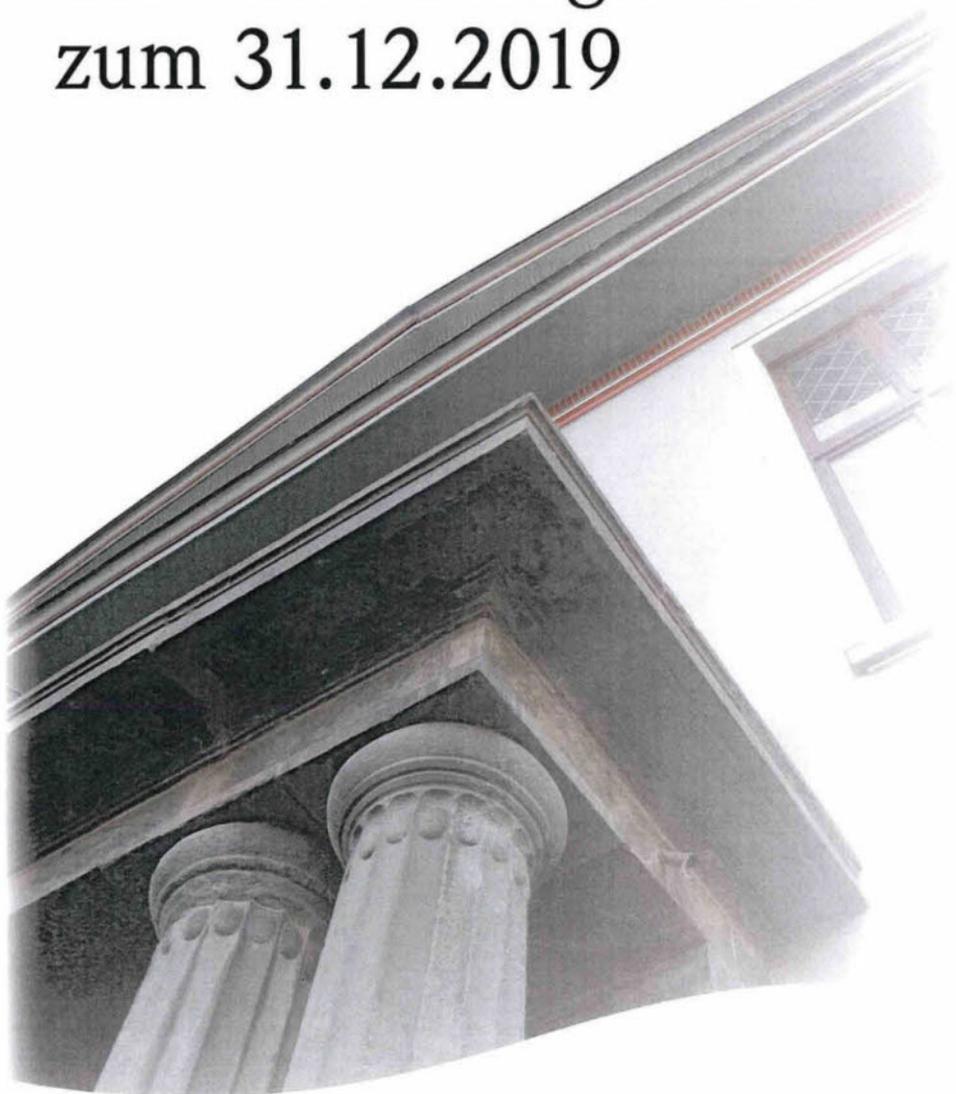


Beteiligungsbericht der Stadt Heiligenhaus zum 31.12.2019



Impressum:

Stadt Heiligenhaus
- Der Bürgermeister -
Finanzen
Hauptstraße 157

42579 Heiligenhaus

Herr Hollenberg
Zimmer - Nr. 229
Tel.: 02056 / 13 319

- Fachbereichsleiter Finanzen -

Frau Tacke
Zimmer - Nr. 231
Tel.: 02056 / 13 443

- Abteilungsleiterin Kämmerei -

Frau Nitsch
Zimmer - Nr. 230
Tel.: 02056 / 13 294

Inhaltsverzeichnis:

| | Seite(n) |
|--|------------------|
| Vorwort | 2 |
| Beteiligungsbaum | 3 |
| Unternehmen des privaten Rechts | 4 - 113 |
| ◆ Stadtwerke Heiligenhaus GmbH | 5 |
| ◆ Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft mbH | 71 |
| ◆ Gem. Spar- und Bauverein | 108 |
| ◆ Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG | 110 |
| ◆ KoPart eG | 112 |
| Unternehmen des öffentlichen Rechts | 114 - 172 |
| ◆ Sondervermögen Abwasser | 115 |
| Zweckverbände | 173 - 278 |
| ◆ Zweckverband Volkshochschule Velbert / Heiligenhaus | 174 |
| ◆ Zweckverband Klinikum Niederberg | 245 |
| ◆ Trägerzweckverband Kreissparkasse Düsseldorf | 277 |

Vorwort

Zur jährlichen Information der Ratsmitglieder und Einwohner hat die Gemeinde gemäß § 117 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein – Westfalen (in der Fassung ab 01.01.2005) einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist.

Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

Nach der oben genannten Vorschrift ist jedermann Einsicht in diesen Bericht zu gestatten und auf die Möglichkeit der Einsichtnahme in geeigneter Weise öffentlich hinzuweisen.

Der letzte Beteiligungsbericht liegt mit Datum vom 18.11.2019 für das Jahr 2018 vor.

Der Bericht enthält auch die Angaben, die gem. § 1 Abs. 2 Nrn. 8 und 9 Gemeindehaushaltsverordnung NW (GemHVO NW), alte Fassung, als Anlage zum Haushaltsplan beizufügen sind, also etwa die jeweiligen Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen sowie die Jahresabschlüsse, Lageberichte etc. der privaten Betriebe. Weiterhin sind die Angaben gem. § 52 GemHVO NW enthalten.

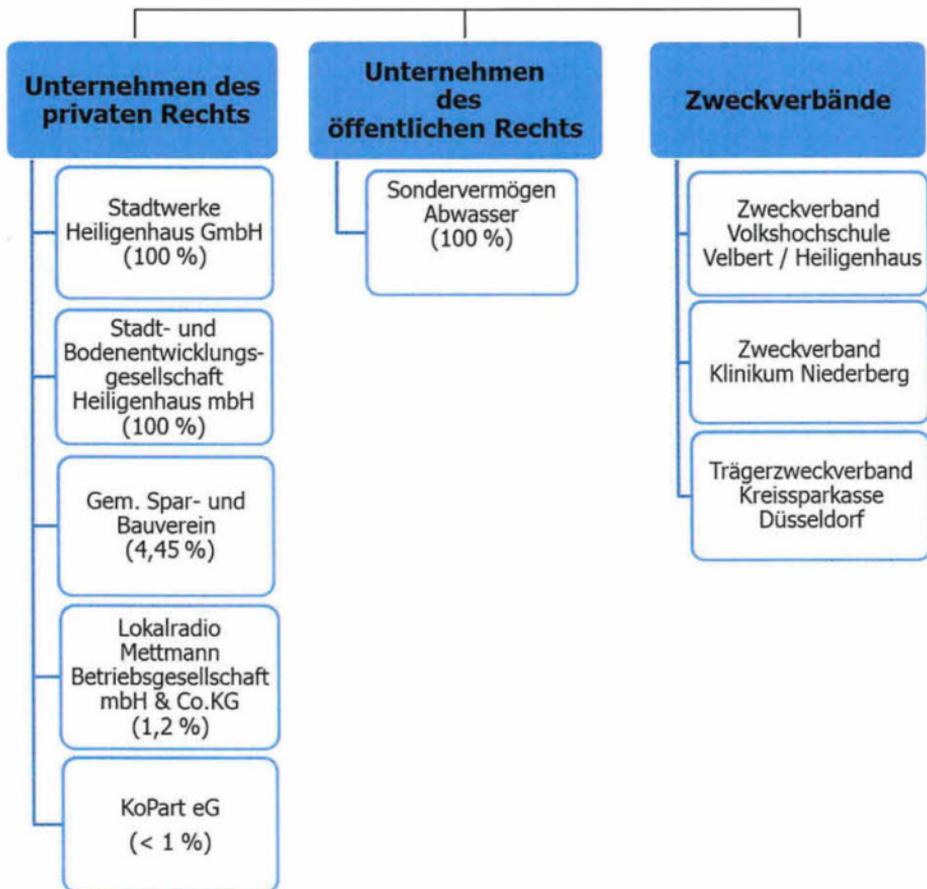
Somit kann der Beteiligungsbericht parallel auch als „Anlage zum Haushaltsplan“ der Stadt Heiligenhaus genutzt werden.

Darüber hinaus kann er auf Grund seiner Allumfassendheit als solide und komplexe Basis für Diskussionen zum Thema „Entwicklung der Ausgliederungen und Gesellschaften“ dienen.

Alle in diesem Bericht getätigten Angaben, wie beispielsweise die Mitglieder der Gremien, beziehen sich auf den Stichtag 31.12.2019.

Heiligenhaus, den 30.11.2020

Beteiligungsstruktur der Stadt Heiligenhaus



Unternehmen

des

Privatrechts

nach § 108 GO NW

„Stadtwerke Heiligenhaus GmbH“

| | |
|---|--|
| Rechtsform | GmbH |
| Sitz der Gesellschaft | 42579 Heiligenhaus |
| Gründungsdatum der Gesellschaft | 17. September 2002 |
| Gesellschaftsvertrag | 11. Juli 2002 |
| Gesellschaftszweck | <ol style="list-style-type: none">1. Gegenstand der Gesellschaft ist im Rahmen eines kommunalen Versorgungsunternehmens die öffentliche Versorgung und der Handel mit Strom, Gas, Fernwärme und Wasser, die Errichtung und der Betrieb von öffentlichen Bädern unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher, ökologischer, sozialer und vor allem dem Gemeinwohl dienender Kriterien, sowie sonstige im Interesse der Stadt Heiligenhaus liegende Aufgaben.2. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich im Rahmen des § 107 Gemeindeordnung NW zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten. |
| Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt. |
| Beteiligungsverhältnisse | |
| Stadt Heiligenhaus | 100 % |
| Durchschnittlicher Personalbestand | |
| 2019 | 48 Beschäftigte |

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

Geschäftsführung

Herr Scheidtmann

Aufsichtsrat

Herr Bürgermeister Beck
Herr Dr. Gärtner
Herr Gries
Herr Herre
Herr Janssen
Herr Martin
Herr Hoffmann
Herr Jasper
Herr Zimmermann
Herr Brembeck
Herr Propach

Gesellschafterversammlung

Herr Bürgermeister Beck
Herr Ackermann
Herr Braun
Frau Vorbau (bis 02.10.2019)
Frau Elm
Herr Dr. Gärtner
Herr Dr. Goebel
Herr Gries
Herr Herre
Herr Kruse
Herr Oberholz
Herr Propach
Herr Przybilla (bis 02.10.2019)
Herr Schreven
Frau Seibel
Herr Thus
Frau Billau-Espey
Frau Eichler
Herr Eisenblätter
Frau Janssen
Herr Janssen
Herr Klinger
Herr Kramer
Frau Martin
Herr Pollert
Herr Rickal
Herr Ebel
Herr Hoffmann
Herr Kundt
Frau Hoffmann
Herr Nuthmann
Herr Jasper
Herr Okon
Frau van Lienden
Herr Sult
Herr Albry

Frau Cousin-Bronowski
Frau Ischdonat (ab 02.10.2019)
Frau Gutzeit (ab 02.10.2019)

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

| | |
|-------------|---------------------------|
| 2017 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2018 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2019 | siehe nachfolgende Seiten |

Überschuss / Fehlbetrag

| | | |
|-------------|-------------------|----------------|
| 2017 | Jahresüberschuss: | 846.216,34 € |
| 2018 | Jahresüberschuss: | 1.437.970,73 € |
| 2019 | Jahresüberschuss: | 707.111,75 € |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| - Erträge aus Leistungsbeziehungen - | 106.632,09 € |
| - Steuererträge - | 410.884,36 € |
| - Sonstige Erträge - | 30.257,36 € |
| | |
| - Gewinnausschüttung und Dividenden - | 705.361,88 € |
| - Konzessionsabgaben - | 1.307.325,47 € |
| | ----- |
| | 2.560.461,16 € |
| | ===== |

Aufwendungen

| | |
|---|----------------|
| - Aufwendungen aus Leistungsbeziehungen - | 1.237.363,75 € |
|---|----------------|

Mögliche Risiken aus Bürgschaftsverpflichtungen zum 31.12.2019

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Bürgschaftssumme | 4.400.000,00 € |
| Haftungssumme zum 31.12.2019 | 2.772.086,68 € |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH - Bilanz

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 451.648,00 | 459.495,00 | 470.137,00 |
| II. Sachanlagen | 32.505.457,09 | 30.226.646,96 | 26.605.244,04 |
| III. Finanzanlagen | 276.900,65 | 276.900,65 | 276.900,65 |
| Summe | 33.234.005,74 | 30.963.042,61 | 27.352.281,69 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 315.927,96 | 260.770,68 | 291.203,25 |
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | 1.625.671,41 | 1.890.783,90 | 1.996.827,20 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.138.558,70 | 1.331.918,51 | 1.847.600,92 |
| Summe | 3.080.158,07 | 3.483.473,09 | 4.135.631,37 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 10.765,37 | 9.048,76 | 39.731,06 |
| Summe Aktiva | 36.324.929,18 | 34.455.564,46 | 31.527.644,12 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 4.600.000,00 | 4.600.000,00 | 4.600.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 9.156.893,12 | 9.156.893,12 | 9.156.893,12 |
| III. Gewinnrücklagen | 2.434.436,76 | 1.834.436,76 | 1.788.220,42 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 707.111,75 | 1.437.970,73 | 846.216,34 |
| Summe | 16.898.441,63 | 17.029.300,61 | 16.391.329,88 |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | 711.752,50 | 845.242,36 | 1.004.526,56 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 377.247,00 | 356.902,00 | 325.420,00 |
| 2. Steuerrückstellungen | 342.284,38 | 517.725,00 | 519.863,89 |
| 3. sonstige Rückstellungen | 563.910,92 | 705.708,91 | 557.387,13 |
| Summe | 1.283.442,30 | 1.580.335,91 | 1.402.671,02 |
| D. Verbindlichkeiten | 17.404.758,86 | 14.964.900,13 | 12.689.091,95 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 26.533,89 | 35.785,45 | 40.024,71 |
| Summe Passiva | 36.324.929,18 | 34.455.564,46 | 31.527.644,12 |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 20.988.204,75 | 19.992.015,79 | 20.001.564,44 |
| abzüglich Erdgassteuer | -691.891,31 | -688.652,26 | -727.523,17 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 124.879,83 | 249.630,15 | 305.288,19 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 121.775,42 | 945.440,59 | 91.835,48 |
| Summe | 20.542.968,69 | 20.498.434,27 | 19.671.164,94 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Ware | -6.401.351,43 | -5.635.543,06 | -5.520.969,88 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -4.920.222,15 | -4.967.372,68 | -5.042.596,22 |
| Summe | -11.321.573,58 | -10.602.915,74 | -10.563.566,10 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.478.857,36 | -2.384.562,18 | -2.324.807,94 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -658.664,22 | -638.177,00 | -647.158,82 |
| Summe | -3.137.521,58 | -3.022.739,18 | -2.971.966,76 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -2.063.372,93 | -1.928.806,86 | -1.819.211,13 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -2.560.129,99 | -2.383.972,73 | -2.487.828,39 |
| 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 39,67 | 3.209,49 | 3,40 |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -194.669,65 | -209.010,42 | -204.864,23 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -458.898,23 | -813.167,09 | -687.190,25 |
| 13. Ergebnis nach Steuern | 806.842,40 | 1.541.031,74 | 936.541,48 |
| 14. Sonstige Steuern | -99.730,65 | -103.061,01 | -90.325,14 |
| 15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 707.111,75 | 1.437.970,73 | 846.216,34 |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Bilanz zum 31. Dezember 2017

| Aktivseite | 31.12.2017 | | | | 31.12.2016 | | | |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 470.137,00 | | 528.284,00 | | | | |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 1.243.407,68 | | 1.338.687,68 | | | | | |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 118.308,49 | | 120.726,49 | | | | | |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 6.544,53 | | 6.544,53 | | | | | |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücken | 4.562,00 | | 6.168,00 | | | | | |
| 5. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 1.407.127,00 | | 424.983,00 | | | | | |
| 6. Verteilungsanlagen | 22.018.059,00 | | 19.274.727,00 | | | | | |
| 7. Technische Anlagen und Maschinen | 538.507,00 | | 507.782,00 | | | | | |
| 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 341.062,00 | | 410.491,00 | | | | | |
| 9. Anlagen im Bau | 927.666,34 | 26.605.244,04 | 1.443.418,99 | 23.533.528,69 | | | | |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 1. Beteiligungen | 275.852,50 | | 275.852,50 | | | | | |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.048,15 | | 1.048,15 | | | | | |
| 3. Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 276.900,65 | 24,49 | 276.925,14 | | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | | |
| I. Vorräte | | | | | | | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 291.203,25 | | 333.972,23 | | | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.630.755,51 | | 1.387.927,92 | | | | | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 366.071,69 | 1.996.827,20 | 272.349,65 | 1.660.277,57 | | | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.847.600,92 | | 1.803.096,31 | | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 39.731,06 | | 19.897,41 | | | | |
| | | <u>31.527.644,12</u> | | <u>28.155.981,35</u> | | | | |
| A. Eigenkapital | | | | | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | | | 4.600.000,00 | | 4.600.000,00 | |
| II. Kapitalrücklage | | | | | 9.156.893,12 | | 9.156.893,12 | |
| III. Gewinnrücklagen | | | | | 1.788.220,42 | | 1.526.000,00 | |
| IV. Jahresüberschuss | | | | | <u>846.216,34</u> | 16.391.329,88 | <u>962.220,42</u> | 16.245.113,54 |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | | | | | | 1.004.526,56 | | 1.169.579,76 |
| C. Rückstellungen | | | | | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | | 325.420,00 | | 320.915,00 | |
| 2. Steuerrückstellungen | | | | | 519.863,89 | | 306.210,00 | |
| 3. Sonstige Rückstellungen | | | | | <u>557.387,13</u> | 1.402.671,02 | <u>803.668,71</u> | 1.430.793,71 |
| D. Verbindlichkeiten | | | | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.280.676,19 | | | | | 9.548.312,74 | | 6.948.858,11 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.267.098,42 | | | | | 2.068.435,69 | | 1.267.098,42 | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | | | | | 167.731,67 | | 9.932,82 | |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern EUR 35.293,25 (Vorjahr EUR 305.641,12) | | | | | <u>904.611,85</u> | 12.689.091,95 | <u>1.046.648,16</u> | 9.272.537,51 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | 40.024,71 | | 37.956,83 |
| | | | | | | <u>31.527.644,12</u> | | <u>28.155.981,35</u> |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

| | <u>2017</u> EUR | <u>2017</u> EUR | <u>2017</u> EUR | <u>2016</u> EUR |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 20.001.564,44 | | | 20.245.719,92 |
| abzüglich Erdgassteuer | <u>-727.523,17</u> | 19.274.041,27 | | -786.270,47 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 305.288,19 | | 272.250,72 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>91.835,48</u> | | <u>29.092,90</u> |
| 4. Materialaufwand | | | 19.671.164,94 | 19.760.793,07 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -5.520.969,88 | | | -5.971.938,36 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-5.042.598,22</u> | -10.563.566,10 | | -4.866.803,91 |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.324.807,94 | | | -2.185.685,12 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 186.409,73 (Vorjahr EUR 180.121,51) | <u>-647.158,82</u> | -2.971.966,76 | | -622.610,00 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -1.819.211,13 | | -1.708.352,29 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-2.487.828,39</u> | | <u>-2.576.667,27</u> |
| | | | -17.842.572,38 | -17.932.056,95 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 3,40 | 1.018,02 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 12.368,00 (Vorjahr EUR 14.623,40) | | | -204.864,23 | -208.035,90 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | <u>-667.190,25</u> | <u>-561.920,27</u> |
| 11. Ergebnis nach Steuern | | | 936.541,48 | 1.059.797,97 |
| 12. Sonstige Steuern | | | <u>-90.325,14</u> | <u>-97.577,55</u> |
| 13. Jahresüberschuss | | | <u>846.216,34</u> | <u>962.220,42</u> |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Anhang für das Geschäftsjahr 2017

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Abtskücher Straße 30, 42579 Heiligenhaus, hat ihren Sitz in Heiligenhaus und ist in das Handelsregister B des Amtsgerichts Wuppertal (RegNr.: 18475) eingetragen.

Anwendung der gesetzlichen Bilanzierungsvorschriften

Der Jahresabschluss wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung von planmäßigen Abschreibungen. Die Herstellungskosten enthalten neben den direkt zurechenbaren Einzelkosten Gemeinkosten in angemessenem Umfang. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Sachanlagen teilweise nach der linearen, teilweise nach der degressiven (mit dem späteren Übergang auf die lineare) Methode. Seit dem Wirtschaftsjahr 2004 werden Abschreibungen auf Zugänge ausschließlich nach der linearen Methode vorgenommen.

Anhang / 2

Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten mehr als € 150,- betragen, werden gemäß Ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Die sonstigen Ausleihungen sind mit dem Nennwert angesetzt.

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag bzw. mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen; uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

Empfangene Ertragszuschüsse von Kunden werden als Sonderposten passiviert. Die so bis zum 31.12.2003 gebildeten Sonderposten werden jährlich mit 5 % ihrer Ursprungsbeträge zugunsten der Umsatzerlöse ergebniswirksam aufgelöst. Entsprechend den steuerlichen Vorschriften erfolgt die Auflösung der ab dem Geschäftsjahr 2004 gebildeten Sonderposten analog zur Abschreibung der entsprechenden Anlagengüter.

Ab dem Geschäftsjahr 2006 wurde die Bilanzierung dahingehend geändert, dass die Zugänge dieser Zuschüsse gem. dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 aktivisch bei den Anlagegütern abgesetzt werden, für welche die Zuschüsse gewährt worden sind.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet. Seit dem Jahr 2010 werden die Pensionsrückstellungen mit dem Rückdeckungsanspruch gem. § 246 Abs. 2 HGB gemäß der BilMoG-Vorschriften saldiert.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des *Anlagevermögens* ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Im Finanzanlagevermögen befindet sich seit dem Jahr 2012 eine 33%-ige Beteiligung an der Neander-Energie GmbH, die im Jahr 2013 auf 254.352,50 EUR erhöht wurde.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Abgerechnete Lieferungen und Leistungen (abzüglich Wertberichtigungen) | 1.631 | 1.388 |

Die abgerechneten Forderungen betreffen abgelesene und in Rechnung gestellte Gas- und Wasserlieferungen sowie sonstige Leistungen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Umsatzsteuerbeträge, die erst im Folgejahr, bei Auszahlung von Kundenguthaben, geltend gemacht werden können (227 TEUR), sowie Energiesteuer (114 TEUR).

Das **Stammkapital** beträgt zum Stichtag 4.600 TEUR. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Heiligenhaus.

Der **Kapitalrücklage** blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Jahresüberschuss 2016 wurde im letzten Jahr gemäß Gesellschafterbeschluss vom 27.09.2017 in Höhe von 700 TEUR an den Gesellschafter ausgeschüttet. Der Restbetrag in Höhe von 262 TEUR wurde den Gewinnrücklagen zugeführt.

Die *sonstigen Rückstellungen* betreffen im Wesentlichen Kosten der Jahresabschluss-erstellung und -prüfung (74 TEUR), Abrechnungsverpflichtungen (35 TEUR), Urlaubsverpflichtungen (69 TEUR), Überstunden (77 TEUR), unterlassene Instandhaltungen (5 TEUR), ausstehende Eingangsrechnungen (151 TEUR), sowie Verpflichtungen aus der Altersteilzeit (27 TEUR).

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind seit der BilMoG-Umstellung in 2010 nach den anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen mittels der sog. Projected-Unit-Credit-Methode (PUC-Methode) errechnet. Als Rechnungsgrundlage wurden die "Richttafeln 2005" von Klaus Heubeck verwendet. Berücksichtigt wurde ein Zinssatz von 3,68 % und eine Rentensteigerung von 1,5 %.

Die Pensionsrückstellungen betragen zum 31. Dezember 2017 325.420,00 EUR. Ein den Rückstellungen zu Grunde liegender Anspruch wurde im Jahr 2017 fällig und ausgezahlt. Die in unseren Büchern gem. §246 Abs.2 HGB dagegen saldierte Rückdeckungsversicherung wurde vereinnahmt.

Die Pensionsverpflichtungen enthalten für das aktuelle Jahr einen Zinsaufwand in Höhe von 12.368 EUR.

Der hier nach § 253 Abs. 6 HGB ermittelte Unterschiedsbetrag, resultierend aus der gesetzlichen Anpassung des Durchschnittzinssatzes von einem 7-Jahres auf einen 10-Jahres-Wert, beträgt 34.988 EUR. Er ist durch frei verfügbare Rücklagen gedeckt.

Die Höhe der *Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen* wurden nach den gleichen Rechnungsgrundlagen ermittelt und betragen zum 31.12.2017 26.712 EUR.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der bestehenden Verbindlichkeiten lassen sich aus folgender tabellarischer Aufstellung entnehmen:

| | Gesamtbe- trag Stand 31.12.2017 TEUR | Laufzeit bis 1 Jahr TEUR | Laufzeit mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR | Laufzeit mehr als 5 Jahre TEUR |
|---|--|-----------------------------------|--|---|
| Verbindlichkeiten gegen- über Kreditinstituten | 9.548 | 1.351 | 4.909 | 3.288 |
| Verbindlichkeiten aus Lie- ferungen und Leistungen | 2.068 | 2.068 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten gegen- über Gesellschaftern | 168 | 168 | 0 | 0 |
| Sonstige Verbindlichkei- ten | 905 | 905 | 0 | 0 |
| | 12.689 | 4.492 | 4.409 | 3.288 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von 3.645 TEUR durch Ausfallbürgschaften der Stadt Heiligenhaus gesichert.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2016 TEUR | 2016 TEUR |
|--|--------------|--------------|
| Bruttoerlöse aus Gasverkauf einschließlich Netznutzung | 7.220 | 8.005 |
| Erdgassteuer | -728 | -786 |
| Erlöse aus Mehr-/ & Mindermengenabrechnungen | 279 | 76 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 6.771 | 7.295 |
| Erlöse aus Stromnetzbetrieb | 8.059 | 7.808 |
| Erlöse aus Wasserverkauf | 3.001 | 3.000 |
| Erlöse aus Straßenbeleuchtung | 435 | 416 |
| Bäderbetriebe | 418 | 420 |
| Erlöse Erdgastankstelle | 54 | 56 |
| Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse | 165 | 178 |
| Betriebsführung | 159 | 150 |
| Dienstleistungen Neander Energie | 25 | 25 |
| Mieterlöse | 25 | 25 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 162 | 86 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 19.274 | 19.459 |

Mit dem Inkrafttreten des neuen Energiesteuergesetzes wurde die Gesellschaft hinsichtlich der Erdgassteuer seit dem 01.08.2006 zum Steuerschuldner. Die Erdgassteuer wird in der Gewinn- und Verlustrechnung offen im Posten Umsatzerlöse abgesetzt.

In den Betriebsführungsentgelten sind im Berichtsjahr 39 TEUR aus Nachberechnungen für 2016 enthalten.

Sonstige betriebliche Erträge

| | 2017 TEUR | 2016 TEUR |
|--|--------------|--------------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 70 | 5 |
| Erträge aus Schadenersatzleistungen | 15 | 15 |
| Übrige | 7 | 9 |
| | 92 | 29 |

Steuern von Einkommen und Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betreffen Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag (312 T€) sowie die Gewerbesteuer (375 T€).

Darin enthalten sind Nachzahlungsbeträge für die Jahre 2013-2015 in Höhe von 65 TEUR für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag, sowie 69 TEUR für Gewerbesteuer.

Geschäfte größeren Umfangs mit Gesellschaftern

Im Geschäftsjahr wurden über die Kunden-Verbrauchsabrechnungen für Gas, Wasser und Strom Konzessionsabgaben für die Stadt Heiligenhaus in Höhe von 1.358 TEUR vereinnahmt und an die Stadt abgeführt.

Umsätze aus dem Verbrauch von Gas und Wasser mit der Stadtverwaltung und sonstigen Stadtbetrieben beliefen sich im Geschäftsjahr auf 499 TEUR (Gas) und 85 TEUR (Wasser).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer

| | 2017 | 2016 |
|---------------|-------|-------|
| Angestellte | 45 | 46 |
| Auszubildende | 3 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 48 | 48 |

Jahresergebnis

Die Geschäftsführung schlägt vor, den gesamten Jahresüberschuss von 846 TEUR auszuschütten.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten liegen bei der Gesellschaft nicht vor. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Geschäftsjahr 2017 insgesamt 2.373 TEUR.

Die Gesellschaft wurde 2002 im Wege der Ausgliederung des Eigenbetriebs Stadtwerke Heiligenhaus aus dem Gesamtvermögen der Stadt Heiligenhaus gemäß §§ 123 Abs. 3 Nr. 2, 168 UmwG gegründet. Die Gesellschaft haftet daher gemäß § 133 UmwG als Gesamtschuldner für die Verbindlichkeiten des übertragenden Rechtsträgers Stadt Heiligenhaus, die vor dem Wirksamwerden der Spaltung/Ausgliederung begründet wurden.

Die Gesellschaft hat eine patronatsähnliche Erklärung zugunsten ihres unmittelbaren Gaslieferanten gegenüber ihrem mittelbaren Gaslieferanten abgegeben. Darin hat sie sich verpflichtet, dafür Sorge zu tragen, ihrem unmittelbaren Gaslieferanten anteilig im Wert des von diesem bei dem mittelbaren Gaslieferanten für die Stadtwerke bezogenen Gases finanziell so auszustatten, dass er jederzeit zur Erfüllung seiner Verpflichtungen gegenüber dem mittelbaren Gaslieferanten in der Lage ist.

Es bestehen weiterhin Verpflichtungen im Rahmen von Termingeschäften gegenüber diesem unmittelbaren Gaslieferanten in Höhe von 4.145 TEUR.

Abschlussprüferhonorar

Das für das Geschäftsjahr 2017 berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers, Eversheim Stuibler, setzt sich wie folgt zusammen:

- Abschlussprüfungsleistungen 22 TEUR
- Steuerberatungsleistungen 9 TEUR
- Sonstige Beratungsleistungen 0 TEUR

Gesamtbezüge des Aufsichtsrats

Die Vergütungen für die Sitzungen des Aufsichtsrates im Berichtsjahr an die Mitglieder betragen 7.200,00 EUR.

Nachtragsbericht

Es sind keine Ereignisse nach dem Stichtag eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

Geschäftsführung und Mitglieder des Aufsichtsrates

Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Herr Michael Scheidtmann.

Bezüglich der nach § 285 Nr. 9 Buchstaben a HGB geforderten Angaben über die Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Für ehemalige Geschäftsführer wurden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von 325 TEUR gebildet.

Der **Aufsichtsrat** setzte sich im Geschäftsjahr 2017 wie folgt zusammen:

| | |
|---|--------------------------|
| Michael Beck (Vorsitzender) | Bürgermeister |
| Ingmar Janssen (stellvertretender Vorsitzender) | Sachbearbeiter |
| Holger Brembeck | Technischer Angestellter |
| Christina Buschbell | Grundschullehrerin |
| Dr. Andreas Gärtner | Agraringenieur |
| Manfred Gries | Druckereihhaber |
| Ralf Herre | Geschäftsführer |
| Thomas Hoffmann | Geschäftsführer |
| Nils Jasper | Krankenpfleger |
| Friedrich Ernst Martin | Kommunalbeamter |
| Guido Zimmermann | Bilanzbuchhalter |

Heiligenhaus, den 30. Juni 2018

gez. Michael Scheidtmann
Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

Lagebericht der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH Geschäftsjahr 2017

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die SWH (Stadtwerke Heiligenhaus GmbH) leistet einen wesentlichen Beitrag zur Lebensqualität der Bürger und Bürgerinnen in Heiligenhaus. Sie versorgt Privathaushalte sowie Gewerbe und die Industrie der Stadt mit Gas, Wärme und Wasser und betreibt als Eigentümer das Heijensbad mit Hallen- und Freibad und dazugehöriger Sauna.

Das zuvor verpachtete Stromnetz wird seit 01.01.2016 ebenfalls wieder unter eigenverantwortlicher Führung betrieben.

II. Wirtschaftsbericht (i.S.d. §289 Abs. 1 S. 1-3 HGB)

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2017 gekennzeichnet durch ein solides, leicht überdurchschnittliches Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt 2017 um 2,2 % höher als im Vorjahr und damit stärker als in den fünf vorangegangenen Jahren gewachsen.

Getragen wurde das Wachstum vor allem vom Außenhandel. Rege Nachfrage nach deutschen industriellen Gütern deutet in Anbetracht guter außenwirtschaftlicher Rahmenbedingungen und eines günstigen Finanzierungsumfelds weiter auf positive gesamtwirtschaftliche Entwicklungen hin.

Im Jahr 2017 herrschte in unserer Region eine relativ milde Witterung; die Jahresdurchschnittstemperaturen lagen auf Vorjahresniveau.

Insofern veränderte sich der Gasabsatz im Bereich Heiligenhaus im Vergleich zu 2016 nur leicht negativ um knapp 1,4% auf 207 Millionen kWh.

Im Landesvergleich entwickelte sich die Nachfrage laut Angaben des BDEW vergleichsweise dynamisch und sorgte für einen gaseitigen Verbrauchsanstieg um 6% gegenüber dem Vorjahr.

Für den Stromverbrauch in Deutschland ermittelte der BDEW nach vorläufigen Angaben eine um 0,7% höhere Nachfrage als im Vorjahr.

Durch eine weiter wachsende Anzahl von Gasanbietern auf mittlerweile knapp 900 sehen sich die Stadtwerke vertriebsseitig auch im Jahr 2017 weiterhin einem aggressiven Wettbewerbsumfeld im Privat- und Geschäftskundenbereich ausgesetzt, in dem die regionale Beschränkung auf das Stadtgebiet Heiligenhaus tendenziell eher ein Nachteil ist. Daher wird mit dem in der Stadtmitte geführten Kundencenter verstärkt auf Präsenz und Kundennähe gesetzt.

2. Geschäftsverlauf

2017 war für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ein erfolgreiches Jahr. Es ist gelungen, die Ergebnisprognosen aus dem Geschäftsjahr 2016 zu übertreffen. Das seit 2016 in Eigenverantwortung geführte Stromnetz trägt weiter dazu bei, dass man mit Standbeinen in mehreren Geschäftsfeldern stabil aufgestellt ist. Trotz sich weiter intensivierenden Wettbewerbs im Gasbereich konnte man die Zahl der Kundenabgänge durch attraktive Angebote in Grenzen halten und durchaus auch wieder Kunden zurückgewinnen. Die Realisierung bestmöglicher Einkaufskonditionen ist deshalb unverändert von ausschlaggebender Bedeutung.

Die Gasbezugskosten sanken im Laufe des Jahres 2017 im Jahresvergleich noch einmal leicht.

Die Strom-, Gas- und Wasserversorgung erfuhr keine nennenswerten Störungen und konnte bei guter Qualität gesichert werden.

Die Absatzzahlen liegen im Strom- und im Wasserbereich leicht unter dem Vorjahresniveau. Die entsprechenden Umsatzzahlen sind im Wasserbereich gegenüber dem Vorjahr nahezu identisch. Im Strombereich wurden leicht höhere Erlöse erzielt.

Im Gasbereich musste man Mengen- und dadurch auch entsprechend Umsatzeinbußen hinnehmen.

Seit Ende des Jahres 2012 hält die Gesellschaft 33% der Anteile der neu gegründeten Neander Energie GmbH, die bundesweit Strom und Gas vertreibt. Mitgesellschafter zu jeweils gleichen Teilen sind dabei noch die Stadtwerke Erkrath und die Stadtwerke Wülfrath.

Die im Wirtschaftsplan 2017 prognostizierten konservativen Ergebniserwartungen konnten letztlich mit einem Jahresüberschuss von 846 TEUR nach Steuern deutlich übertroffen werden.

Die Stadt Heiligenhaus erhielt dabei eine voll erwirtschaftete Konzessionsabgabe in Höhe von 1.358 TEUR.

Die Geschäftsentwicklung 2017 entspricht den Erwartungen und wird insgesamt positiv beurteilt.

3. Ertragslage

Die gesamten Absatz- und Durchleitungsmengen unserer Sparten Gas, Wasser und Strom haben sich wie folgt entwickelt:

| <u>Mengen</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>Veränderung in %</u> |
|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Gas MWh | 200.564 | 201.847 | - 0,6 |
| Wasser Tm ³ | 1.414 | 1.422 | - 0,1 |
| Strom MWh | 139.265 | 140.293 | - 0,7 |
| <u>Umsatz</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>Veränderung in %</u> |
| Gas TEUR | 7.220 | 8.005 | - 9,8 |
| Wasser TEUR | 3.001 | 3.000 | + 0,0 |
| Strom TEUR | 8.059 | 7.833 | + 2,9 |

Einer gasseitig witterungsbedingt nur leicht negativ veränderten Mengenentwicklung steht ein deutlicher Umsatzrückgang von 9,8% entgegen.

Während sich die Erlöse aus dem Netzentgeltbereich analog zu diesem Mengenrückgang nur leicht rückläufig entwickelt haben, waren im Gasverkauf deutlich rückläufige Erlöse zu verzeichnen. Grund dafür sind vertriebsseitig sich weiterhin negativ entwickelnde Vertriebsmengen sowie auch nicht weitergegebene Preisadjustierungen nach gestiegenen Einkaufspreisen im weiteren Verlauf des Jahres.

Dies führte unter dem Strich in diesem Bereich zu einem Erlösrückgang um 9,8%. In den Gas-Umsätzen sind Erlöse aus der Verteilung in Höhe von 2.804 TEUR (im Vorjahr 2.813 TEUR) enthalten.

Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf veränderten sich nur marginal um 1 TEUR auf 3.001 TEUR. Auch die Mengenentwicklung lag in diesem Bereich nur bei -0,1%.

Auch stromseitig entwickelten sich die Mengen nur geringfügig um -0,7% im Vergleich zu 2016. Die Umsatzerlöse veränderten sich dabei positiv um 3%.

Der Materialaufwand ist in 2017 gegenüber 2016 insgesamt um 2,5% auf 10.564 TEUR gesunken.

Der auf die Gas-Verteilung entfallende Materialaufwand betrug in 2017 1.043 TEUR (im Vorjahr 1.040 TEUR).

Insgesamt stellt sich die Entwicklung der Ertragslage wie folgt dar:

| | 2017 | 2016 |
|------------------|--------|--------|
| | TEUR | TEUR |
| Umsatzerlöse | 19.274 | 19.459 |
| Materialaufwand | 10.564 | 10.839 |
| Personalaufwand | 2.972 | 2.808 |
| Jahresüberschuss | 846 | 962 |

2017 wurde ein Jahresüberschuss von 846 TEUR und damit eine Eigenkapitalrendite von 5,4 % (Vorjahr: 6,3 %) erwirtschaftet.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht und ist zufriedenstellend.

4. Finanzlage

2017 erfolgte die Finanzierung der Investitionen aus dem Cash-flow der laufenden Geschäfts- und Finanzierungstätigkeit. Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist ohne Bedenken. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen sind vorhanden oder können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Dies spiegelt sich in folgenden Kennzahlen wider:

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|-------------|
| Eigenkapitalquote (incl. erhaltene Ertragszuschüsse) | 55,2 % | 61,8 % |
| Fremdkapitalquote | 44,8 % | 38,2 % |
| Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 2.977 TEUR | 2.936 TEUR |
| Cash-flow aus der Investitionstätigkeit | - 4.832 TEUR | -3.842 TEUR |
| Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit | 1.900 TEUR | 1.149 TEUR |

5. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens ist branchentypisch. Die Eigenkapitalquote (einschließlich erhaltener Ertragszuschüsse) weist mit 55,2 % eine ausreichende Solidität der Gesellschaft aus, was sich auch in folgenden Kennzahlen niederschlägt:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------|------|------|
| | % | % |
| Anlagendeckung I | 63,6 | 71,6 |
| Anlagendeckung II | 94,7 | 96,2 |

Die Investitionen der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH erreichten im Geschäftsjahr 2017 eine Gesamthöhe von rd. 4,83 Mio. €. Dabei bildete die Erneuerung der Gas-, Wasser- und Stromverteilungsanlagen mit Investitionen von rd. 4,1 Mio. € den Schwerpunkt. Der relative Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 84,3 % (Vorjahr 83,6 %).

Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens ist insgesamt zufriedenstellend.

III. Prognosebericht

Die Erzielung eines unter den Gegebenheiten des sich verändernden Wettbewerbes zufriedenstellenden Unternehmensergebnisses bei voller Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe hat für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH nach wie vor oberste Priorität. Laut Wirtschaftsplan 2018 liegen die wirtschaftlichen Erwartungen bei einem Jahresüberschuss von 675 TEUR nach Steuern.

Dabei ist sich die Geschäftsführung bewusst, dass der steigende Wettbewerb auf dem Gasmarkt, die mit zunehmenden Chancen und Risiken verbundene Gasbeschaffung mit der Auswirkung auf Margen und Kundenbindung die Realisierung der angestrebten Ziele nicht einfach machen.

Zudem wird mittelfristig die Herabsetzung der Eigenkapitalverzinsung für das regulierte Strom- / und Gasnetz nicht ohne Auswirkung bleiben.

Neben diesen grundlegenden wirtschaftlichen Herausforderungen der nächsten Jahre hat auch weiterhin die Gewährleistung der Versorgungssicherheit höchste Priorität. Hauptaugenmerk muss daher auch auf der ständigen Sanierung der Gas-, Wasser- und seit 2016 auch Stromnetze liegen.

Der Stromnetzbetrieb wird auch das Wirtschaftsjahr 2018 sowohl in den wirtschaftlichen, als auch in den organisatorischen Rahmenbedingungen prägen.

Insbesondere die Führung und Erweiterungen der vorhandenen Netz- und Anschlussleitungen werden durch das System der Anreizregulierung mit fest vorgegebenen Erlösobergrenzen erschwert, welches von den Bundes- / und Landesbehörden in 2009 eingeführt worden ist.

Darüber hinaus bilden immer anspruchsvoller werdende Szenarien Grundlagen für gesteigerten Verwaltungsaufwand um den Anforderungen der Bundesnetzagentur Folge leisten zu können.

Der Investitionsplan 2018 umfasst ein Volumen von rd. 5,2 Mio. €, das gemäß der Planung neben Eigenmitteln mit Fremdmitteln bis zu 4,3 Mio. € finanziert werden soll.

Das Geschäftsjahr 2018 und auch die Folgenden werden entscheidend geprägt sein von den sich weiter intensivierenden Wettbewerbsentwicklungen auf dem Gasmarkt und weiterhin und wesentlich von der internen Umsetzung der komplexen Maßnahmen, die immer höhere Anforderungen an die IT-Systeme und Mitarbeiter stellen werden.

Es wird auch in den kommenden Jahren weiter von einer Intensivierung des Kundenwechselverhaltens auszugehen sein.

Diesem steigenden Druck muss mit einer Strategie der nachhaltigen Wettbewerbspositionierung begegnet werden.

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH geht in ihrer Mittelfristplanung 2018 – 2022 von stabilen Ergebnissen von jährlich 0,7 Mio. € aus.

IV. Chancen – und Risikobericht

1. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich angegangen. In regelmäßigen Zeitabständen wird eine Risikoinventur durchgeführt. Den Geschäftsführern und dem Aufsichtsrat wird regelmäßiger Bericht erstattet.

Die Geschäftsprozesse werden durch effiziente Informationsverarbeitungssysteme unterstützt, die im Wesentlichen auf marktüblichen Standards basieren. Dennoch können Risiken bei der Verfügbarkeit der IT-Infrastruktur und der Datensicherheit eintreten. Zur Risikosteuerung werden Maßnahmen wie regelmäßige Investitionen in Hard- und Software, hohe Sicherheitsstandards, eingeschränkte Zugangs- und Zugriffsberechtigungen sowie eine Sensibilisierung der Nutzer ergriffen.

Risiken bei der Entwicklung von IT-Lösungen, die der Unterstützung der Geschäftsabläufe dienen, werden im Rahmen des Planungsprozesses und des Managements der IT-Projekte gesteuert

Sowohl im Bereich der Gas-/ als auch der Stromverteilung muss perspektivisch von sinkenden Erlösobergrenzen ausgegangen werden, weil die Regulierungsbehörde nach derzeitigen Erkenntnissen die Verzinsung des eingesetzten Kapitals nicht unerheblich abzusenken plant.

Im Rahmen des Netzbetriebes und der Bäderbetriebe bestehen außerdem aufgrund des Alters eines Teils der Anlagen gewisse finanzielle Betriebsrisiken. Zudem sind bei der Wasserversorgung Änderungen der Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber nicht ausgeschlossen.

Die grundsätzlichen Fragen des steuerlichen Querverbundes bergen auch für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH Risiken, auch wenn diese nach der gesetzlichen Neuregelung im Jahressteuergesetz 2009 geringer geworden sind.

2. Chancenbericht

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH begegnet diesen Risiken durch die Schaffung neuer, attraktiver und wettbewerbskonformer Angebote für ihre Kunden. In Kombination mit dem Einkauf entsprechender Portfolios liegt hierin die Chance, dass sich die Gesellschaft im immer intensiver werdenden Wettbewerb behaupten kann.

Eine konstante Anzahl jährlicher Neuanschlüsse von Kunden an das bestehende Gas-/ und Stromnetz bedeutet zudem, dass Erdgas und die damit verbundene Anwendungstechnik innerhalb der Energiewende zu den zukunftssträchtesten Energiearten zählt, deren Potential noch nicht ausgeschöpft ist.

Ein wichtiges und zukunftsicheres neues Standbein wurde zudem mit der nun eigenverantwortlichen Führung des Stromnetzes geschaffen.

3. Gesamtaussage

Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

IV. Öffentlicher Zweck gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der GO NRW gibt die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH folgende Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und zur Einhaltung der öffentlichen Zweckerreichung ab:

Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die öffentliche Versorgung und der Handel mit Strom, Gas, Fernwärme und Wasser, die Einrichtung und der Betrieb von öffentlichen Bädern unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher, ökologischer, sozialer und vor allem dem Gemeinwohl dienender Kriterien sowie sonstige im Interesse der Stadt Heiligenhaus liegende Aufgaben.

Die Gesellschaft ist den satzungsmäßigen Aufgaben mit ihrem Leistungsangebot nachgekommen.

Heiligenhaus, 30. Juni 2018

gez. Michael Scheidtman

Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Bilanz zum 31. Dezember 2018

| Aktivseite | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | Passivseite | | | | |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | |
| | | | | | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| I. Anlagevermögen | | | | | A. Eigenkapital | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | I. Gezeichnetes Kapital | 4.600.000,00 | | 4.600.000,00 | |
| Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 459.495,00 | | 470.137,00 | II. Kapitalrücklage | 9.156.893,12 | | 9.156.893,12 | |
| | | | | | III. Gewinnrücklagen | 1.834.436,76 | | 1.788.220,42 | |
| | | | | | IV Jahresüberschuss | <u>1.437.970,73</u> | 17.029.300,61 | <u>846.216,34</u> | 16.391.329,88 |
| II. Sachanlagen | | | | | B. Empfangene Ertragszuschüsse | | 845.242,36 | 1.004.526,56 | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anc | 1.305.912,68 | | 1.243.407,68 | | C. Rückstellungen | | | | |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 115.890,49 | | 118.308,49 | | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 356.902,00 | 325.420,00 | | |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 6.544,53 | | 6.544,53 | | 2. Steuerrückstellungen | 517.725,00 | 519.863,89 | | |
| 4. Bauten auf fremden Grundstücke | 2.956,00 | | 4.562,00 | | 3. Sonstige Rückstellungen | <u>705.708,91</u> | <u>557.387,13</u> | 1.402.671,02 | |
| 5. Erzeugungs-, Gewinnungs- und E | 1.398.458,00 | | 1.407.127,00 | | D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 6. Verteilungsanlagen | 24.573.955,00 | | 22.018.059,00 | | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Krediti | 11.936.931,52 | 9.548.312,74 | | |
| 7. Technische Anlagen und Maschir | 1.725.050,00 | | 538.507,00 | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| 8. Betriebs- und Geschäftsausstattu | 316.387,00 | | 341.062,00 | | EUR 1.620.588,26 | | | | |
| 9. Anlagen im Bau | <u>781.493,26</u> | 30.226.646,96 | <u>927.666,34</u> | 26.605.244,04 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u | 2.021.396,79 | 2.068.435,69 | | |
| | | | | | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| III. Finanzanlagen | | | | | EUR 2.021.396,79 | | | | |
| 1. Beteiligungen | 275.852,50 | | 275.852,50 | | Verbindlichkeiten aus Lieferungen u | 58.367,57 | 167.731,67 | | |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermöge | 1.048,15 | | 1.048,15 | | gegen Gesellschafter | | | | |
| 3. Sonstige Ausleihungen | <u>0,00</u> | 276.900,65 | <u>0,00</u> | 276.900,65 | E. 3. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>948.204,25</u> | 14.964.900,13 | <u>904.611,85</u> | 12.689.091,95 |
| | | | | | davon aus Steuern EUR 37.958,21 | | | | |
| | | | | | (Vorjahr EUR 35.293,25) | | | | |
| 3. Umlaufvermögen | | | | | Rechnungsabgrenzungsposten | | 35.785,45 | 40.024,71 | |
| I. Vorräte | | | | | | | | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 260.770,68 | | 291.203,25 | | | | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen un | 1.442.600,86 | | 1.630.755,51 | | | | | | |
| 2. Forderungen gegen Gesellschaft | 0,00 | | 0,00 | | | | | | |
| 3. Sonstige Vermögensgegenständ | <u>448.183,04</u> | 1.890.783,90 | <u>366.071,69</u> | 1.996.827,20 | | | | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Krec | | 1.331.918,51 | | 1.847.600,92 | | | | | |
| 2. Rechnungsabgrenzungsposten | | <u>9.048,76</u> | | <u>39.731,06</u> | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | <u>34.455.564,46</u> | | <u>31.527.644,12</u> | | <u>34.455.564,46</u> | | <u>31.527.644,12</u> | |

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

| | 2018 EUR | 2018 EUR | 2018 EUR | 2017 EUR |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 19.992.015,79 | | | 20.001.564,44 |
| abzüglich Erdgassteuer | <u>-688.652,26</u> | 19.303.363,53 | | -727.523,17 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 249.630,15 | | 305.288,19 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>945.440,59</u> | <u>20.498.434,27</u> | <u>91.835,48</u> |
| 4. Materialaufwand | | | | 19.671.164,94 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -5.635.543,06 | | | -5.520.969,88 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-4.967.372,68</u> | -10.602.915,74 | | -5.042.596,22 |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.384.562,18 | | | -2.324.807,94 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 186.409,73 (Vorjahr EUR 180.121,51) | <u>-638.177,00</u> | -3.022.739,18 | | -647.158,82 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -1.928.806,86 | | -1.819.211,13 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-2.383.972,73</u> | <u>-17.938.434,51</u> | <u>-2.487.828,39</u> |
| 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 3.209,49 | 3,40 |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 12.368,00 (Vorjahr EUR 14.623,40) | | | -209.010,42 | -204.864,23 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | <u>-813.167,09</u> | <u>-687.190,25</u> |
| 13. Ergebnis nach Steuern | | | 1.541.031,74 | 936.541,48 |
| 14. Sonstige Steuern | | | <u>-103.061,01</u> | <u>-90.325,14</u> |
| 15. Jahresüberschuss | | | <u>1.437.970,73</u> | <u>846.216,34</u> |

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Abtskücher Straße 30, 42579 Heiligenhaus, hat ihren Sitz in Heiligenhaus und ist in das Handelsregister B des Amtsgerichts Wuppertal (RegNr.: 18475) eingetragen.

Anwendung der gesetzlichen Bilanzierungsvorschriften

Der Jahresabschluss wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung von planmäßigen Abschreibungen. Die Herstellungskosten enthalten neben den direkt zurechenbaren Einzelkosten Gemeinkosten in angemessenem Umfang. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Sachanlagen teilweise nach der linearen, teilweise nach der degressiven (mit dem späteren Übergang auf die lineare) Methode. Seit dem Wirtschaftsjahr 2004 werden Abschreibungen auf Zugänge ausschließlich nach der linearen Methode vorgenommen.

Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten mehr als € 250,- betragen, werden gemäß Ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Bei den Finanzanlagen sind die Wertpapiere sowie die Beteiligungen des Anlagevermögens zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag bzw. mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen; uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

Die flüssigen Mittel sind zum Nominalwert angesetzt.

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Auf der Passivseite werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nennwert bilanziert.

Empfangene Ertragszuschüsse von Kunden werden als Sonderposten passiviert. Die so bis zum 31.12.2003 gebildeten Sonderposten werden jährlich mit 5 % ihrer Ursprungsbeträge zugunsten der Umsatzerlöse ergebniswirksam aufgelöst. Entsprechend den steuerlichen Vorschriften erfolgt die Auflösung der ab dem Geschäftsjahr 2004 gebildeten Sonderposten analog zur Abschreibung der entsprechenden Anlagengüter.

Ab dem Geschäftsjahr 2006 wurde die Bilanzierung dahingehend geändert, dass die Zugänge dieser Zuschüsse gem. dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 aktivisch bei den Anlagengütern abgesetzt werden, für welche die Zuschüsse gewährt worden sind.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Es ergeben sich aufgrund der abweichenden steuerrechtlichen Bewertung im Bereich der sonstigen Rückstellungen aktive latente Steuern. Für die Berechnung wurde ein unternehmensindividueller Steuersatz in Höhe von 32,45 % herangezogen. Auf die Bilanzierung der aktiven latenten Steuern wurde in Übereinstimmung mit § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB verzichtet.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Im Finanzanlagevermögen befindet sich seit dem Jahr 2012 eine 33%-ige Beteiligung an der Neander-Energie GmbH, Wülfrath.. Das Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2018 beträgt 542 TEUR, der Jahresüberschuss 291 TEUR.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Abgerechnete Lieferungen und Leistungen (abzüglich Wertberichtigungen) | 1.443 | 1.631 |

Die abgerechneten Forderungen betreffen abgelesene und in Rechnung gestellte Gas- und Wasserlieferungen sowie sonstige Leistungen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Umsatzsteuerbeträge, die erst im Folgejahr, bei Auszahlung von Kundenguthaben, geltend gemacht werden können (208 TEUR), Umsatzsteuerforderung (134 TEUR) sowie Erdgassteuer (107 TEUR).

Das **Stammkapital** beträgt zum Stichtag 4.600 TEUR. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Heiligenhaus.

Der **Kapitalrücklage** blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Jahresüberschuss 2017 wurde im letzten Jahr gemäß Gesellschafterbeschluss vom 26.09.2018 in Höhe von 800 TEUR an den Gesellschafter ausgeschüttet. Der Restbetrag in Höhe von 46 TEUR wurde den Gewinnrücklagen zugeführt.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung (74 TEUR), Abrechnungsverpflichtungen (40 TEUR), Urlaubsverpflichtungen (66 TEUR), Überstunden (67 TEUR), unterlassene Instandhaltungen (9 TEUR), sowie ausstehende Eingangsrechnungen (206 TEUR).

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind seit der BilMoG-Umstellung in 2010 nach den anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen mittels der sog. Projected-Unit-Credit-Methode (PUC-Methode) errechnet. Als Rechnungsgrundlage wurden die "Richttafeln 2018" von Klaus Heubeck verwendet. Berücksichtigt wurde ein Zinssatz von 3,21 % (10-Jahres-Durchschnitt) und eine Rentensteigerung von 1,5 %.

Die Pensionsrückstellungen betragen zum 31. Dezember 2018 356.902,00 EUR.

Die Pensionsverpflichtungen enthalten für das aktuelle Jahr einen Zinsaufwand in Höhe von 11.622 EUR.

Der hier nach § 253 Abs. 6 HGB ermittelte Unterschiedsbetrag, resultierend aus der gesetzlichen Anpassung des Durchschnittzinssatzes von einem 7-Jahres auf einen 10-Jahres-Wert, beträgt 39.242 EUR. Er ist durch frei verfügbare Rücklagen gedeckt.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen sind nicht mehr zu bilden.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| | TEUR | TEUR |
| Bruttoerlöse aus Gasverkauf einschließlich Netznutzung | 6.857 | 7.220 |
| Erdgassteuer | -688 | -728 |
| Erlöse aus Mehr-/ & Mindermengenabrechnungen Gas | 32 | 94 |
| | 6.201 | 6.586 |
| Erlöse aus Stromnetzbetrieb | 8.395 | 8.059 |
| Erlöse aus Mehr-/ & Mindermengenabrechnungen Strom | 219 | 185 |
| Erlöse aus Wasserverkauf | 3.056 | 3.001 |
| Erlöse aus Straßenbeleuchtung | 432 | 435 |
| Bäderbetriebe | 482 | 418 |
| Erlöse Erdgastankstelle | 61 | 54 |
| Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse | 159 | 165 |
| Betriebsführung | 158 | 159 |
| Dienstleistungen Neander Energie | 25 | 25 |
| Mieterlöse | 27 | 25 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 88 | 162 |
| | 19.303 | 19.274 |

Mit dem Inkrafttreten des neuen Energiesteuergesetzes wurde die Gesellschaft hinsichtlich der Erdgassteuer seit dem 01.08.2006 zum Steuerschuldner. Die Erdgassteuer wird in der Gewinn- und Verlustrechnung offen im Posten Umsatzerlöse abgesetzt.

In den Betriebsführungsentgelten sind im Berichtsjahr 38 TEUR aus Nachberechnungen für 2017 enthalten.

Sonstige betriebliche Erträge

| | 2018 TEUR | 2017 TEUR |
|--|--------------|--------------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 14 | 70 |
| Erträge aus Schadenersatzleistungen | 899 | 15 |
| Übrige | 32 | 7 |
| | 945 | 92 |

Die Erträge aus Schadenersatzleistungen enthalten im Wesentlichen eine Kompensationszahlung zur Übertragung von Vertriebskunden der Grundversorgung im Strombereich über 800 TEUR.

Steuern von Einkommen und Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betreffen Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag (392 T€) sowie die Gewerbesteuer (455 T€).

Geschäfte größeren Umfangs mit Gesellschaftern

Im Geschäftsjahr wurden über die Kunden-Verbrauchsabrechnungen für Gas, Wasser und Strom Konzessionsabgaben für die Stadt Heiligenhaus in Höhe von 1.323 TEUR vereinnahmt und an die Stadt abgeführt.

Umsätze aus dem Verbrauch von Gas und Wasser mit der Stadtverwaltung und sonstigen Stadtbetrieben beliefen sich im Geschäftsjahr auf 455 TEUR (Gas) und 81 TEUR (Wasser).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer

| | 2018 | 2017 |
|---------------|-------|-------|
| Angestellte | 46 | 45 |
| Auszubildende | 2 | 3 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 48 | 48 |

Jahresergebnis

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Betrag von 600TEUR den Rücklagen zuzuführen und den darüber hinaus gehenden Jahresüberschuss von 838 TEUR auszuschütten.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten liegen bei der Gesellschaft nicht vor. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Geschäftsjahr 2018 insgesamt 2.429 TEUR.

Die Gesellschaft wurde 2002 im Wege der Ausgliederung des Eigenbetriebs Stadtwerke Heiligenhaus aus dem Gesamtvermögen der Stadt Heiligenhaus gemäß §§ 123 Abs. 3 Nr. 2, 168 UmwG gegründet. Die Gesellschaft haftet daher gemäß § 133 UmwG als Gesamtschuldner für die Verbindlichkeiten des übertragenden Rechtsträgers Stadt Heiligenhaus, die vor dem Wirksamwerden der Spaltung/Ausgliederung begründet wurden.

Die Gesellschaft hat eine patronatsähnliche Erklärung zugunsten ihres unmittelbaren Gaslieferanten gegenüber ihrem mittelbaren Gaslieferanten abgegeben. Darin hat sie sich verpflichtet, dafür Sorge zu tragen, ihrem unmittelbaren Gaslieferanten anteilig im Wert des von diesem bei dem mittelbaren Gaslieferanten für die Stadtwerke bezogenen Gases finanziell so auszustatten, dass er jederzeit zur Erfüllung seiner Verpflichtungen gegenüber dem mittelbaren Gaslieferanten in der Lage ist. Die Möglichkeit einer Inanspruchnahme ist nach unserer Einschätzung sehr unwahrscheinlich.

Es bestehen weiterhin Verpflichtungen im Rahmen von Termingeschäften gegenüber diesem unmittelbaren Gaslieferanten in Höhe von 3.928 TEUR.

Abschlussprüferhonorar

Das für das Geschäftsjahr 2018 berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers, Rödl und Partner GmbH beträgt 17 TEUR und betrifft ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

Gesamtbezüge des Aufsichtsrats

Die Vergütungen für die Sitzungen des Aufsichtsrates im Berichtsjahr an die Mitglieder betragen 11.300,00 EUR.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Die der Gesellschaft vorliegenden Erklärungen der nahestehenden Personen sagen aus, dass im Berichtsjahr keine Geschäfte zu marktunüblichen Bedingungen zustande gekommen sind.

Nachtragsbericht

Es sind keine Ereignisse nach dem Stichtag eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

Geschäftsführung und Mitglieder des Aufsichtsrates

Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Herr Michael Scheidtmann.

Bezüglich der nach § 285 Nr. 9 Buchstaben a HGB geforderten Angaben über die Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Für ehemalige Geschäftsführer wurden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von 357 TEUR gebildet.

Der **Aufsichtsrat** setzte sich im Geschäftsjahr 2018 wie folgt zusammen:

| | |
|---|--------------------------|
| Michael Beck (Vorsitzender) | Bürgermeister |
| Ingmar Janssen (stellvertretender Vorsitzender) | Sachbearbeiter |
| Holger Brembeck | Technischer Angestellter |
| Christina Vorbau (bis 28.11.2018) | Grundschullehrerin |
| Stefan Propach (ab 28.11.2018) | Finanzbeamter |
| Dr. Andreas Gärtner | Agraringenieur |
| Manfred Gries | Druckereihinhaber |
| Ralf Herre | Geschäftsführer |
| Thomas Hoffmann | Geschäftsführer |
| Nils Jasper | Krankenpfleger |
| Friedrich Ernst Martin | Kommunalbeamter |
| Guido Zimmermann | Bilanzbuchhalter |

Heiligenhaus, den 28.06.2019

gez. Michael Scheidtmann
Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die SWH (Stadtwerke Heiligenhaus GmbH) leistet einen wesentlichen Beitrag zur Lebensqualität der Bürger und Bürgerinnen in Heiligenhaus. Sie versorgt Privathaushalte, sowie Gewerbe und die Industrie der Stadt mit Gas, Wärme und Wasser und betreibt als Eigentümer das Heijensbad mit Hallen- und Freibad und dazugehöriger Sauna.

Das zuvor verpachtete Stromnetz wird seit 01.01.2016 ebenfalls wieder unter eigenverantwortlicher Führung betrieben.

II. Wirtschaftsbericht (i.S.d. §289 Abs. 1 S. 1-3 HGB)

1. Gesamtwirtschaftliche , branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2018 gekennzeichnet durch ein solides, leicht überdurchschnittliches Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt 2018 um 1,5 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das neunte Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber im Vergleich zu den Vorjahren an Schwung verloren. Getragen wurde dieses Wachstum vor allem vom Außenhandel. Rege Nachfrage nach deutschen industriellen Gütern deuten in Anbetracht guter außenwirtschaftlicher Rahmenbedingungen und eines günstigen Finanzierungsumfelds weiter auf positive gesamtwirtschaftliche Entwicklungen hin.

Das Jahr 2018 war geprägt durch einen extrem warmen Sommer in unserer Region. Die Durchschnittstemperatur in den Heizperioden lag dabei, wie im Vorjahr, auf vergleichsweise mildem Niveau.

Insofern veränderte sich der Gasabsatz im Bereich Heiligenhaus im Vergleich zu 2017 leicht negativ um knapp 2,4% auf 202 Millionen kwh.

Im Landesvergleich entwickelte sich die Nachfrage laut Angaben des BDEW in ähnlicher Weise und sorgte für eine negative gasseitige Verbrauchsentwicklung von -1,6% gegenüber dem Vorjahr.

Für den Stromverbrauch in Deutschland ermittelte der BDEW nach vorläufigen Angaben mit 557 Mrd. kwh einen Verbrauch auf Vorjahresniveau. Positive Effekte aus Wirtschafts- und Bevölkerungswachstum wurden durch Preisanstiege und verbesserte Energieeffizienz kompensiert.

Aufgrund des überdurchschnittlichen warmen Sommers stieg der Wasserverbrauch um 2,3%.

Durch eine weiter wachsende Anzahl von Gasanbietern auf mittlerweile knapp 900 sehen sich die Stadtwerke vertriebsseitig auch im Jahr 2018 weiterhin einem aggressiven Wettbewerbsumfeld im Privat- und Geschäftskundenbereich ausgesetzt, in dem die regionale Beschränkung auf das Stadtgebiet Heiligenhaus tendenziell eher ein Nachteil ist. Daher wird mit dem in der Stadtmitte geführten Kundencenter verstärkt auf Präsenz und Kundennähe gesetzt.

2. Geschäftsverlauf

2018 war für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ein erfolgreiches Jahr. Es ist gelungen, die Ergebnisprognosen aus dem Geschäftsjahr 2017 zu übertreffen, wobei auch einmalige Sondereffekte sehr starken Anteil an diesem Ergebnis hatten.

Das seit 2016 in Eigenverantwortung geführte Stromnetz trägt weiter dazu bei, dass man mit Standbeinen in mehreren Geschäftsfeldern stabil aufgestellt ist.

Trotz sich weiter intensivierenden Wettbewerbs im Gasbereich konnte man die Zahl der Kundenabgänge durch attraktive Angebote in Grenzen halten und durchaus auch wieder Kunden zurückgewinnen.

Die Realisierung bestmöglicher Einkaufskonditionen ist deshalb unverändert von ausschlaggebender Bedeutung.

Die Gasbezugskosten sind im Laufe des Jahres 2018 deutlich angestiegen.

Die Strom-, Gas- und Wasserversorgung erfuhr keine nennenswerten Störungen und konnte bei guter Qualität gesichert werden.

Die Absatzzahlen in den Geschäftsbereichen variieren in ihrer Entwicklung. Die Mengen im Strombereich liegen dabei unter dem Vorjahresniveau. Die Mengen im Wasserbereich sind dagegen leicht gestiegen. Die entsprechenden Umsatzzahlen sind im Wasserbereich ebenfalls im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Im Strombereich wurden trotz Mengenrückgangs ebenfalls leicht höhere Erlöse erzielt.

Im Gasbereich musste man Mengen- und dadurch auch entsprechend Umsatzeinbußen hinnehmen.

Seit Ende des Jahres 2012 hält die Gesellschaft 33% der Anteile der neu gegründeten Neander Energie GmbH, die bundesweit Strom und Gas vertreibt. Mitgesellschafter zu jeweils gleichen Teilen sind dabei noch die Stadtwerke Erkrath und die Stadtwerke Wülfrath.

Die im Wirtschaftsplan 2018 prognostizierten konservativen Ergebniserwartungen konnten letztlich mit einem Jahresüberschuss von 1.437 TEUR nach Steuern deutlich übertroffen werden.

Großen Anteil an diesem Jahresüberschuss hat ein einmalig erhaltener Schadensersatz für die Abgeltung von Ansprüchen aus vertraglichen Ansprüchen.

Die Stadt Heiligenhaus erhielt dabei eine voll erwirtschaftete Konzessionsabgabe in Höhe von 1.323 TEUR.

Die Geschäftsentwicklung 2018 entspricht den Erwartungen und wird insgesamt positiv beurteilt.

3. Ertragslage

Die gesamten Absatz- und Durchleitungsmengen unserer Sparten Gas, Wasser und Strom haben sich wie folgt entwickelt:

| <u>Mengen</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>Veränderung in %</u> |
|------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Gas MWh | 195.697 | 200.564 | - 2,4 |
| Wasser Tm ³ | 1.447 | 1.414 | + 2,3 |
| Strom MWh | 126.414 | 139.265 | - 9,2 |

| <u>Umsatz</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>Veränderung in %</u> |
|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Gas TEUR | 6.857 | 7.220 | - 5,0 |
| Wasser TEUR | 3.056 | 3.001 | + 1,8 |
| Strom TEUR | 8.395 | 8.059 | + 4,2 |

Gasseitig war eine leicht negative Mengenentwicklung, sowie ein etwas deutlicher ausgefallener Umsatzrückgang von 5,0% zu verzeichnen.

Während sich die Erlöse aus dem Netzentgeltbereich analog zu diesem Mengenrückgang nur leicht rückläufig entwickelt haben, waren im Gasverkauf deutlich rückläufige Erlöse zu verzeichnen. Grund dafür sind vertriebsseitig sich weiterhin negativ entwickelnde Vertriebsmengen, sowie auch nach gestiegenen Einkaufspreisen nur teilweise weitergegebene Preisanpassungen an die Kunden.

In den Gas-Umsätzen sind Erlöse aus der Verteilung in Höhe von 2.846 TEUR enthalten. Im Vorjahr betragen diese noch 2.804 TEUR.

Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf veränderten sich um 55 TEUR auf 3.056 TEUR. Auch die Mengenentwicklung lag in diesem Bereich bei +2,3%.

Stromseitig entwickelten sich die Mengen negativ um -9,2% im Vergleich zu 2017. Die Umsatzerlöse veränderten sich dabei positiv um 4,2%.

Der Materialaufwand ist in 2018 gegenüber 2017 insgesamt um 0,4 % auf 10.603 TEUR gestiegen.

Der auf die Gas-Verteilung entfallende Materialaufwand betrug in 2018 822 TEUR, im Vorjahr betrug dieser 1.043 TEUR.

Insgesamt stellt sich die Entwicklung der Ertragslage wie folgt dar:

| | 2018 | 2017 |
|------------------|-------------|-------------|
| | TEUR | TEUR |
| Umsatzerlöse | 19.303 | 19.274 |
| Materialaufwand | 10.603 | 10.564 |
| Personalaufwand | 3.023 | 2.972 |
| Jahresüberschuss | 1.437 | 846 |

2018 wurde ein Jahresüberschuss von 1.437 TEUR und damit eine Eigenkapitalrendite von 9,2 % (Vorjahr: 5,4 %) erwirtschaftet.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht und ist zufriedenstellend.

4. Finanzlage

2018 erfolgte die Finanzierung der Investitionen aus dem Cash-flow der laufenden Geschäfts- und Finanzierungstätigkeit. Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist ohne Bedenken. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen sind vorhanden oder können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Dies spiegelt sich in folgenden Kennzahlen wider:

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|-------------|
| Eigenkapitalquote (incl. erhaltene Ertragszuschüsse) | 52,1 % | 55,2 % |
| Fremdkapitalquote | 47,9 % | 44,8 % |
| Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 3.600 TEUR | 2.977 TEUR |
| Cash-flow aus der Investitionstätigkeit | - 5.703 TEUR | -4.832 TEUR |
| Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit | 1.587 TEUR | 1.900 TEUR |

Angesichts der zukünftigen Herausforderungen wie dem geplanten Neubau des Schwimmbades und der Erneuerung der Gas-, Wasser- und Stromverteilungsanlagen wird sich aus Sicht der Gesellschaft auch für die Folgejahre nachhaltig für eine weitere Stärkung der Eigenkapitalbasis durch Gewinnthesaurierung ausgesprochen.

5. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens ist branchentypisch. Die Eigenkapitalquote (einschließlich erhaltener Ertragszuschüsse) weist mit 52,1 % eine ausreichende Solidität der Gesellschaft aus, was sich auch in folgenden Kennzahlen niederschlägt:

| | 2018 | 2017 |
|-------------------|------|------|
| | % | % |
| Anlagendeckung I | 57,8 | 63,6 |
| Anlagendeckung II | 92,2 | 94,7 |

Die Investitionen der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH erreichten im Geschäftsjahr 2018 eine Gesamthöhe von rd. 5,66 Mio. €. Dabei bildete die Erneuerung der Gas-, Wasser- und Stromverteilungsanlagen mit Investitionen von rd. 3,6 Mio. € den Schwerpunkt. Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 88,1 % (Vorjahr 84,3 %).

Die Vermögenslage des Unternehmens ist insgesamt zufriedenstellend.

III. Prognosebericht

Die Erzielung eines unter den Gegebenheiten des sich verändernden Wettbewerbes zufriedenstellenden Unternehmensergebnisses₁ bei voller Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe₁ hat für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH nach wie vor oberste Priorität. Laut Wirtschaftsplan 2019 liegen die wirtschaftlichen Erwartungen bei einem Jahresüberschuss von 648 TEUR nach Steuern.

Das hohe Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2018 war im Wesentlichen durch den einmaligen Effekt aus dem erhaltenen Schadensersatz geprägt.

Das um diesen Effekt bereinigte Ergebnis für 2018 würde sich auf ähnlichem Niveau bewegen.

Ein Jahresergebnis von 1,4 Mio. EUR wäre unter normalen Bedingungen so nicht zu erreichen.

Dabei ist sich die Geschäftsführung bewusst, dass der steigende Wettbewerb auf dem Gasmarkt, die mit zunehmenden Chancen und Risiken verbundene Gasbeschaffung mit der Auswirkung auf Margen und Kundenbindung die Realisierung der angestrebten Ziele nicht einfach machen.

τ

Zudem wird mittelfristig die Herabsetzung der Eigenkapitalverzinsung für das regulierte Strom-/ und Gasnetz nicht ohne Auswirkung bleiben.

Neben diesen grundlegenden wirtschaftlichen Herausforderungen der nächsten Jahre₁ hat auch weiterhin die Gewährleistung der Versorgungssicherheit höchste Priorität. Hauptaugenmerk muss daher auch auf der ständigen Sanierung der Gas-, Wasser und seit 2016 auch Stromnetze liegen.

Der Stromnetzbetrieb wird auch das Geschäftsjahr 2019 sowohl in den wirtschaftlichen, als auch in den organisatorischen Rahmenbedingungen prägen.

Insbesondere die Führung und Erweiterungen der vorhandenen Netz- und Anschlussleitungen werden durch das System der Anreizregulierung mit fest vorgegebenen Erlösbergrenzen erschwert, welches von den Bundes- und Landesbehörden in 2009 eingeführt worden ist.

Darüber hinaus bilden immer anspruchsvoller werdende Szenarien Grundlagen für gesteigerten Verwaltungsaufwand um den Anforderungen der Bundesnetzagentur Folge leisten zu können.

Der Investitionsplan 2019 umfasst ein Volumen von rd. 5,3 Mio. €; das gemäß der Planung neben Eigenmitteln mit Fremdmitteln bis zu 4,3 Mio. € finanziert werden soll.

Das Geschäftsjahr 2019 und auch die Folgenden werden entscheidend geprägt sein von den sich weiter intensivierenden Wettbewerbsentwicklungen auf dem Gasmarkt und weiterhin und wesentlich von der internen Umsetzung der

komplexen Maßnahmen, die immer höhere Anforderungen an die IT-Systeme und Mitarbeiter stellen werden.

Es wird auch in den kommenden Jahren weiter von einer Intensivierung des Kundenwechselerhaltens auszugehen sein.

Diesem steigenden Druck muss mit einer Strategie der nachhaltigen Wettbewerbspositionierung begegnet werden.

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH geht in ihrer Mittelfristplanung 2019 – 2023 von stabilen Ergebnissen von jährlich 0,7 Mio. € aus.

IV. Chancen – und Risikobericht

1. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich angegangen. In regelmäßigen Zeitabständen wird eine Risikoinventur durchgeführt. Dem Geschäftsführer und dem Aufsichtsrat wird regelmäßig Bericht erstattet.

Die Geschäftsprozesse werden durch effiziente Informationsverarbeitungssysteme unterstützt, die im Wesentlichen auf marktüblichen Standards basieren.

Dennoch können Risiken bei der Verfügbarkeit der IT-Infrastruktur und der Datensicherheit eintreten. Zur Risikosteuerung werden Maßnahmen wie regelmäßige Investitionen in Hard- und Software, hohe Sicherheitsstandards, eingeschränkte Zugangs- und Zugriffsberechtigungen sowie eine Sensibilisierung der Nutzer ergriffen.

Risiken bei der Entwicklung von IT-Lösungen, die der Unterstützung der Geschäftsabläufe dienen, werden im Rahmen des Planungsprozesses und des Managements der IT-Projekte gesteuert

Sowohl im Bereich der Gas-/ als auch der Stromverteilung muss perspektivisch von sinkenden Erlösbergrenzen ausgegangen werden, weil die Regulierungsbehörde nach derzeitigen Erkenntnissen die Verzinsung des eingesetzten Kapitals nicht unerheblich abzusenken plant.

Im Rahmen des Netzbetriebes und der Bäderbetriebe bestehen außerdem aufgrund des Alters eines Teils der Anlagen gewisse finanzielle Betriebsrisiken. Zudem sind bei der Wasserversorgung Änderungen der Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber nicht ausgeschlossen.

Die grundsätzlichen Fragen des steuerlichen Querverbundes bergen auch für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH Risiken, auch wenn diese nach der gesetzlichen Neuregelung im Jahressteuergesetz 2009 geringer geworden sind.

2. Chancenbericht

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH begegnet diesen Risiken durch die Schaffung neuer, attraktiver und wettbewerbskonformer Angebote für ihre Kunden. In Kombination mit dem Einkauf entsprechender Portfolios liegt hierin die Chance, dass sich die Gesellschaft im immer intensiver werdenden Wettbewerb behaupten kann.

Eine konstante Anzahl jährlicher Neuanschlüsse von Kunden an das bestehende Gas- und Stromnetz bedeutet zudem, dass Erdgas und die damit verbundene Anwendungstechnik innerhalb der Energiewende zu den zukunftsträchtigsten Energiearten zählt, deren Potential noch nicht ausgeschöpft ist.

Ein wichtiges und zukunftssicheres neues Standbein wurde zudem mit der nun eigenverantwortlichen Führung des Stromnetzes geschaffen.

3. Gesamtaussage

Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

IV. Öffentlicher Zweck gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der GO NRW gibt die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH folgende Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und zur Einhaltung der öffentlichen Zweckerreichung ab:

Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die öffentliche Versorgung und der Handel mit Strom, Gas, Fernwärme und Wasser, die Einrichtung und der Betrieb von öffentlichen Bädern unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher, ökologischer, sozialer und vor allem dem Gemeinwohl dienender Kriterien sowie sonstige im Interesse der Stadt Heiligenhaus liegende Aufgaben.

Die Gesellschaft ist den satzungsmäßigen Aufgaben mit ihrem Leistungsangebot nachgekommen.

Heiligenhaus, 31. Juli 2019
gez. Michael Scheidtmann

Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

Stadtwicke Heiligenhaus GmbH
Heiligenhaus

Bilanz zum 31. Dezember 2019

| Adressseite | 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | Passivseite |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| A. Anlagevermögen | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Waren sowie Lizenzen an solchen Rechten und Waren | | 451.648,00 | | 459.495,00 | |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an Grundstücken, Baufeldern und anderen Bauland mit Wohnbauten | 1.210.977,68 | | 1.305.912,68 | | |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauland | 113.472,49 | | 118.890,49 | | |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauland | 6.544,53 | | 6.544,53 | | |
| 4. Bauland auf fremden Grundstücken | 1.350,00 | | 1.350,00 | | |
| 5. Erzeugnisse, Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 1.337.050,00 | | 1.337.050,00 | | |
| 6. Werkzeuge, Maschinen und Maschinen | 38.430.000,00 | | 34.875.950,00 | | |
| 7. Verleihen | 1.910.150,00 | | 1.725.050,00 | | |
| 8. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 381.755,00 | | 316.397,00 | | |
| 9. Anlagen im Bau | 1.132.755,39 | 32.505.457,09 | 781.493,20 | 30.228.646,96 | |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| 1. Beteiligungen | 275.852,50 | | 275.852,50 | | |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.048,15 | | 1.048,15 | | |
| 3. Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 278.900,65 | 0,00 | 278.900,65 | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | |
| I. Vorräte | | | | | |
| RoH-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 315.927,96 | | 260.770,68 | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.350.708,72 | | 1.442.600,86 | 1.890.783,50 | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 274.962,69 | 1.625.671,41 | 448.193,04 | | |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.138.558,70 | | 1.351.918,51 | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |
| | | 10.785,37 | | 9.048,76 | |
| | | <u>38.324.929,18</u> | | <u>34.455.584,46</u> | |
| A. Eigenkapital | | | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 4.600.000,00 | | 4.600.000,00 | | |
| II. Kapitalrücklage | 9.156.893,12 | | 9.156.893,12 | | |
| III. Gewinnrücklagen | 2.434.438,76 | | 1.834.438,76 | | |
| IV. Jahresüberschuss | <u>707.111,75</u> | 16.898.441,83 | <u>1.437.970,73</u> | 17.029.300,61 | |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | | 711.792,50 | | 845.242,36 | |
| C. Rückstellungen | | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 377.247,00 | | 356.802,00 | | |
| 2. Steuerrückstellungen | 342.284,38 | | 517.725,00 | | |
| 3. Sonstige Rückstellungen | <u>503.910,92</u> | 1.283.442,30 | <u>705.708,91</u> | 1.560.335,91 | |
| D. Verbindlichkeiten | | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 13.608.369,13 | | 11.538.931,52 | | |
| EUR 1.927.968,49 | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 2.231.800,85 | | 2.021.396,79 | | |
| EUR 2.231.800,85 | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Gesellschafter | 269.899,25 | | 58.367,57 | | |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern EUR 37.658,21 (Vorjahr EUR 35.293,25) | <u>1.094.686,63</u> | 17.404.758,86 | <u>948.204,25</u> | 14.964.900,13 | |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 26.533,89 | | 35.785,45 | |
| | | <u>38.324.929,18</u> | | <u>34.455.584,46</u> | |

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| | 2019 EUR | 2019 EUR | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 20.988.204,75 | | | 19.992.015,79 |
| abzüglich Erdgassteuer | <u>-691.891,31</u> | 20.296.313,44 | | -688.652,26 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 124.879,83 | | 249.630,15 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>121.775,42</u> | | <u>945.440,59</u> |
| 4. Materialaufwand | | | <u>20.542.968,69</u> | <u>20.498.434,27</u> |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -6.401.351,43 | | | -5.635.543,06 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-4.920.222,15</u> | -11.321.573,58 | | -4.967.372,68 |
| 5. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -2.478.857,36 | | | -2.384.562,18 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 191.373,80 (Vorjahr EUR 186.409,73) | <u>-658.664,22</u> | -3.137.521,58 | | -638.177,00 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -2.063.372,93 | | -1.928.806,86 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-2.560.129,99</u> | | <u>-2.383.972,73</u> |
| | | | -19.082.598,08 | -17.938.434,51 |
| 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 39,67 | 3.209,49 |
| 10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 11.131,00 (Vorjahr EUR 12.368,00) | | | -194.669,65 | -209.010,42 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | <u>-458.898,23</u> | <u>-813.167,09</u> |
| 13. Ergebnis nach Steuern | | | 806.842,40 | 1.541.031,74 |
| 14 Sonstige Steuern | | | <u>-99.730,65</u> | <u>-103.061,01</u> |
| 15 Jahresüberschuss | | | <u>707.111,75</u> | <u>1.437.970,73</u> |

Anhang für das Geschäftsjahr 2019

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Abtskücher Straße 30, 42579 Heiligenhaus, hat ihren Sitz in Heiligenhaus und ist in das Handelsregister B des Amtsgerichts Wuppertal (RegNr.: 18475) eingetragen.

Anwendung der gesetzlichen Bilanzierungsvorschriften

Der Jahresabschluss wurde nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung von planmäßigen Abschreibungen. Die Herstellungskosten enthalten neben den direkt zurechenbaren Einzelkosten Gemeinkosten in angemessenem Umfang. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der Sachanlagen teilweise nach der linearen, teilweise nach der degressiven (mit dem späteren Übergang auf die lineare) Methode. Seit dem Wirtschaftsjahr 2004 werden Abschreibungen auf Zugänge ausschließlich nach der linearen Methode vorgenommen.

Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten mehr als € 250,- betragen, werden gemäß Ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Bei den Finanzanlagen sind die Wertpapiere sowie die Beteiligungen des Anlagevermögens zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag bzw. mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen; uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

Die flüssigen Mittel sind zum Nominalwert angesetzt.

Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Auf der Passivseite werden Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Nennwert bilanziert.

Empfangene Ertragszuschüsse von Kunden werden als Sonderposten passiviert. Die so bis zum 31.12.2003 gebildeten Sonderposten werden jährlich mit 5 % ihrer Ursprungsbeträge zugunsten der Umsatzerlöse ergebniswirksam aufgelöst. Entsprechend den steuerlichen Vorschriften erfolgt die Auflösung der ab dem Geschäftsjahr 2004 gebildeten Sonderposten analog zur Abschreibung der entsprechenden Anlagengüter.

Ab dem Geschäftsjahr 2006 wurde die Bilanzierung dahingehend geändert, dass die Zugänge dieser Zuschüsse gem. dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 aktivisch bei den Anlagengütern abgesetzt werden, für welche die Zuschüsse gewährt worden sind.

Für ungewisse Verbindlichkeiten aus Pensionsverpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungsbildung wurde gem. § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Es ergeben sich aufgrund der abweichenden steuerrechtlichen Bewertung im Bereich der sonstigen Rückstellungen aktive latente Steuern. Für die Berechnung wurde ein unternehmensindividueller Steuersatz in Höhe von 32,45 % herangezogen. Auf die Bilanzierung der aktiven latenten Steuern wurde in Übereinstimmung mit § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB verzichtet.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des *Anlagevermögens* ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Im Finanzanlagevermögen befindet sich seit dem Jahr 2012 eine 33%-ige Beteiligung an der Neander-Energie GmbH, Wülfrath. Das Eigenkapital der Gesellschaft zum 31.12.2019 beträgt 887 TEUR, der Jahresüberschuss 345 TEUR.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------|------------|
| | TEUR | TEUR |
| Abgerechnete Lieferungen und Leistungen (abzüglich Wertberichtigungen) | 1.351 | 1.443 |

Die abgerechneten Forderungen betreffen abgelesene und in Rechnung gestellte Gas- und Wasserlieferungen sowie sonstige Leistungen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** enthalten insbesondere Umsatzsteuerbeträge, die erst im Folgejahr, bei Auszahlung von Kundenguthaben, geltend gemacht werden können (204 TEUR), Körperschaftsteuerforderung (28 TEUR) sowie Erdgassteuer (42 TEUR).

Das **Stammkapital** beträgt zum Stichtag 4.600 TEUR. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Heiligenhaus.

Der **Kapitalrücklage** blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Jahresüberschuss 2018 wurde im letzten Jahr gemäß Gesellschafterbeschluss vom 02.10.2019 in Höhe von 838 TEUR an den Gesellschafter ausgeschüttet. Der Restbetrag in Höhe von 600 TEUR wurde den Gewinnrücklagen zugeführt.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen Kosten der Jahresabschlusserstellung und -prüfung (74 TEUR), Abrechnungsverpflichtungen (40 TEUR), Urlaubsverpflichtungen (88 TEUR), Überstunden (74 TEUR), sowie ausstehende Eingangsrechnungen (164 TEUR).

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind seit der BilMoG-Umstellung in 2010 nach den anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen mittels der sog. Projected-Unit-Credit-Methode (PUC-Methode) errechnet. Als Rechnungsgrundlage wurden die "Richttafeln 2018" von Klaus Heubeck verwendet. Berücksichtigt wurde ein Zinssatz von 2,71 % (10-Jahres-Durchschnitt) und eine Rentensteigerung von 1,5 %.

Die Pensionsrückstellungen betragen zum 31. Dezember 2019 377.247,00 EUR.

Die Pensionsverpflichtungen enthalten für das aktuelle Jahr einen Zinsaufwand in Höhe von 11.131 EUR.

Der hier nach § 253 Abs. 6 HGB ermittelte Unterschiedsbetrag, resultierend aus der gesetzlichen Anpassung des Durchschnittzinssatzes von einem 7-Jahres auf einen 10-Jahres-Wert, beträgt 34.065 EUR. Er ist durch frei verfügbare Rücklagen gedeckt.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen sind nicht mehr zu bilden.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der bestehenden Verbindlichkeiten lassen sich aus folgender tabellarischer Aufstellung entnehmen:

| | Gesamtbe- trag Stand 31.12.2019 TEUR | Laufzeit bis 1 Jahr TEUR | Laufzeit mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre TEUR | Laufzeit mehr als 5 Jahre TEUR |
|---|--|-----------------------------------|--|---|
| Verbindlichkeiten gegen- über Kreditinstituten | 13.808 | 1.928 | 5.691 | 6.189 |
| Verbindlichkeiten aus Lie- ferungen und Leistungen | 2.231 | 2.231 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten gegen- über Gesellschaftern | 270 | 270 | 0 | 0 |
| Sonstige Verbindlichkei- ten | 1.095 | 1.095 | 0 | 0 |
| | 17.404 | 5.524 | 5.691 | 6.189 |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von 2.772 TEUR durch Ausfallbürgschaften der Stadt Heiligenhaus gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen im Wesentlichen den saldierten Ausweis der Forderungen aus Verbrauchsabrechnungen und der Verbindlichkeiten aus der Konzessionsabgabe.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| | TEUR | TEUR |
| Bruttoerlöse aus Gasverkauf einschließlich Netznutzung | 7.235 | 6.857 |
| Erdgassteuer | -692 | -688 |
| Erlöse aus Mehr-/ & Mindermengenabrechnungen Gas | 232 | 32 |
| | 6.775 | 6.201 |
| Erlöse aus Stromnetzbetrieb | 8.649 | 8.395 |
| Erlöse aus Mehr-/ & Mindermengenabrechnungen Strom | 398 | 219 |
| Erlöse aus Wasserverkauf | 2.969 | 3.056 |
| Erlöse aus Straßenbeleuchtung | 427 | 432 |
| Bäderbetriebe | 465 | 482 |
| Erlöse Erdgastankstelle | 72 | 61 |
| Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse | 133 | 159 |
| Betriebsführung | 167 | 158 |
| Dienstleistungen Neander Energie | 45 | 25 |
| Mieterlöse | 26 | 27 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 170 | 88 |
| | 20.296 | 19.303 |

Mit dem Inkrafttreten des neuen Energiesteuergesetzes wurde die Gesellschaft hinsichtlich der Erdgassteuer seit dem 01.08.2006 zum Steuerschuldner. Die Erdgassteuer wird in der Gewinn- und Verlustrechnung offen im Posten Umsatzerlöse abgesetzt.

In den Betriebsführungsentgelten sind im Berichtsjahr 47 TEUR aus Nachberechnungen für 2018 enthalten.

Sonstige betriebliche Erträge

| | 2018 TEUR | 2018 TEUR |
|--|--------------|--------------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 79 | 14 |
| Erträge aus Schadenersatzleistungen | 26 | 899 |
| Übrige | 17 | 32 |
| | <hr/> 122 | <hr/> 945 |

Die hohen Erträge aus Schadenersatzleistungen des Vorjahres enthielten im Wesentlichen eine Kompensationszahlung zur Übertragung von Vertriebskunden der Grundversorgung im Strombereich über 800 TEUR.

Steuern von Einkommen und Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betreffen Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag (243 T€) sowie die Gewerbesteuer (217 T€).

Geschäfte größeren Umfangs mit Gesellschaftern

Im Geschäftsjahr wurden über die Kunden-Verbrauchsabrechnungen für Gas, Wasser und Strom Konzessionsabgaben für die Stadt Heiligenhaus in Höhe von 1.307 TEUR vereinnahmt und an die Stadt abgeführt.

Umsätze aus dem Verbrauch von Gas und Wasser mit der Stadtverwaltung und sonstigen Stadtbetrieben beliefen sich im Geschäftsjahr auf 529 TEUR (Gas) und 98 TEUR (Wasser).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer

| | 2019 | 2018 |
|---------------|-------|-------|
| Angestellte | 46 | 46 |
| Auszubildende | 2 | 2 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 48 | 48 |

Jahresergebnis

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Betrag von 57 TEUR den Rücklagen zuzuführen und den darüber hinaus gehenden Jahresüberschuss von 650 TEUR auszuschütten.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen, auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten liegen bei der Gesellschaft nicht vor. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Geschäftsjahr 2019 insgesamt 2.568 TEUR.

Die Gesellschaft wurde 2002 im Wege der Ausgliederung des Eigenbetriebs Stadtwerke Heiligenhaus aus dem Gesamtvermögen der Stadt Heiligenhaus gemäß §§ 123 Abs. 3 Nr. 2, 168 UmwG gegründet. Die Gesellschaft haftet daher gemäß § 133 UmwG als Gesamtschuldner für die Verbindlichkeiten des übertragenden Rechtsträgers Stadt Heiligenhaus, die vor dem Wirksamwerden der Spaltung/Ausgliederung begründet wurden.

Die Gesellschaft hat eine patronatsähnliche Erklärung zugunsten ihres unmittelbaren Gaslieferanten gegenüber ihrem mittelbaren Gaslieferanten abgegeben. Darin hat sie sich verpflichtet, dafür Sorge zu tragen, ihrem unmittelbaren Gaslieferanten anteilig im Wert des von diesem bei dem mittelbaren Gaslieferanten für die Stadtwerke bezogenen Gases finanziell so auszustatten, dass er jederzeit zur Erfüllung seiner Verpflichtungen gegenüber dem mittelbaren Gaslieferanten in der Lage ist. Die Möglichkeit einer Inanspruchnahme ist nach unserer Einschätzung sehr unwahrscheinlich.

Es bestehen weiterhin Verpflichtungen im Rahmen von Termingeschäften gegenüber diesem unmittelbaren Gaslieferanten in Höhe von 3.782 TEUR.

Abschlussprüferhonorar

Das für das Geschäftsjahr 2019 berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers, Rödl und Partner GmbH beträgt 19 TEUR und betrifft ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

Gesamtbezüge des Aufsichtsrats

Die Vergütungen für die Sitzungen des Aufsichtsrates im Berichtsjahr an die Mitglieder betragen 9.100,00 EUR.

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Die der Gesellschaft vorliegenden Erklärungen der nahestehenden Personen sagen aus, dass im Berichtsjahr keine Geschäfte zu marktunüblichen Bedingungen zustande gekommen sind.

Nachtragsbericht

Es sind keine Ereignisse nach dem Stichtag eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

Geschäftsführung und Mitglieder des Aufsichtsrates

Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ist Herr Michael Scheidtmann.

Bezüglich der nach § 285 Nr. 9 Buchstaben a HGB geforderten Angaben über die Gesamtbezüge der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Für ehemalige Geschäftsführer wurden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von 377 TEUR gebildet.

Der **Aufsichtsrat** setzte sich im Geschäftsjahr 2019 wie folgt zusammen:

| | |
|---|-------------------------|
| Michael Beck (Vorsitzender) | Bürgermeister |
| Ingmar Janssen (stellvertretender Vorsitzender) | Sachbearbeiter |
| Holger Brembeck | Technischer Angestellte |
| Stefan Propach | Finanzbeamter |
| Dr. Andreas Gärtner | Agraringenieur |
| Manfred Gries | Druckereieinhaber |
| Ralf Herre | Geschäftsführer |
| Thomas Hoffmann | Geschäftsführer |
| Nils Jasper | Krankenpfleger |
| Friedrich Ernst Martin | Kommunalbeamter |
| Guido Zimmermann | Bilanzbuchhalter |

Heiligenhaus, den 31.07.2020

gez. Michael Scheidtmann
Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die SWH (Stadtwerke Heiligenhaus GmbH) leistet einen wesentlichen Beitrag zur Lebensqualität der Bürger und Bürgerinnen in Heiligenhaus. Sie versorgt Privathaushalte, sowie Gewerbe und die Industrie der Stadt mit Gas, Wärme und Wasser und betreibt als Eigentümer das Heijensbad mit Hallen- und Freibad und dazugehöriger Sauna.

Das zuvor verpachtete Stromnetz wird seit 01.01.2016 ebenfalls wieder unter eigenverantwortlicher Führung betrieben.

II. Wirtschaftsbericht (i.S.d. § 289 Abs. 1 S. 1-3 HGB)

1. Gesamtwirtschaftliche , branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2019 gekennzeichnet durch ein solides, leicht überdurchschnittliches Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt 2019 um 0,6 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das zehnte Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber im Vergleich zu den Vorjahren an Schwung verloren.

Getragen wurde dieses Wachstum vor allem vom Außenhandel. Rege Nachfrage nach deutschen industriellen Gütern deuten in Anbetracht guter außenwirtschaftlicher Rahmenbedingungen und eines günstigen Finanzierungsumfelds weiter auf positive gesamtwirtschaftliche Entwicklungen hin.

Das Jahr 2019 war meteorologisch in unserer Region eher unauffällig. Die Durchschnittstemperatur in den Heizperioden lag dabei, wie im Vorjahr, auf vergleichsweise mildem Niveau.

Insofern veränderte sich der Gasabsatz im Bereich Heiligenhaus im Vergleich zu 2018 leicht positiv um knapp 1,1% auf 205 Millionen kwh.

Im Landesvergleich entwickelte sich die Nachfrage laut Angaben des BDEW in ähnlicher Weise und sorgte für eine positive gasseitige Verbrauchsentwicklung von 3,3% gegenüber dem Vorjahr.

Für den Stromverbrauch in Deutschland ermittelte der BDEW nach vorläufigen Angaben mit 511 Mrd. kwh einen rückläufigen Verbrauch zum Vorjahr.

Der Wasserverbrauch pendelte sich nach dem extrem warmen Vorjahr wieder auf normalem Niveau ein und lag mit 3,5% unter dem Verbrauch des Vorjahres.

Durch eine weiter wachsende Anzahl von Gasanbietern auf mittlerweile knapp 900 sehen sich die Stadtwerke vertriebsseitig auch im Jahr 2019 weiterhin einem aggressiven Wettbewerbsumfeld im Privat- und Geschäftskundenbereich ausgesetzt, in dem die regionale Beschränkung auf das Stadtgebiet Heiligenhaus tendenziell eher ein Nachteil ist. Daher wird mit dem in der Stadtmitte geführten Kundencenter verstärkt auf Präsenz und Kundennähe gesetzt.

2. Geschäftsverlauf

2019 war für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ein erfolgreiches Jahr. Es ist gelungen, die Ergebnisprognosen aus dem Geschäftsjahr 2018 zu übertreffen.

Das seit 2016 in Eigenverantwortung geführte Stromnetz trägt weiter dazu bei, dass man mit Standbeinen in mehreren Geschäftsfeldern stabil aufgestellt ist.

Trotz sich weiter intensivierenden Wettbewerbs im Gasbereich konnte man die Zahl der Kundenabgänge durch attraktive Angebote in Grenzen halten und durchaus auch wieder Kunden zurückgewinnen.

Die Realisierung bestmöglicher Einkaufskonditionen ist deshalb unverändert von ausschlaggebender Bedeutung.

Die Strom-, Gas- und Wasserversorgung erfuhr keine nennenswerten Störungen und konnte bei guter Qualität gesichert werden.

Seit Ende des Jahres 2012 hält die Gesellschaft 33% der Anteile der neu gegründeten Neander Energie GmbH, die bundesweit Strom und Gas vertreibt. Mitgesellschafter zu jeweils gleichen Teilen sind dabei noch die Stadtwerke Erkrath und die Stadtwerke Wülfrath.

Die im Wirtschaftsplan 2019 prognostizierten konservativen Ergebniserwartungen konnten letztlich mit einem Jahresüberschuss von 707 TEUR nach Steuern deutlich übertroffen werden.

Die Stadt Heiligenhaus erhielt dabei eine voll erwirtschaftete Konzessionsabgabe in Höhe von 1.307 TEUR.

Die Geschäftsentwicklung 2019 entspricht den Erwartungen und wird insgesamt positiv beurteilt.

3. Ertragslage

Die gesamten Absatz- und Durchleitungsmengen unserer Sparten Gas, Wasser und Strom haben sich wie folgt entwickelt:

| <u>Mengen</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Veränderung in %</u> |
|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Gas MWh | 208.822 | 195.696 | + 6,7 |
| Wasser Tm³ | 1.397 | 1.447 | - 3,5 |
| Strom MWh | 114.863 | 126.690 | - 9,3 |

| <u>Umsatz</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Veränderung in %</u> |
|---------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Gas TEUR | 7.242 | 6.857 | + 5,6 |
| Wasser TEUR | 2.969 | 3.056 | - 2,8 |
| Strom TEUR | 8.649 | 8.395 | + 3,0 |

Im Gasbereich entwickelten sich verkauften Mengen leicht positiv, analog dazu stieg auch der Umsatz in diesem Bereich um 5,6%.

In den Gas-Umsätzen sind Erlöse aus der Verteilung in Höhe von 3.163 TEUR enthalten. Im Vorjahr betragen diese noch 2.846 TEUR.

Die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf minderten sich um 87 TEUR auf 2.969 TEUR. Auch die Mengenentwicklung lag in diesem Bereich hauptsächlich wetterbedingt bei -3,5%.

Stromseitig entwickelten sich die Mengen negativ um -9,3% im Vergleich zu 2018. Die Umsatzerlöse veränderten sich dabei positiv um +3,0% aufgrund weitgehend konstanter Netznutzungsentgelte und gestiegener Umlagen (insb. Offshore-Haftungsumlage).

Der Materialaufwand ist in 2019 gegenüber 2018 insgesamt um 6,8 % auf 11.322 TEUR gestiegen.

Der auf die Gas-Verteilung entfallende Materialaufwand betrug in 2019 1.000 TEUR, im Vorjahr betrug dieser 822 TEUR.

Insgesamt stellt sich die Entwicklung der Ertragslage wie folgt dar:

| | 2019 | 2018 |
|------------------|--------|--------|
| | TEUR | TEUR |
| Umsatzerlöse | 20.296 | 19.303 |
| Materialaufwand | 11.322 | 10.603 |
| Personalaufwand | 3.138 | 3.023 |
| Jahresüberschuss | 707 | 1.438 |

2019 wurde ein Jahresüberschuss von 707 TEUR und damit eine Eigenkapitalrendite von 4,2 % (Vorjahr: 8,4 %) erwirtschaftet. Der Jahresüberschuss lag um 731 TEUR unter dem Vorjahreswert von 1.438 TEUR. Ursächlich hierfür war hauptsächlich eine im Vorjahr unter den sonstigen betrieblichen Erträgen vereinnahmte Kompensationszahlung von über 800 TEUR, die das Vorjahresergebnis deutlich positiv beeinflusst hat. Unter Berücksichtigung dieses Effekts lag das Ergebnis in etwa auf Vorjahresniveau. Den um rd. 5% gestiegenen Umsatzerlösen standen gestiegene Aufwendungen in etwa gleicher Höhe gegenüber.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht und lag oberhalb der Erwartungen.

4. Finanzlage

2019 erfolgte die Finanzierung der Investitionen aus dem Cash-flow der laufenden Geschäfts- und Finanzierungstätigkeit. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen sind vorhanden oder können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage spiegelt sich in folgenden Kennzahlen wider:

| | 2019 | 2018 |
|--|--------|--------|
| Eigenkapitalquote (incl. erhaltene Ertragszuschüsse) | 48,5 % | 51,9 % |
| Fremdkapitalquote | 51,5 % | 48,1 % |

| | | |
|--|--------------|-------------|
| Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit | 3.307 TEUR | 3.664 TEUR |
| Cash-flow aus der Investitionstätigkeit | - 4.337 TEUR | -5.560 TEUR |
| Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit | 837 TEUR | 1.380 TEUR |

Im Geschäftsjahr 2019 haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um TEUR 1.871 auf TEUR 13.808 erhöht.

Angesichts der zukünftigen Herausforderungen wie dem geplanten Neubau des Schwimmbades und der Erneuerung der Gas-, Wasser- und Stromverteilungsanlagen wird sich aus Sicht der Gesellschaft auch für die Folgejahre nachhaltig für eine weitere Stärkung der Eigenkapitalbasis durch Gewinnthesaurierung ausgesprochen.

5. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Unternehmens ist branchentypisch. Die Eigenkapitalquote (einschließlich erhaltener Ertragszuschüsse) weist mit 48,5 % (Vorjahr 51,9 %) eine ausreichende Solidität der Gesellschaft aus, was sich auch in folgenden Kennzahlen niederschlägt:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------|------|------|
| | % | % |
| Anlagendeckung I | 53,0 | 57,7 |
| Anlagendeckung II | 89,9 | 92,2 |

Die Bilanzsumme ist um TEUR 1.869 auf TEUR 36.325 gestiegen. Die Bilanz blieb strukturell aber weitgehend unverändert.

Die Investitionen der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH erreichten im Geschäftsjahr 2019 eine Gesamthöhe von rd. 4,39 Mio. €. Dabei bildete die Erneuerung der Gas-, Wasser- und Stromverteilungsanlagen mit Investitionen von rd. 3,8 Mio. € den Schwerpunkt. Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 89,5 % (Vorjahr 88,1 %).

III. Prognosebericht

Die Erzielung eines unter den Gegebenheiten des sich verändernden Wettbewerbes zufriedenstellenden Unternehmensergebnisses, bei voller Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe, hat für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH nach wie vor oberste Priorität. Laut Wirtschaftsplan 2020 liegen die wirtschaftlichen Erwartungen bei Umsatzerlösen von 19.620 TEUR und einem Jahresüberschuss von 737 TEUR nach Steuern.

Dabei ist sich die Geschäftsführung bewusst, dass der steigende Wettbewerb auf dem Gasmarkt, die mit zunehmenden Chancen und Risiken verbundene Gasbeschaffung mit der Auswirkung auf Margen und Kundenbindung die Realisierung der angestrebten Ziele nicht einfach machen. Zudem wird mittelfristig die Herabsetzung der Eigenkapitalverzinsung für das regulierte Strom-/ und Gasnetz nicht ohne Auswirkung bleiben.

Neben diesen grundlegenden wirtschaftlichen Herausforderungen der nächsten Jahre, hat auch weiterhin die Gewährleistung der Versorgungssicherheit höchste Priorität. Hauptaugenmerk muss daher auch auf der ständigen Sanierung der Gas-, Wasser und seit 2016 auch Stromnetze liegen.

Der Stromnetzbetrieb wird auch das Geschäftsjahr 2020 sowohl in den wirtschaftlichen, als auch in den organisatorischen Rahmenbedingungen prägen.

Insbesondere die Führung und Erweiterungen der vorhandenen Netz- und Anschlussleitungen werden durch das System der Anreizregulierung mit fest vorgegebenen Erlösobergrenzen erschwert, welches von den Bundes- und Landesbehörden in 2009 eingeführt worden ist.

Darüber hinaus bilden immer anspruchsvoller werdende Szenarien Grundlagen für gesteigerten Verwaltungsaufwand um den Anforderungen der Bundesnetzagentur Folge leisten zu können.

Der Investitionsplan 2020 umfasst ein Volumen von rd. 5,5 Mio. €, das gemäß der Planung neben Eigenmitteln mit Fremdmitteln bis zu 4,5 Mio. € finanziert werden soll.

Das Geschäftsjahr 2020 und auch die Folgenden werden entscheidend geprägt sein von den sich weiter intensivierenden Wettbewerbsentwicklungen auf dem Gasmarkt und weiterhin und wesentlich von der internen Umsetzung der komplexen Maßnahmen, die immer höhere Anforderungen an die IT-Systeme und Mitarbeiter stellen werden.

Es wird auch in den kommenden Jahren weiter von einer Intensivierung des Kundenwechselverhaltens auszugehen sein.

Diesem steigenden Druck muss mit einer Strategie der nachhaltigen Wettbewerbspositionierung begegnet werden.

Inwieweit die Corona-Pandemie zu Bauverzögerungen und somit auch zu Verzögerungen in der Darlehensaufnahme führen, lässt sich zu diesem Zeitpunkt nicht einschätzen. Die hieraus resultierenden Auswirkungen auf die Ertragslage werden aufgrund des Kostendeckungsprinzips als nicht wesentlich beurteilt.

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH geht in ihrer Mittelfristplanung 2020 – 2024 von stabilen Ergebnissen von jährlich 0,7 Mio. € aus.

IV. Chancen – und Risikobericht

1. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich angegangen. In regelmäßigen Zeitabständen wird eine Risikoinventur durchgeführt. Dem Geschäftsführer und dem Aufsichtsrat wird regelmäßig Bericht erstattet.

Die Geschäftsprozesse werden durch effiziente Informationsverarbeitungssysteme unterstützt, die im Wesentlichen auf marktüblichen Standards basieren.

Dennoch können Risiken bei der Verfügbarkeit der IT-Infrastruktur und der Datensicherheit eintreten. Zur Risikosteuerung werden Maßnahmen wie regelmäßige Investitionen in Hard- und Software, hohe Sicherheitsstandards, eingeschränkte Zugangs- und Zugriffsberechtigungen sowie eine Sensibilisierung der Nutzer ergriffen.

Risiken bei der Entwicklung von IT-Lösungen, die der Unterstützung der Geschäftsabläufe dienen, werden im Rahmen des Planungsprozesses und des Managements der IT-Projekte gesteuert

Sowohl im Bereich der Gas-/ als auch der Stromverteilung muss perspektivisch von sinkenden Erlösbergrenzen ausgegangen werden, weil die Regulierungsbehörde nach derzeitigen Erkenntnissen die Verzinsung des eingesetzten Kapitals nicht unerheblich abzusenken plant.

Im Rahmen des Netzbetriebes und der Bäderbetriebe bestehen außerdem aufgrund des Alters eines Teils der Anlagen gewisse finanzielle Betriebsrisiken. Zudem sind bei der Wasserversorgung Änderungen der Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber nicht ausgeschlossen.

Die grundsätzlichen Fragen des steuerlichen Querverbundes bergen auch für die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH Risiken, auch wenn diese nach der gesetzlichen Neuregelung im Jahressteuergesetz 2009 geringer geworden sind.

2. Chancenbericht

Die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH begegnet diesen Risiken durch die Schaffung neuer, attraktiver und wettbewerbskonformer Angebote für ihre Kunden. In Kombination mit dem Einkauf entsprechender Portfolios liegt hierin die Chance, dass sich die Gesellschaft im immer intensiver werdenden Wettbewerb behaupten kann.

Eine konstante Anzahl jährlicher Neuanschlüsse von Kunden an das bestehende Gas- und Stromnetz bedeutet zudem, dass Erdgas und die damit verbundene Anwendungstechnik innerhalb der Energiewende zu den zukunftsträchtigsten Energiearten zählt, deren Potential noch nicht ausgeschöpft ist.

Ein wichtiges und zukunftssicheres neues Standbein wurde zudem mit der nun eigenverantwortlichen Führung des Stromnetzes geschaffen.

3. Gesamtaussage

Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

IV. Öffentlicher Zweck gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der GO NRW gibt die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH folgende Stellungnahme zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und zur Einhaltung der öffentlichen Zweckerreichung ab:

Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die öffentliche Versorgung und der Handel mit Strom, Gas, Fernwärme und Wasser, die Einrichtung und der Betrieb von öffentlichen Bädern unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher, ökologischer, sozialer und vor allem dem Gemeinwohl dienender Kriterien sowie sonstige im Interesse der Stadt Heiligenhaus liegende Aufgaben.

Die Gesellschaft ist den satzungsmäßigen Aufgaben mit ihrem Leistungsangebot nachgekommen.

Heiligenhaus, 31. Juli 2020

gez. Michael Scheidtmann

Geschäftsführer
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH

„Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH“

| | |
|--|---|
| Rechtsform | GmbH |
| Sitz der Gesellschaft | 42579 Heiligenhaus |
| Gründungsdatum der Gesellschaft | 06. Oktober 2005 |
| Gesellschaftsvertrag | 06. Oktober 2005 in der Fassung vom 29. September 2016 |
| Gesellschaftszweck | <p>1. Zweck des Unternehmens ist die Bereitstellung und Verfügbarmachung von bebaubaren Flächen der Stadt Heiligenhaus, insbesondere durch Erwerb und Bevorratung potenzieller Bauflächen, ihre Entwicklung bis zur Bebaubarkeit, der Erwerb und die Gestaltung von unbebauten und bebauten Grundstücken sowie die anschließende Veräußerung.</p> <p>Der öffentliche Zweck ergibt sich aus</p> <ul style="list-style-type: none">• dem grundsätzlichen Erfordernis der Mobilisierung und Bereitstellung von Bauland• dem Verständnis, Baulandmobilisierung als kontinuierliche Aufgabe zu begreifen und• der weitergehenden Absicht, Ziele der Stadtentwicklung mit der Bereitstellung von Bauland zu verknüpfen. <p>2. Zur Erreichung dieses Zwecks umfasst der Gegenstand des Unternehmens insbesondere folgende Tätigkeitsbereiche:</p> <p>a) Entwicklung von Wohnbauflächen und gewerblichen Flächen sowohl durch Neuausweisung als auch durch Revitalisierung nicht mehr oder z. Zt. minder genutzter Flächen sowie die Gestaltung von unbebauten und bebauten Grundstücken im Stadtgebiet</p> |

- b) Arrondierung der bebauten Bereiche des Stadtgebietes
- c) Entwicklung solcher Flächen, die derzeit im Außenbereich (§ 35 BauGB) liegen
- d) Bevorratung von Flächen sowie unbebauten und bebauten Grundstücken für spätere Entwicklungsmaßnahmen, die auch vorübergehend vermietet werden können
- e) Entwicklung von Einheimischenmodellen

3. Die Gesellschaft arbeitet nicht gewinnorientiert. Das Vermögen der Gesellschaft und etwaige erzielte Überschüsse dürfen nur zur Erreichung des unter § 2 Abs. 1 genannten Zwecks verwendet werden, soweit sich aus § 15 nicht ausdrücklich etwas anderes ergibt.

4. Die Gesellschaft ist zu allen Dienstleistungen, Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Unternehmensgegenstand im Einklang stehen. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, soweit dies zur Zweckverwirklichung dient und die Gesellschafter dem zustimmen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt.

Beteiligungsverhältnisse

Stadt Heiligenhaus

100 %

Durchschnittlicher Personalbestand

2019

7 Beschäftigte

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

| | |
|----------------------------------|--|
| Geschäftsführung | Herr Bürgermeister Beck Herr Dipl.Ing./Architekt Peterburs |
| Prokura | Herr Gutzeit |
| Gesellschafterversammlung | Herr Bürgermeister Beck Herr Eisenblätter Herr Gries Herr Herre Herr Kramer Herr Kundt Herr Okon |

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 2017 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2018 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2019 | Entwurf siehe nachfolgende Seiten |

Überschuss / Fehlbetrag

| | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|
| 2017 | Jahresüberschuss: | 971.098,64 € |
| 2018 | Jahresfehlbetrag: | -546.994,47 € |
| 2019 (Entwurf) | Jahresfehlbetrag: | -801.758,32 € |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

| | |
|---|--------------|
| - Erträge aus Leistungsbeziehungen - | 110.623,32 € |
| - Steuererträge - | 82.470,93 € |
| - Sonstige Erträge - | 58.533,33 € |
| - Gewinnausschüttungen und Dividenden - | 0,00 € |
| | ----- |
| | 251.627,58 € |
| | ===== |

Aufwendungen

| | |
|---|----------------|
| - Aufwendungen aus Leistungsbeziehungen - | 2.000.000,00 € |
|---|----------------|

Mögliche Risiken aus Bürgschaftsverpflichtungen zum 31.12.2019

| | |
|-------------------------|----------------|
| Bürgschaftssumme | 5.600.000,00 € |
|-------------------------|----------------|

Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH - Bilanz

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 554,00 | 1,00 | 142,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 554,00 | 1,00 | 142,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 9.485.976,45 | 8.500.983,90 | 8.281.846,19 |
| II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände | 1.066.810,74 | 821.489,29 | 2.224.164,00 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 1.966.631,95 |
| Summe | 1.066.810,74 | 821.489,29 | 4.190.795,95 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 108,68 | 108,68 |
| Summe Aktiva | 10.553.341,19 | 9.322.582,87 | 12.472.892,82 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.059.380,00 | 1.059.380,00 | 1.059.380,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 2.439.814,88 | 2.439.814,88 | 2.341.497,12 |
| III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag | -546.994,47 | 0,00 | -825.260,85 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -801.758,32 | -546.994,47 | 971.098,64 |
| Summe | 2.150.442,09 | 2.952.200,41 | 3.546.714,91 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 34.167,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | 908.533,00 | 922.660,04 | 1.014.121,00 |
| Summe | 908.533,00 | 922.660,04 | 1.048.288,00 |
| C. Verbindlichkeiten | 7.494.366,10 | 5.447.722,42 | 7.877.889,91 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 10.553.341,19 | 9.322.582,87 | 12.472.892,82 |

Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH
Gewinn- und Verlustrechnung

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.461.605,40 | 1.017.399,30 | 3.834.461,06 |
| 2. Gesamtleistung | 1.461.605,40 | 1.017.399,30 | 3.834.461,06 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 11.586,76 | 41.522,00 | 167.572,55 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | -1.788.856,13 | -1.261.319,10 | -2.356.457,62 |
| Summe | -1.788.856,13 | -1.261.319,10 | -2.356.457,62 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -76.394,27 | -43.120,01 | -27.400,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -17.573,08 | -7.926,66 | -6.438,37 |
| Summe | -93.967,35 | -51.046,67 | -33.838,37 |
| 6. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -276,00 | -141,00 | -144,00 |
| b) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | -44.553,72 | -122.930,69 |
| Summe | -276,00 | -44.694,72 | -123.074,69 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | -270.523,55 | -191.493,08 | -162.888,99 |
| Betriebsergebnis | -680.430,87 | -489.632,27 | 1.325.773,94 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -121.027,77 | -134.151,36 | -81.026,49 |
| Finanzergebnis | -121.027,77 | -134.151,36 | -81.026,49 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | -101.997,65 | -233.688,17 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | -801.458,64 | -521.785,98 | 1.011.059,28 |
| 11. Sonstige Steuern | -299,68 | -25.208,49 | -39.960,64 |
| 12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | -801.758,32 | -546.994,47 | 971.098,64 |

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Aktivseite

| | 31.12.2017 EUR | 31.12.2017 EUR | 31.12.2016 EUR |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 142,00 | | 286,00 |
| 210 Personenkraftwagen | | 1,00 | 1,00 |
| 280 Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1.000 Euro (Sammelposten) | | 141,00 | 285,00 |
| Summe Sachanlagen | | 142,00 | 286,00 |
| Summe Anlagevermögen | | 142,00 | 286,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. in Ausführung befindliche Bauaufträge | 0,00 | | 392.489,05 |
| 7090 In Ausführung befindliche Bauaufträge | | 0,00 | 392.489,05 |
| 2. fertige Erzeugnisse und Waren | 8.281.846,19 | | 9.149.100,20 |
| 3950.1 B-Plan 50 Grdstck. Groß Salbeck | | 55.513,44 | 33.024,74 |
| 3950.2 Grdstck. Carl-Fuhr-Str. | | 0,00 | 128.646,60 |
| 3950.3 Grdstck. Velberter Str. | | 671.223,27 | 671.223,27 |
| 3950.4 Grdstck. Hauptstr./Ladestr. | | 481.460,00 | 481.460,00 |
| 3950.6 Grdstck. Südring (Heinisch) | | 146.279,36 | 146.279,36 |
| 3950.7 Grdstck. Südring (Caritas) | | 15.891,51 | 15.891,51 |
| 3950.8 Grdstck. Innovationspark BP 57 (2012) | | 0,00 | 250.143,85 |
| 3950.9 B-Plan 70 Grdstck. Nordring | | 1.907.986,90 | 1.987.885,53 |
| 3950.11 Grdstck. Am Rathaus (Hitzbleck) | | 13.604,00 | 778.197,04 |
| 3950.15 B-Plan 46 Grdstck. Hettersch Süd-Ost | | 0,00 | 338.695,06 |
| 3950.16 Grdstck. Hespe Rat. Str. 20 | | 355.383,01 | 355.383,01 |
| 3950.17 Grdstck. Kettwiger Str. 23/23a | | 238.236,79 | 246.991,10 |
| 3950.18 Grdstck. Innovationspark (2015) BP 58 | | 0,00 | 3.542.126,96 |
| 3950.20 B-Plan 78 Grdstck Südring/Kurt-Sch.- Str. | | 50.079,92 | 18.730,11 |
| 3950.21 Grdstck. Innovationspark (2015 Michel) | | 0,00 | 154.422,06 |
| 3950.22 B-Plan 57 Innovationspark | | 2.560.085,99 | 0,00 |
| 3950.23 B-Plan 58 Innovationspark | | 1.631.679,94 | 0,00 |
| 3950.24 B-Plan 38 Innovationspark | | 154.422,06 | 0,00 |
| Summe Vorräte | | 8.281.846,19 | 9.541.589,25 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.907.489,59 | | 0,00 |
| 1401 Forderungen aus Einzelkonto 'Kunden' | | 1.907.489,59 | 0,00 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 316.674,41 | | 846.600,22 |
| 1512 Forderungen aus Körperschaftsteuer | | 87.725,20 | 465.745,42 |
| 1513 Forderungen aus Gewerbesteuerüberzahlungen | | 85.918,00 | 278.464,00 |
| 1520 Forderungen gegen Personal aus Lohn- und Gehaltsabrechnung | | 900,00 | 300,00 |
| 1552 Forderungen gegen GmbH- Gesellschafter Restlaufzeit bis 1 Jahr | | 40.040,41 | 0,00 |
| 1553 Forderungen gegen GmbH- Gesellschafter Restlaufzeit größer 1 Jahr | | 102.090,80 | 102.090,80 |
| Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 2.224.164,00 | 846.600,22 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | |
| 1210 Kreissparkasse Girokonto 2009348 | 1.966.631,95 | | 65.038,56 |
| Summe Umlaufvermögen | | 12.472.642,14 | 10.453.228,03 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 980 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten, allgemein | 108,68 | | 243,68 |
| | | 108,68 | 243,68 |

Bilanz zum 31. Dezember 2017

Passivseite

| | 31.12.2017 EUR | 31.12.2017 EUR | 31.12.2016 EUR |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.059.380,00 | | 1.059.380,00 |
| 800 Gezeichnetes Kapital | | 1.059.380,00 | 1.059.380,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 2.341.497,12 | | 2.389.017,17 |
| 1. Satzungsmäßige Rücklagen | | 2.341.497,12 | 2.389.017,17 |
| 840 Satzungsmäßige Rücklagen | | | |
| Summe Gewinnrücklagen | | 2.341.497,12 | 2.389.017,17 |
| III. Verlustvortrag | -825.260,85 | | -334.706,31 |
| 890 Verlustvortrag | | -825.260,85 | -334.706,31 |
| IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 971.098,64 | -490.554,54 |
| Summe Eigenkapital | | 3.546.714,91 | 2.623.136,32 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 34.167,00 | | 0,00 |
| 924 Gewerbesteuerückstellung, § 4 Abs.5b | | 34.167,00 | 0,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | 1.014.121,00 | | 701.908,00 |
| 930 Sonstige Rückstellungen | | 432.832,00 | 678.908,00 |
| 935 Rückstellung für Abschluss- und Prüfungskosten | | 34.289,00 | 23.000,00 |
| 944 Rückstellungen für Umweltschutz | | 547.000,00 | 0,00 |
| Summe Rückstellungen | | 1.048.288,00 | 701.908,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 5.750.000,00 | | 6.250.000,00 |
| 723 Darlehen KSK 6000249018 | | 1.650.000,00 | 2.250.000,00 |
| 725 Darlehen KSK 6000279007 | | 2.000.000,00 | 0,00 |
| 1212 Kreisspark. Tagesgeldaufnahme 2037034 | | 2.100.000,00 | 4.000.000,00 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | | 392.489,05 |
| 1811 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen Knops 19 % | | 0,00 | 392.489,05 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 95.369,54 | | 485.661,50 |
| 1601 Verbindlichkeiten aus Einzelkonto "Lieferanten" | | 95.369,54 | 485.661,50 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 2.032.520,37 | | 562,84 |
| 750 Kassenkredit Stadt Heiligenhaus | | 2.000.000,00 | 0,00 |
| 1800 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 0,00 | 300,00 |
| 1820 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt | | 0,00 | 200,00 |
| 1839 Verbindlichkeiten für Steuern | | 32.520,37 | 0,00 |
| 1840 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit | | 0,00 | 62,84 |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 (62,84) | | | |
| Summe Verbindlichkeiten | | 7.877.889,91 | 7.128.713,39 |
| SUMME PASSIVA | | <u>12.472.892,82</u> | <u>10.453.757,71</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung
 für die Zeit vom
 01. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017

| | 2017 <u>EUR</u> | 2017 <u>EUR</u> | 2016 <u>EUR</u> |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.834.461,06 | | 1.672.995,00 |
| 8201.1 Groß Selbeck | | 0,00 | 103.545,00 |
| 8201.2 Nordring Am Panoramagarten | | 395.650,54 | 1.141.950,00 |
| 8201.7 Hetterscheidt Südost | | 408.500,00 | 427.500,00 |
| 8201.8 Carl-Fuhr-Straße | | 170.000,00 | 0,00 |
| 8201.9 Am Rathaus (Hitzbleck) | | 2.371.219,78 | 0,00 |
| 8209 Umsatz Erbgemeinschaft Knops | | 489.090,74 | 0,00 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 167.572,55 | | 2.550,00 |
| 2590 Sonstige periodenfremde Erträge | | | 2.550,00 |
| 8605 Erlöse aus Vermietung und Verpachtung, umsatzsteuerfrei § 4 Nr. 12 UStG | | 162.572,55 | 0,00 |
| 5.000,00 | | | 2.550,00 |
| Summe betriebliche Erträge | | 4.002.033,61 | 1.675.545,00 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -2.356.457,62 | | -1.613.522,78 |
| 3001 Aufw. Erbgemeinschaft Knops | | -489.090,74 | 0,00 |
| 3200.1 B-Plan 50 Aufw. Grdstck Groß Selbeck | | 85,32 | -216.290,33 |
| 3200.2 Aufw. Grdstck Carl-Fuhr-Str. | | -129.425,86 | 37,38 |
| 3200.3 Aufw. Grdstck Velberter Str. | | -103,88 | -103,88 |
| 3200.4 Aufw. Grdstck Hauptstr./Ladestr. | | -4.256,03 | -3.946,08 |
| 3200.5 Aufw. Grdstck Langenbüg Str.Fischdick | | -3.520,02 | -5.740,55 |
| 3200.6 Aufw. Grdstck Södring (Heinisch) | | -183,90 | -159,00 |
| 3200.8 Aufw. Grdstck BP 57 Innovat-park 2012 | | -892,50 | 0,00 |
| 3200.9 B-Plan 70 Aufw. Grdstck Nordring | | -192.929,83 | -820.463,25 |
| 3200.11 Aufw. Grdstck Rathaus (Hitzbleck) | | -1.245.769,58 | -71.160,59 |
| 3200.14 Aufw. Grdstck Sonstige | | -6.426,00 | 0,00 |
| 3200.15 B-Plan 46 Aufw. Grdst Hettersch S-Ost | | -269.143,06 | -453.973,15 |
| 3200.16 Aufw. Grdstck Ratinger Str. 20 | | -7.124,67 | -30.984,49 |
| 3200.17 Aufw. Grdstck Kettwiger Str. 23/23a | | -7.676,87 | -7.428,25 |
| 3200.19 Aufw. Grdstck Kronenweg | | 0,00 | -3.310,59 |
| Summe Materialaufwand | | -2.356.457,62 | -1.613.522,78 |
| Rohergebnis | | 1.645.575,99 | 62.022,22 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -27.400,00 | | -25.900,00 |
| 4134 Löhne für Minijobs | | -27.400,00 | -25.900,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -6.438,37 | | -5.772,53 |
| 4151 Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung | | -6.350,57 | -5.693,78 |
| 4152 Beiträge Berufsgenossenschaft | | -87,80 | -78,75 |
| Summe Personalaufwand | | -33.838,37 | -31.672,53 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -144,00 | | -143,00 |
| 2020 Abschreibungen auf Sammelposten Wirtschaftsgüter | | -144,00 | -143,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | -122.930,69 | | -200.000,00 |
| 2712 Abschreibungen auf fertige und unfertige Erzeugnisse (§ 253 Abs. 4 HGB) | | -122.930,69 | -200.000,00 |
| Summe Abschreibungen | | -123.074,69 | -200.143,00 |

| | 2017 EUR | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|-------------|--------------|-------------|
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 2810 Spenden | -162.888,99 | | -166.942,95 |
| 4340 Beiträge | | -12.405,00 | 0,00 |
| 4370 Versicherungen | | -1.053,00 | -1.298,20 |
| 4400 Fahrzeugkosten (ohne Abschreibungen) | | -3.908,52 | -3.908,52 |
| 4470 Kfz-Versicherung | | 0,00 | -217,38 |
| 4545 Werbe-, Vertriebskosten | | -326,06 | 0,00 |
| 4550 Bewirtung und Beherbergung (steuerlich abziehbar) | | -7.239,66 | -23.065,73 |
| 4570 Bewirtung und Beherbergung (steuerlich n. abziehbar) | | -271,70 | -666,82 |
| 4602 Reisekosten Arbeitnehmer | | -116,44 | -285,78 |
| 4612 Übernachtung Arbeitnehmer | | -1.033,78 | -720,44 |
| 4613 Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten | | -1.029,00 | -753,50 |
| 4619 Sonstige Dienstreisekosten | | 0,00 | -16,80 |
| 4720 Nebenkosten des Finanz- und Geldverkehrs | | 0,00 | -115,20 |
| 4736 Fortbildungskosten | | -369,94 | -5.429,50 |
| 4740.1 Sonstige Steuerberatungskosten | | -732,50 | -795,65 |
| 4740.2 Betriebswirtsch. Beratungskosten | | -11.888,81 | -5.131,10 |
| 4740.3 Notarkosten | | 0,00 | -7.675,50 |
| 4740.4 Anwaltskosten | | -146,73 | -823,10 |
| 4741.1 Finanzbuchhaltung | | -1.740,38 | 0,00 |
| 4741.2 Lohnbuchhaltung | | -15.524,00 | -16.252,24 |
| 4742.1 Jahresabschluss | | -2.476,68 | -3.003,09 |
| 4742.2 Steuererklärungen | | -16.745,77 | -14.098,39 |
| 4742.3 Prüfungskosten | | -2.463,32 | -2.000,00 |
| 4742.4 Sonstige Abschlusskosten | | -7.783,00 | -8.511,30 |
| 4770.1 Verschiedene | | -5.349,05 | -5.616,80 |
| 4770.2 Erstattungen Stadt Heiligenhaus | | -2.645,12 | -2.790,79 |
| 4869 Sonstige nicht abziehbare Aufwendungen | | -67.140,53 | -63.269,32 |
| Summe betriebliche Aufwendungen (außer Materialaufwand) | | -500,00 | -499,80 |
| Betriebsergebnis | | -319.802,05 | -398.758,48 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 1.325.773,94 | -336.736,26 |
| 2298 Zinserträge § 233a AO, § 4 Abs. 5b EStG | | | 1.739,00 |
| | | 0,00 | 1.739,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -81.026,49 | | -115.871,73 |
| 2200 Zinsaufwendungen für kurzfristige Verbindlichkeiten | | -237,82 | -37.046,73 |
| 2205 Zinsaufwendungen für langfristige Verbindlichkeiten | | -48.016,67 | -48.825,00 |
| 2223 Kreditprovisionen und Verwaltungskostenbeiträge | | -30.000,00 | -30.000,00 |
| 2235 Zinsen auf Steuernachzahlung §§ 233a, 234 und 237 AO | | -2.772,00 | 0,00 |
| Finanzergebnis | | -81.026,49 | -114.132,73 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -233.688,17 | | 1,30 |
| 2300 Körperschaftsteuer | | -107.760,00 | 0,00 |
| 2310 Körperschaftsteuer Vorjahre | | -30.825,00 | 0,00 |
| 2370 Solidaritätszuschlag | | -5.926,80 | 0,00 |
| 2375 Solidaritätszuschl. f. Vorjahre | | -1.695,37 | 0,00 |
| 2376 Solidaritätszuschlaglagerstattungen Vorjahre | | 0,00 | 1,30 |
| 4300 Gewerbeertragsteuer | | -87.481,00 | 0,00 |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | 1.011.059,28 | -450.867,69 |
| 11. sonstige Steuern | -39.960,64 | | -39.686,85 |
| 2100 Grundsteuer | | -39.634,64 | -39.495,85 |
| 4460 Kfz-Steuer | | -326,00 | -191,00 |
| 12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 971.098,64 | -490.554,54 |

Anhang für das Geschäftsjahr 2017

Allgemeine Angaben

Die Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft hat ihren Sitz in Heiligenhaus und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Wuppertal Reg.Nr. 19425.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches über die Rechnungslegung von Kapitalgesellschaften, den ergänzenden Vorschriften des Gesetzes betreffend die Gesellschaft mit beschränkter Haftung sowie den Regelungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Der Abschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, den Anhang sowie einen Lagebericht. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Gesellschaft nimmt die für kleine Kapitalgesellschaften geltenden Angaben Erleichterungen der §§ 274a, 276 und 288 HGB teilweise in Anspruch.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Gliederungs- und Bewertungsgrundsätze wurden beibehalten.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, solche mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt.

Der in den Vorjahren gebildete Sammelposten nach § 6 Abs. 2 a EStG wird weiter linear aufgelöst.

Die Vorräte sind mit den Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten auf Basis der Einzelkosten aktiviert. Das Niederstwertprinzip nach § 253 Abs. 4 HGB wurde beachtet.

Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen nach § 255 Abs. 3 HGB als Herstellungskosten wird kein Gebrauch gemacht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind in Höhe ihres Nennwerts angesetzt.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Bei Bildung der Rückstellungen ist den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen Rechnung getragen worden. Sie sind in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Umlaufvermögen

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegen Gesellschafter mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr enthalten in Höhe von 102.090,80 €.

Eigenkapital

Das Stammkapital von 1.059.380,00 € ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen restliche Erschließungskosten für die bis zum 31.12.2017 verkauften Grundstücke sowie Jahresabschluss-, Steuererklärungs- und Prüfungskosten für 2017 und Kosten für Umweltschutzmaßnahmen.

Verbindlichkeiten

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern enthalten in Höhe von 5.614,81 €.

Die Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

| | |
|---|----------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten: | |
| Gesamtbetrag zum 31.12.2017 | 5.750.000,00 € |
| davon: | |
| mit Restlaufzeit bis 1 Jahr | 2.700.000,00 € |
| mit Restlaufzeit mehr als 5 Jahre | 1.573.770,43 € |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen: | |
| Gesamtbetrag zum 31.12.2017 | 95.369,54 € |
| davon mit Restlaufzeit bis 1 Jahr | 95.369,54 € |
| Sonstige Verbindlichkeiten: | |
| Gesamtbetrag zum 31.12.2017 | 2.032.520,37 € |
| davon mit Restlaufzeit bis 1 Jahr | 32.520,37 € |

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Bürgschaften der Stadt Heiligenhaus und Grundpfandrechte besichert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 2.000.000,00 €.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse i.S. d. § 251 HGB haben zum Bilanzstichtag nicht bestanden.

Angaben zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

In den Abschreibungen sind Abschreibungen gemäß § 253 Abs. 4 HGB von 122.930,69 € enthalten.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Angaben zum Honorar des Abschlussprüfers

Im Abschluss zum 31.12.2017 sind Abschlussprüfungsleistungen von 8.000,00 € als Aufwand erfasst.

Personalbestand

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 7 Mitarbeiter beschäftigt.

Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres lag die Führung der Geschäfte bei Herrn Bürgermeister Dr. Jan Heinisch, Heiligenhaus.
Herr Dr. Jan Heinisch hat zum 30. Juni 2017 sein Amt als Geschäftsführer niedergelegt.
Herr Technischer Dezernent Dipl.-Ing./Architekt Siegfried Peterburs, Essen, wurde mit Wirkung vom 1. August 2016 zum Geschäftsführer bestellt.
Herr Bürgermeister Michael Beck, Solingen, wurde am 28. November 2017 zum weiteren Geschäftsführer bestellt.

Unterzeichnung des Jahresabschlusses

Den vorstehenden Jahresabschluss zum 31.12.2017 der Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH zeichnen wir als Geschäftsführer:

Heiligenhaus, den 21. August 2018

Michael Beck
Geschäftsführer

Siegfried Peterburs
Geschäftsführer

Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017

| Anlagen-Nr. | Bezeichnung | AK/HK-Datum ND | AK/HK-Beg. Wj AK/HK-Ende Wj | Zugang | Abgang | Umbuchung | Zuschreibung | Abschr. Kum. Abschr. Wj | RBW Ende Wj RBW Wj |
|-------------|--|-------------------|--------------------------------|--------|--------|-----------|--------------|----------------------------|-----------------------|
| | Personenkraftwagen | | 12.425,30 12.425,30 | | | | | 12.424,30 0,00 | 1,00 1,00 |
| | Wirtschaftsgüter größer 150 bis 1.000 Euro (Sammelposten) | | 717,96 717,96 | | | | | 576,96 144,00 | 141,00 285,00 |
| | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung | | 13.143,26 13.143,26 | | | | | 13.001,26 144,00 | 142,00 286,00 |
| | Gesamtsumme | | 13.143,26 13.143,26 | | | | | 13.001,26 144,00 | 142,00 286,00 |

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017

A. Wirtschaftsbericht

I. Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses 2017

Die Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH (SBEG) wurde 2005 gegründet um bebaubare Flächen der Stadt Heiligenhaus bereitzustellen und verfügbar zu machen, insbesondere durch Erwerb und Bevorratung potenzieller Bauflächen, ihre Entwicklung bis zur Bebaubarkeit zu betreiben und um unbebaute und bebaute Grundstücke zu erwerben und zu gestalten sowie sie anschließend zu veräußern.

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem grundsätzlichen Erfordernis der Mobilisierung und Bereitstellung von Bauland, dem Verständnis, Baulandmobilisierung als kontinuierliche Aufgabe zu begreifen und der weitergehenden Absicht, Ziele der Stadtentwicklung mit der Bereitstellung von Bauland sowie von unbebauten und bebauten Grundstücken zu verknüpfen.

In 2005 wurden Grundstücke in den Bereichen Groß Selbeck und Carl – Fuhr – Straße erworben. Im August 2007 erwarb die Gesellschaft diverse Grundstücke an der Velberter Straße/Pinner Straße und im Dezember 2007 Gebäude und Freiflächen an der Hauptstraße/Ladestraße. Die Flächen der Grundstücke an der Velberter Straße/Pinner Straße konnten 2014 durch Zukauf und Tausch vergrößert werden. In 2012 wurden Kaufverträge abgeschlossen für Grundstücke in Heiligenhaus: Südring und Ratinger Straße, in der Lebeck sowie Nordring. 2013 erwarb die Gesellschaft eine gewerbliche genutzte Teilfläche Am Rathaus/Friedhofstraße. Im Januar 2014 wurde die komplette Immobilie der ehemaligen Firma Hitzbleck, Am Rathaus 20, Friedhofstraße und Westfalenstraße gekauft. Außerdem wurden 2014 Gewerbeflächen im Bereich des Bebauungsplans Nr. 46 „Hetterscheidt- Südost“ erworben. Für ein bebautes Grundstück in Heiligenhaus, Ratinger Straße 20 wurde ein Kaufvertrag geschlossen. 2015 erwarb die Gesellschaft ein bebautes Grundstück in Heiligenhaus, Kettwiger Straße. 2017 wurden 51.772 m² Landwirtschaftsflächen, Gebäude- und Freiflächen, Waldflächen, Erholungsflächen und Verkehrsflächen in Heiligenhaus, Südring, Christine-Teusch-Weg erworben. Für eine spätere Erschließung und zur gewerblichen Nutzung wurden Flächen von 107.554 m² an der geplanten und im Bau befindlichen A 44 erworben. In 2016 wurden in diesem Bereich weitere Flächen von 11.541 m² zugekauft. Zusammen mit den in 2012 erworbenen Flächen „In der Lebeck“ von 10.423 m² und 10.556 m² umfasst das Projekt „Innovationspark“ eine Gesamtfläche von 140.074 m². Diese Gesamtfläche wurde auf die Bebauungspläne Nr. 57, 58 und 38 aufgeteilt. Die Vermarktung aller Grundstücke bzw. Projekte erfolgt durch die SBEG selbst.

Die Kaufpreise wurden überwiegend mit Fremdmitteln finanziert.

2005 kaufte die SBEG ein Grundstück im Bereich **Groß Selbeck**. Als Beteiligte im Umlenungsverfahren erwarb die Gesellschaft durch Beschluss gemäß § 76 BauGB vom 10.8.2006 von der Stadt Heiligenhaus weitere Flächen. Das Umlenungsverfahren wurde am 29. Juli 2010 abgeschlossen. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 23.9.2010. Die erworbenen Flächen von insgesamt 43.271 m² werden erschlossen und an bauwillige Bürger verkauft. Das Gebiet Groß Selbeck wurde in drei Bauabschnitte aufgeteilt. Die einzelnen vermarktbareren Flächen werden nach Bauabschnitten veräußert. Die Bauflächen der einzelnen Bauabschnitte betragen 20.327 m² im ersten Bauabschnitt, 11.027 m² im zweiten Bauabschnitt und 11.917 m² im dritten Bauabschnitt.

Der vom Rat der Stadt Heiligenhaus am 12.3.2008 als Satzung beschlossene Bebauungsplan Nr. 50/2 „Wohngebiet Selbeck, Selbecker Straße – Höselers Straße“ ist mit der Durchführung

der ortsüblichen Bekanntmachung durch Aushang im Bürgerbüro der Stadt Heiligenhaus und gleichzeitigem Hinweis darauf im Internet am 7.8.2008 in Kraft getreten.

Nach dem Erschließungsvertrag vom 5.9./8.9.2008 (erster Bauabschnitt), Grundlagenurkunde Nr. 1331/2008 vom 1.12.2008, werden die Erschließungsanlage und die sonstigen öffentlichen Flächen nach mängelfreier Abnahme unentgeltlich, schulden- und lastenfrei auf die Stadt Heiligenhaus übertragen.

Die Bauflächen des ersten Bauabschnitts von 20.327 m² waren bis 2011 verkauft.

Am 8.7.2010 haben die Stadt Heiligenhaus und die SBEG einen Erschließungsvertrag über die Flächen im zweiten Bauabschnitt geschlossen. Auf Grund eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichts vom 1.12.2010 wurde dieser Erschließungsvertrag am 16.3./13.4.2011 unter Berücksichtigung der Entscheidung des BVerwG geändert. Den geänderten Erschließungsvertrag hat der Rat der Stadt Heiligenhaus am 13.4.2011 genehmigt.

Auch nach diesem Erschließungsvertrag (zweiter Bauabschnitt) werden die Erschließungsanlage und die sonstigen öffentlichen Flächen nach Fertigstellung und mängelfreier Abnahme unentgeltlich, schulden- und lastenfrei auf die Stadt Heiligenhaus übertragen.

Die Bauflächen des zweiten Bauabschnitts von 11.027 m² waren bis Ende 2015 verkauft. Die Vermarktung der Bauflächen erfolgte durch die SBEG selbst.

Am 15.10.2013 haben die Stadt Heiligenhaus und die SBEG einen Erschließungsvertrag über die Flächen des dritten Bauabschnitts geschlossen. Auf Grund einer gesetzlichen Änderung ist für den dritten Bauabschnitt das Urteil des Bundesverwaltungsgerichts vom 1.12.2010 nicht mehr zu berücksichtigen. Der Erschließungsvertrag wurde vom Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Heiligenhaus am 2.10.2013 genehmigt.

Im Geschäftsjahr 2017 wurden noch Erschließungsarbeiten im dritten Bauabschnitt ausgeführt.

Von den Bauflächen im dritten Bauabschnitt, 11.917 m², wurden bis Ende 2017 insgesamt 11.554 m² verkauft. Die restliche Baufläche von 363 m² steht noch zum Verkauf.

Nach dem Erschließungsvertrag (dritter Bauabschnitt) werden die Erschließungsanlage und die sonstigen öffentlichen Flächen nach Fertigstellung und mängelfreier Abnahme unentgeltlich, schulden- und lastenfrei auf die Stadt Heiligenhaus übertragen.

Entsprechend den Erschließungsverträgen erfolgte in 2016 durch die Stadt Heiligenhaus die rechtskräftige Widmung der Straßen, Wege und Plätze des Baugebiets Groß Selbeck.

Am Umlenungsverfahren Groß Selbeck war eine Erbengemeinschaft beteiligt. Mit ihr wurde am 12.7.2010 ein Werkvertrag über die Erschließung deren Baugrundstücke geschlossen. Diese Erschließungsarbeiten wurden im Zusammenhang mit der Erschließung der SBEG – Grundstücke erbracht. Die Erschließungsarbeiten für die Erbengemeinschaft konnten 2017 abgeschlossen werden.

Das 2005 erworbene Grundstück **Carl – Fuhr – Straße** ist ein erschlossenes Gewerbegrundstück, das an einen Gewerbebetrieb veräußert werden soll. Das Grundstück ist 1.759 m² groß. Im Berichtsjahr wurde das Grundstück verkauft.

Im August 2007 erwarb die Gesellschaft diverse Grundstücke an der **Velberter Straße/Pinner Straße**. In 2014 wurden weitere Flächen hinzu erworben. Die Grundstücke sind insgesamt 9.582 m² groß. In 2017 fanden Verkaufsgespräche mit Interessenten statt.

Die SBEG kaufte im Dezember 2007 Gebäude- und Freiflächen in Heiligenhaus **Hauptstraße/Ladestraße** und im November 2011 ein weiteres kleines Grundstück in Heiligenhaus, **La-**

destraÙe. Die Grundstücke sind insgesamt 1.267 m² groß. Im abgelaufenen Geschäftsjahr fanden Verkaufsverhandlungen mit einem Interessenten statt.

In 2012 wurden mehrere Grundstücke in Heiligenhaus, **Südring**, erworben. Hierbei handelt es sich um Erwerbe auf Vorrat. Die Grundstücke sind insgesamt 1.903 m² groß. Eine Neugestaltung und Verwertung der Grundstücke ist ab 2018 vorgesehen.

Auf Vorrat wurden in 2012 auch verschiedene Grundstücke in Heiligenhaus, **Ratinger Straße** und **In der Leibeck (Innovationspark 2012)** erworben. Diese Grundstücke sind Teil des Bebauungsplans Nr. 58. Sie werden ab 2017 für eine gewerbliche Nutzung erschlossen. Insgesamt sind die Grundstücke 20.979 m² groß.

Im Dezember 2012 erwarb die Gesellschaft Flächen von insgesamt 28.687 m² in Heiligenhaus, **Nordring**. Die Bauflächen sind 22.339 m² groß. Die Grundstücke werden erschlossen und an bauwillige Bürger verkauft. Bis Ende 2017 wurden Flächen von insgesamt 17.186 m² veräußert. Die Erschließungsarbeiten werden fortgesetzt.

Der Erschließungsvertrag zwischen der Stadt Heiligenhaus und der Gesellschaft wurde am 15.10.2013 geschlossen. Der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Heiligenhaus hat am 2.10.2013 dem Erschließungsvertrag zugestimmt. Der Rat der Stadt Heiligenhaus hat am 5.12.2012 den Bebauungsplan Nr. 70 „Nordring/Abtskücher Straße“ beschlossen. Der Bebauungsplan ist mit seiner Bekanntmachung am 15.3.2013 in Kraft getreten. Nach dem Erschließungsvertrag werden die Erschließungsanlage und die sonstigen öffentlichen Flächen nach mängelfreier Abnahme unentgeltlich, schulden- und lastenfrei auf die Stadt Heiligenhaus übertragen.

Auf Vorrat kaufte die Gesellschaft im Juli 2013 eine Teilfläche von 920 m² des Grundstücks **Am Rathaus/Friedhofstraße**. In 2014 wurden weitere Teilflächen **Am Rathaus 20** von 1.385 m² erworben. Außerdem kaufte die SBEG vom Insolvenzverwalter den Grundbesitz der im Grundbuch eingetragenen „August Hitzbleck Söhne GmbH, Eisen- und Tempergießerei“ in Heiligenhaus, **Am Rathaus 20, Friedhofstraße und Westfalenstraße**. Diese Grundstücke sind insgesamt 18.601 m² groß. Von der Gesamtfläche von 20.906 m² wurden im Berichtsjahr 17.530 m² an eine Gewerbebau Projektgesellschaft verkauft.

Im Januar 2014 erwarb die Gesellschaft Teilflächen im BP 46 **Hetterscheid – Südost** in Heiligenhaus, **HeidestraÙe/ Humboldtstraße** von 8.800 m². Die Flächen werden erschlossen und an Gewerbetreibende verkauft. In 2016 wurde eine Teilfläche von 4.579 m² veräußert. Die restliche Fläche von 4.221 m² wurde in 2017 verkauft.

Der Erschließungsvertrag zwischen der Stadt Heiligenhaus und der SBEG wurde am 8.12.2014 geschlossen. Darin hat sich die Gesellschaft verpflichtet, die Erschließungsanlage spätestens bis zum 31.12.2016 fertig zu stellen. Nach Fertigstellung und mängelfreier Abnahme wird die Erschließungsanlage unentgeltlich in die Baulast der Stadt Heiligenhaus übernommen.

Mit Kaufvertrag vom Oktober 2014 erwarb die Gesellschaft das Objekt **Ratinger Straße 20** in Heiligenhaus. Das Grundstück ist 4.431 m² groß. Der wirtschaftliche Übergang erfolgt im Januar 2015.

Im Februar 2015 erwarb die Gesellschaft das Objekt **Kettwiger Straße 23** in Heiligenhaus. Bei dem Kaufobjekt handelt es sich um ein Mehrfamilienhaus und ein Lager- und Bürogebäude. Vorgesehen sind der Abbruch der Gebäude und eine Neuerschließung des Grundstücks. Das Grundstück ist 1.031 m² groß. In 2016 erfolgte der Abbruch der Gebäude.

Im September 2015 wurden eine Landwirtschaftsfläche, Waldfläche, Friedhofsallee und eine Verkehrsfläche, L 156, in Heiligenhaus (**Innovationspark 2015**) erworben. Die Flächen sind insgesamt 107.554 m² groß. Vorgesehen ist eine Erschließung für gewerbliche Zwecke. Die

Fläche wurde aufgeteilt und mit 64.837 m² dem Bebauungsplan Nr. 57 und mit 42.717 m² dem Bebauungsplan Nr. 58 zugeordnet.

Im August 2015 erwarb die Gesellschaft Ackerland Am Hof, Eisenacher Straße, Neue Heide in Heiligenhaus (**Innovationspark 2015**). Die Flächen sind insgesamt ca. 11.541 m² groß. Vorgesehen ist eine Erschließung für gewerbliche Zwecke. Diese Fläche wurde dem Bebauungsplan Nr. 38 zugeordnet.

Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr Grundstücke in Heiligenhaus **Südring/Christine-Teusch-Weg** erworben. Die Grundstücke werden erschlossen und an bauwillige Interessenten verkauft. Im Berichtsjahr wurde mit der Planung des Projekts begonnen.

Die **Umsatzerlöse** betragen 3.835 TEUR, die **sonstigen betrieblichen Erträge** 167 TEUR. Nach Abzug der Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke ergab sich ein **Rohergebnis** von 1.646 TEUR. Das **Betriebsergebnis** betrug 1.326 TEUR, das **Finanzergebnis** minus 81 TEUR, die Steuern vom Einkommen und Ertrag 234 TEUR, so dass ein **Ergebnis nach Steuern** von 1.011 TEUR verblieb. Der **Jahresüberschuss** betrug 971 TEUR.

Berichtswerte außerordentliche Vorgänge

Mit dem Erwerb der Flächen entlang der geplanten und im Bau befindlichen A 44 war die Gesellschaft, stärker als in den Vorjahren, auf dem Gebiet gewerblicher Grundstücke tätig. Bei den Objekten Am Rathaus (Hitzbleck-Areal) und Kettwiger Straße 23 lagen die Anschaffungskosten über dem Marktpreis, weshalb gemäß § 253 Abs. 4 HGB Abschreibungen von 123 TEUR vorgenommen werden mussten. In den Vorjahren wurden beim Projekt Groß Selbeck Erschließungskosten zu hoch verrechnet, weshalb im Berichtsjahr periodenfremde Erträge von 163 TEUR auszuweisen waren.

II. Lage des Unternehmens

Die Lage des Unternehmens ist nach wie vor geprägt von unserem operativen Geschäft.

Vermögensstruktur:

Die Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2017 ist durch einen Anteil der Vorräte von 66,40 % (Vorjahr 91,28 %) gekennzeichnet. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Ende des Geschäftsjahres einen Anteil von 17,83 % (Vorjahr 8,10 %). Die Guthaben bei Kreditinstituten haben 15,77 % betragen (Vorjahr 0,62 %).

Kapitalstruktur:

Zum 31.12.2017 beträgt der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvermögen 28,44 % (Vorjahr 25,09 %). Der Anteil der Rückstellungen am Gesamtvermögen liegt bei 8,40 % (Vorjahr 6,72 %). Die Verbindlichkeiten am Gesamtvermögen betragen 63,16 % (Vorjahr 68,19 %).

Die Liquidität des Unternehmens war im Geschäftsjahr 2017 gut. Zur Finanzierung des Unternehmens konnte der Kreditrahmen seitens der Hausbank eingehalten werden.

Finanzielle Verpflichtungen:

Wir rechnen damit, auch künftig die finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen zu können.

B. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens

I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die erworbenen Flächen Nordring von 28.687 m², Bauflächen 22.339 m², werden weiter für ein neues Wohngebiet erschlossen. Mit der Projektsteuerung ist die DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH beauftragt. Auch die erworbenen Flächen Südring sollen nach 2017 für eine Wohnbebauung erschlossen werden, ebenso der Kauf der Grundstücke Südring/Christine-Teusch-Weg. Für die Erschließung gewerblich genutzter Grundstücke (Innovationspark) hat die Gesellschaft bisher Flächen von insgesamt 140.074 m² erworben. Es wird eine zu erschließende gewerbliche Fläche von ca. 324.500 m² angestrebt. Mit den Erschließungsarbeiten soll 2018 begonnen werden. Als Projektsteuerer ist die DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft vorgesehen. In den Wohngebieten Nordring, Südring/Christine-Teusch-Weg, Groß Selbeck sowie im Gewerbegebiet Hetterscheid - Südost werden die Erschließungsarbeiten weiter vorangetrieben. Wir haben die Chance, die erworbenen Grundstücke mit Gewinn zu veräußern. Mit den Gewinnen werden wir weitere Projekte finanzieren.

II. Risikobericht

Die geschäftliche Entwicklung des Unternehmens planen, steuern und kontrollieren wir mit der jährlich erstellten betriebswirtschaftlichen Planungsrechnung. Quartalsweise wird dem Rat der Stadt über die Entwicklung berichtet. Ansonsten umfasst unsere Planungsrechnung einen Zeitraum von fünf Jahren. Risiken bestehen darin, dass Kostensteigerungen eintreten, die im Voraus nicht genau planbar sind und dass die Grundstücke nicht wie geplant veräußert werden. Bei Gewerbegrundstücken ist nicht auszuschließen, dass der zu erzielende Marktpreis wegen des Wettbewerbs mit anderen Kommunen vereinzelt nicht gewinnbringend sein könnte und dass bei der Erschließung bebauter Gewerbegrundstücke Altlasten gefunden werden, für deren Beseitigung die Gesellschaft zum Teil herangezogen werden kann.

III. Prognosebericht

Vor dem Hintergrund verbesserter Infrastruktur (A 44) profitiert die Gesellschaft von der Lagegunst ihrer Flächen für Wohn- und Gewerbeprojekte. Für die im Berichtsjahr für die Zukunft geplanten Projekte haben wir Markt- und Standortanalysen erstellen lassen. Die Nachfrage nach und der Verkauf von erschlossenen Flächen für die Wohnbebauung sowie für die gewerbliche Nutzung beurteilen wir als positiv.

C. Nachtragsbericht

Für die Grundstücke Südring/Christine-Teusch-Weg wurde 2017 der Kaufvertrag geschlossen. Der wirtschaftliche Übergang erfolgt erst 2018. Bei dem Objekt Am Rathaus 20, Friedhofstraße und Westfalenstraße wurden 2017 bei den Erschließungsarbeiten durch den Erwerber Altlasten gefunden. Im Kaufvertrag ist geregelt, dass die SBEG einen Teilbetrag der Kosten für die Altlastensanierung zu übernehmen hat. Über die Höhe der Kosten liegt eine Kostenschätzung vor. Die genaue Höhe ist jedoch noch nicht bekannt. Auf dem Grundstück wird ein innerstädtisches Einkaufszentrum errichtet werden. Im Gewerbegebiet Hetterscheid - Südost wird sich durch den Verkauf der restlichen Fläche von 4.221 m² ein Gewerbebetrieb ansiedeln. Die Gesellschafterversammlung hat für den Gewerbegebietsstandort Innovationspark Planungsmittel beschlossen.

D. Bericht über Entwicklung

Durch Satzungsänderung wurde 2013 beschlossen, den öffentlichen Zweck der Gesellschaft zu erweitern. Die Satzung der SBEG wurde dahingehend ergänzt, dass die Gesellschaft zu-

künftig Ziele der Stadtentwicklung mit der Bereitstellung von Bauland sowie von unbebauten und bebauten Grundstücken verknüpfen kann. Zur Erreichung dieses Zwecks kann die Gesellschaft die Gestaltung von unbebauten und bebauten Grundstücken im Stadtgebiet vornehmen und die Bevorratung von Flächen unbebauter und bebauter Grundstücke für spätere Entwicklungsmaßnahmen betreiben. Auf Grund der Satzungsänderung konnte das Projekt Am Rathaus 20, Friedhofstraße und Westfalenstraße umgesetzt werden. Die Gesellschaft wird im Hinblick auf die Ansiedlung von Gewerbebetrieben verstärkt im Sinne der Satzungsänderung tätig werden. 2016 wurde die Satzung dahingehend ergänzt, dass unbebaute und bebaute Grundstücke für spätere Entwicklungsmaßnahmen auch vorübergehend vermietet werden dürfen. Auf Grund dieser Satzungsänderung kann das Projekt Ratinger Straße 20 umgesetzt werden.

E. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen werden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

Heiligenhaus, den 21. August 2018

Bilanz zum 31. Dezember 2018

| Aktivseite | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Passivseite | | |
|---|--------------|---------------------|----------------------|---|---------------------|----------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| A. Anlagevermögen | | | | A. Eigenkapital | | |
| I. Sachanlagen | | | | I. Gezeichnetes Kapital | 1.059.380,00 | 1.059.380,00 |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 1,00 | 142,00 | II. Gewinnrücklagen | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | 1. Satzungsmäßige Rücklagen | 2.439.814,88 | 2.341.497,12 |
| I. Vorräte | | | | III. Verlustvortrag | 0,00 | -825.260,85 |
| 1. fertige Erzeugnisse und Waren | 7.731.820,90 | | 8.281.846,19 | IV. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss | -546.994,47 | 971.098,64 |
| 2. geleistete Anzahlungen | 769.163,00 | 8.500.983,90 | 0,00 | B. Rückstellungen | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 34.167,00 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 181.502,25 | | 1.907.489,59 | 2. sonstige Rückstellungen | 922.660,04 | 1.014.121,00 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 639.987,04 | 821.489,29 | 316.674,41 | C. Verbindlichkeiten | | |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 0,00 | 1.966.631,95 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 3.108.699,23 | 5.750.000,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 108,68 | 108,68 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 326.956,52 | 95.369,54 |
| | | | | 3. sonstige Verbindlichkeiten | 2.012.066,67 | 2.032.520,37 |
| SUMME AKTIVA | | <u>9.322.582,87</u> | <u>12.472.892,82</u> | SUMME PASSIVA | <u>9.322.582,87</u> | <u>12.472.892,82</u> |

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> | <u>EUR</u> |
| 1. Umsatzerlöse | 1.012.735,30 | | 3.834.461,06 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | <u>46.186,00</u> | 1.058.921,30 | 167.572,55 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | -1.261.319,10 | -2.356.457,62 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -43.120,01 | | -27.400,00 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>-7.926,66</u> | -51.046,67 | -6.438,37 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -141,00 | | -144,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | <u>-44.553,72</u> | -44.694,72 | -122.930,69 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | | -191.493,08 | -162.888,99 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | -134.151,36 | -81.026,49 |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 101.997,65 | -233.688,17 |
| 9. Ergebnis nach Steuern | | -521.785,98 | 1.011.059,28 |
| 10. sonstige Steuern | | -25.208,49 | -39.960,64 |
| 11. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss | | <u>-546.994,47</u> | <u>971.098,64</u> |

Anhang für das Geschäftsjahr 2018

Allgemeine Angaben

Die Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH hat ihren Sitz in Heiligenhaus und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Wuppertal (Reg.Nr. 19425).

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz und den Vorschriften des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung sowie den einschlägigen Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB.

Der Abschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und den Anhang. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung/Erläuterungen zur Bilanz und GuV

Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Gliederungs- und Bewertungsgrundsätze wurden beibehalten.

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, solche mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt.

Der in den Vorjahren gebildete Sammelposten nach § 6 Abs. 2a EStG wird weiter linear aufgelöst.

Die Vorräte sind mit den Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten auf Basis der Einzelkosten aktiviert. Das Niederstwertprinzip nach § 253 Abs. 4 HGB wurde beachtet.

Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen nach § 255 Abs. 3 HGB als Herstellungskosten wird kein Gebrauch gemacht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag angesetzt.

Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, sind unter dem Rechnungsabgrenzungsposten aktiv abgegrenzt.

Die Eigenkapitalpositionen sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Bei Bildung der Rückstellungen ist den erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen Rechnung getragen worden. Sie sind in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Umlaufvermögen

In den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 102.090,80 € ausgewiesen.

Eigenkapital

Das Stammkapital von 1.059.380,00 € ist mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen restliche Erschließungskosten für die bis zum 31.12.2018 verkauften Grundstücke sowie Jahresabschluss-, Steuererklärungs- und Prüfungskosten für 2018 und Kosten für Umweltschutzmaßnahmen.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

| | Geschäftsjahr 31.12.2018 | davon Restlaufzeit bis 1 Jahr | davon Restlaufzeit über 1 Jahr | davon Restlaufzeit über 5 Jahre |
|--|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 3.108.699,23 | 658.699,23 | 876.229,57 | 1.573.770,4 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 326.956,52 | 326.956,52 | | |
| sonstige Verbindlichkeiten | 2.012.066,67 | 12.066,67 | 2.000.000,00 | |

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern enthalten in Höhe von 89.784,29 €.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Bürgschaften der Stadt Heiligenhaus und Grundpfandrechte besichert.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 2.012.066,67 €.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse i.S. d. § 251 HGB haben zum Bilanzstichtag nicht bestanden.

Gewinn und Verlustrechnung

In den Abschreibungen sind Abschreibungen gemäß § 253 Abs. 4 HGB von 44.553,72 € enthalten.

In den sonstigen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen von 59.326,27 € ausgewiesen, die Nachberechnungen der Stadt für die Personalgestellung früherer Jahre betreffen.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Angaben zum Honorar des Abschlussprüfers

Im Abschluss zum 31.12.2018 sind Abschlussprüfungsleistungen von 9.000,00 € als Aufwand erfasst.

Arbeitnehmer

Am Bilanzstichtag waren im Unternehmen durchschnittlich 7 Mitarbeiter beschäftigt.

Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres lag die Führung der Geschäfte bei Herrn Bürgermeister Michael Beck, Solingen, Herr Technischer Dezerent Dipl.-Ing./Architekt Siegfried Peterburs, Essen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Für die Grundstücke Südring/Christiane-Teusch-Weg wurde 2017 ein Kaufvertrag geschlossen. Der wirtschaftliche Übergang erfolgt erst 2019. Bei dem Objekt Am Rathaus 20, Friedhofstraße und Westfalenstraße wurden 2017 bei den Erschließungsarbeiten durch den Erwerber Altlasten gefunden. Im Kaufvertrag ist geregelt, dass die SBEG einen Teilbetrag der Kosten für die Altlastensanierung zu übernehmen hat. Über die Höhe der Kosten liegen Berechnungen und eine Kostenschätzung vor. Die genaue Höhe ist jedoch noch nicht bekannt. Auf dem Grundstück wird ein innerstädtisches Einkaufszentrum errichtet werden. Die Gesellschafterversammlung hat für den weiteren Erwerb und die Erschließung des Gewerbestandorts „Innovationspark“ Planungsmittel beschlossen.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, gemäß § 15 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags einen Betrag von 47.520,05 € aus der Gewinnrücklage auszuschütten. Der Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Unterzeichnung des Jahresabschlusses

Den vorstehenden Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH zeichnen wir als Geschäftsführer:

Heiligenhaus, den

Anlagenentwicklung vom 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018

| Anlagen-Nr. | Bezeichnung | AK/HK-Datum ND | AK/HK-Beg. WJ % - Satz | AK/HK-Ende WJ | Zugang | Abgang | Umbuchung | Zuschreibung | Abschr. Kum. Abschr. WJ | RBW Ende WJ RBW VJ |
|-------------|---|-------------------|---------------------------|---------------|--------|--------|-----------|--------------|----------------------------|-----------------------|
| | Personenkraftwagen | | 12.425,30 | 12.425,30 | | | | | 12.424,30 0,00 | 1,00 1,00 |
| | Wirtschaftsgüter (Sammelpos- ten) | | 717,96 | 0,00 | 717,96 | | | | 0,00 141,00 | 0,00 141,00 |
| | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung | | 13.143,26 | 12.425,30 | 717,96 | | | | 12.424,30 141,00 | 1,00 142,00 |
| | Gesamtsumme | | 13.143,26 | 12.425,30 | 717,96 | | | | 12.424,30 141,00 | 1,00 142,00 |

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

A. Grundlagen des Unternehmens

Die Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH (SBEG) wurde 2005 gegründet um bebaubare Flächen der Stadt Heiligenhaus bereitzustellen und verfügbar zu machen, insbesondere durch Erwerb und Bevorratung potenzieller Bauflächen, ihre Entwicklung bis zur Bebaubarkeit zu betreiben und um unbebaute und bebaute Grundstücke zu erwerben und zu gestalten sowie sie anschließend zu veräußern.

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem grundsätzlichen Erfordernis der Mobilisierung und Bereitstellung von Bauland, dem Verständnis, Baulandmobilisierung als kontinuierliche Aufgabe zu begreifen und der weitergehenden Absicht, Ziele der Stadtentwicklung mit der Bereitstellung von Bauland sowie von unbebauten und bebauten Grundstücken zu verknüpfen.

B. Wirtschaftsbericht

In 2005 und 2006 wurden Grundstücke in den Bereichen *Groß Selbeck* für die Erschließung von Wohnbauflächen erworben.

In 2007 erwarb die SBEG diverse Grundstücke an der *Velberter Straße* sowie Gebäude und Freiflächen an der *Hauptstraße/Ladestraße* für die Erschließung von gewerblichen Flächen. Die Flächen der Grundstücke Velberter Straße konnten 2014 durch Zukauf und Tausch vergrößert werden.

Für die Erschließung von Wohnbauflächen erwarb die SBEG in 2012 Grundstücke in Heiligenhaus, *Südring* und in Heiligenhaus, *Nordring (Panoramagarten)* und für die Erschließung von gewerblichen Flächen Grundstücke in Heiligenhaus, *Ratinger Straße* und *In der Leibeck (Innovationspark)*.

2013 wurde eine gewerblich genutzte Teilfläche und in 2014 die komplette Immobilie der ehemaligen Firma *Hitzbleck* in Heiligenhaus, *Am Rathaus, Friedhofstraße* und *Westfalenstraße* gekauft.

In 2014 erwarb die SBEG ein bebautes Wohngrundstück in Heiligenhaus, *Ratinger Straße 20*.

2015 kaufte die SBEG ein bebautes Grundstück in Heiligenhaus, *Kettwiger Straße 23* für die Erschließung von Wohnbauflächen sowie für die Erschließung von gewerblichen Flächen eine *Landwirtschaftsfläche, Waldfläche, eine Friedhofsallee* und eine *Verkehrsfläche, L 156, und Ackerland Am Hof, Eisenscher Straße, Neue Heide in Heiligenhaus (Innovationspark)*.

Für die Erschließung von Wohnbauflächen wurde 2017 ein Vertrag über den Erwerb von Flächen in Heiligenhaus, *Südring/Christine-Teusch-Weg*, geschlossen.

Die Kaufpreise wurden überwiegend mit Fremdmitteln finanziert.

I. Geschäftsverlauf

Die Vermarktung aller Grundstücke bzw. Projekte erfolgt durch die SBEG selbst.

Das Projekt *Groß Selbeck* war in drei Bauabschnitte aufgeteilt. Bis auf ein Wohnbaugrundstück waren bis Ende 2017 alle Flächen verkauft. Die restliche Baufläche von 363 m² steht zum Jahresende 2018 noch zum Verkauf. In dem Projekt sind noch kleinere Erschließungsarbeiten zu erbringen.

Die gewerblichen Flächen *Velberter Straße* wurden in drei Baufelder aufgeteilt. In 2018 fanden intensive Verkaufsgespräche mit Interessenten statt.

Die Gebäude- und Freiflächen *Hauptstraße/Ladestraße* konnten in 2018 bis auf eine Fläche von 58 m² verkauft werden. Die Restfläche soll an die Stadt Heiligenhaus veräußert werden.

Bei den Wohnbauflächen *Südring* handelt es sich um einen Kauf auf Vorrat. Eine Neugestaltung und Verwertung der Grundstücke ist ab 2020 vorgesehen.

2018 wurden im Projekt *Nordring (Panoramagarten)* vier Flurstücke verkauft. Die Erschließungsarbeiten werden fortgesetzt.

Von den Flächen der Immobilie der ehemaligen Firma *Hitzbleck* in Heiligenhaus, Am Rathaus, befinden sich noch 3.386 m² im Bestand der SBEG. Hierbei handelt es sich um elf restliche Kleinstflächen, die an die Stadt Heiligenhaus verkauft werden sollen, da sie anderweitig nicht verwertbar sind.

Bei dem Wohngrundstück *Ratinger Straße 20* handelt es sich um einen Vorratskauf. Die Immobilie ist seit Mai 2018 vermietet.

Das bebaute Grundstück *Kettwiger Straße 23* wurde im Berichtsjahr verkauft. Von der Fläche befinden sich noch 61 m² im Bestand der SBEG. Diese sollen, mangels anderweitiger Verwertung, an die Stadt Heiligenhaus veräußert werden.

Die Gesellschaft hat in 2017 Grundstücke in Heiligenhaus *Südring/Christine-Teusch-Weg* erworben, die sich noch nicht im Eigentum der SBEG befinden. Diese Wohnbauflächen werden erschlossen und an bauwillige Interessenten verkauft. Im Berichtsjahr wurde die Planung des Projekts weiter vorangetrieben.

Die in 2012 und 2015 erworbenen Flächen entlang der *Ratinger Straße* und der *Friedhofsallee* von insgesamt 138.309 m² werden als Gewerbeflächen (*Innovationspark*) erschlossen. Sie wurden auf die Bebauungspläne Nr. 57, 58 und 38 aufgeteilt. Im Berichtsjahr wurden die Erschließungsarbeiten fortgesetzt.

II. Berichtswerte außerordentliche Vorgänge

Mit dem Erwerb der Flächen (*Innovationspark*) entlang der geplanten und im Bau befindlichen A 44 war die Gesellschaft, stärker als in den Vorjahren, auf dem Gebiet der gewerblichen Grundstücke tätig.

Mit den Käufern des *Hitzbleck-Areal*, der *Kettwiger Straße* und der *Carl-Fuhr-Straße* ist vertraglich vereinbart, dass sich die SBEG an altlastenbedingten Kosten beteiligt. Hierfür war im Vorjahr eine Rückstellung von 547.000 € gebildet worden. Diese wurde in 2018 mit 371.733 € in Anspruch genommen. Zwecks Anpassung an die Höhe der nachgewiesenen bzw. voraussichtlichen Inanspruchnahme musste der Restbetrag der Rückstellung um 195.043 € erhöht werden.

Nach dem Verkauf der Objekte *Hauptstraße/Ladestraße* und *Kettwiger Straße* sind der SBEG geringe Restflächen verblieben. Die Anschaffungskosten dieser Flächen liegen über dem Marktpreis. Beim Objekt *Groß Selbeck* liegt der Buchwert des noch zu verkaufenden restli-

chen Grundstücks ebenfalls über dem Marktpreis. Aus diesem Grund musste gemäß § 253 Abs. 4 HGB eine Abschreibung von insgesamt 44.553 € vorgenommen werden. Aufgrund einer bei der Stadtverwaltung Heiligenhaus durchgeführten Betriebsprüfung hat die Stadtverwaltung der SBEG für die Jahre 2013 bis 2017 Personalkosten in Höhe von 55.664 € nachberechnet, die als periodenfremde Aufwendungen auszuweisen waren.

III. Lage des Unternehmens

Die Lage des Unternehmens ist nach wie vor geprägt von unserem operativen Geschäft. Vermögensstruktur:

Die Vermögensstruktur zum 31. Dezember 2018 ist durch den Anteil der Vorräte von 91,19 % (Vorjahr: 66,40 %) gekennzeichnet. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben zum Ende des Geschäftsjahres einen Anteil von 8,81 % (Vorjahr: 17,83 %).

Kapitalstruktur:

Zum 31. Dezember 2018 beträgt der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvermögen 31,67 % (Vorjahr: 28,44 %). Der Anteil der Rückstellungen am Gesamtvermögen liegt bei 9,90 % (Vorjahr: 8,40 %). Die Verbindlichkeiten am Gesamtvermögen betragen 58,44 % (Vorjahr: 63,16 %).

Die Liquidität des Unternehmens war in Geschäftsjahr 2018 gut. Zur Finanzierung des Unternehmens konnte der Kreditrahmen seitens der Hausbank eingehalten werden.

Finanzielle Verpflichtungen:

Wir rechnen damit, auch künftig die finanziellen Verpflichtungen jederzeit erfüllen zu können.

Ertragslage:

Die *Umsatzerlöse* betragen 1.013 T€, sie *sonstigen betrieblichen Erträge* 46 T€. Nach Abzug der Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke ergab sich ein *Rohergebnis* von minus 202 T€. Das *Betriebsergebnis* betrug minus 490 T€, das *Finanzergebnis* minus 134 T€, die *Steuern vom Einkommen und Ertrag* plus 102 T€, so dass ein *Ergebnis nach Steuern* von minus 522 T€ verblieb. Der *Jahresfehlbetrag* betrug 547 T€.

C. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens

I. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Flächen *Nordring (Panoramagarten)* werden weiter erschlossen. Mit der Projektsteuerung ist die DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH beauftragt. Auch die erworbenen Flächen *Südring/Christine-Teusch-Weg* sollen für die Wohnbebauung erschlossen werden. Projektsteuerer ist die DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH. Für die Erschließung gewerblich genutzter Grundstücke (*Innovationspark*) hat die Gesellschaft bisher Flächen von insgesamt 138.309 m² erworben. Es wird eine zu erschließende gewerbliche Fläche von insgesamt ca. 434.650 m² angestrebt. Mit den Erschließungsarbeiten wurde 2018 begonnen. Die Erschließung des Innovationsparks und der Zukauf weiterer Flächen wird Schwerpunkt der zukünftigen Tätigkeit sein. Die Projektsteuerung des Innovationsparks wurde ebenfalls der DSK Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft übertragen. Wir haben die Chance, die erworbenen Grundstücke mit Gewinn zu veräußern. Mit den Gewinnen werden wir weitere Projekte finanzieren.

II. Risikobericht

Die geschäftliche Entwicklung des Unternehmens planen, steuern und kontrollieren wir mit der jährlich erstellten betriebswirtschaftlichen Planungsrechnung. Quartalsweise wird dem Rat der Stadt über die Entwicklung berichtet. Ansonsten umfasst unsere Planungsrechnung einen Zeitraum von fünf Jahren. Risiken bestehen darin, dass Kostensteigerungen eintreten, die im

Voraus nicht genau planbar sind und dass die Grundstücke nicht wie geplant veräußert werden. Bei Gewerbegrundstücken ist nicht auszuschließen, dass der zu erzielende Marktpreis wegen des Wettbewerbs mit anderen Kommunen vereinzelt nicht gewinnbringend sein könnte und dass bei der Erschließung bebauter Gewerbegrundstücke Altlasten gefunden werden, für deren Beseitigung die Gesellschaft zum Teil herangezogen werden kann.

III. Prognosebericht

Vor dem Hintergrund verbesserter Infrastruktur (A 44) profitiert die Gesellschaft von der Lagegunst ihrer Flächen für Wohn- und Gewerbeobjekte. Für die im Berichtsjahr für die Zukunft geplanten Projekte haben wir Markt- und Standortanalysen erstellen lassen. Die Nachfrage nach und der Verkauf von erschlossenen Flächen für die Wohnbebauung sowie für die gewerbliche Nutzung beurteilen wir als positiv.

D. Bericht über Entwicklung

Durch Satzungsänderung wurde 2013 beschlossen, den öffentlichen Zweck der Gesellschaft zu erweitern. Die Satzung der SBEG wurde dahingehend ergänzt, dass die Gesellschaft zukünftig Ziele der Stadtentwicklung mit der Bereitstellung von Bauland sowie von unbebauten und bebauten Grundstücken verknüpfen kann. Zur Erreichung dieses Zwecks kann die Gesellschaft die Gestaltung von unbebauten und bebauten Grundstücken im Stadtgebiet vornehmen und die Bevorratung von Flächen unbebauter und bebauter Grundstücke für spätere Entwicklungsmaßnahmen betreiben. Auf Grund der Satzungsänderung konnte das Projekt Am Rathaus (*Hitzbleck-Areal*) umgesetzt werden. Die Gesellschaft wird im Hinblick auf die Ansiedlung von Gewerbebetrieben verstärkt im Sinne der Satzungsänderung tätig werden. 2016 wurde die Satzung dahingehend ergänzt, dass unbebaute und bebaute Grundstücke für spätere Entwicklungsmaßnahmen auch vorübergehend vermietet werden dürfen. Auf Grund dieser Satzungsänderung kann das Projekt Ratinger Straße 20 umgesetzt werden.

E. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen werden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

Heiligenhaus, den 7. Juli 2019

Michael Beck
Geschäftsführer

Günter Gutzeit
Prokurist

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|------------------|----------------------|----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | <u>1.461.605,40</u> | <u>1.017.399,30</u> |
| 2. Gesamtleistung | | 1.461.605,40 | 1.017.399,30 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | | | |
| a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | | 11.586,76 | 41.522,00 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | 1.788.856,13 | 1.261.319,10 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 76.394,27 | | 43.120,01 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>17.573,08</u> | | <u>7.926,66</u> |
| | | 93.967,35 | 51.046,67 |
| 6. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 276,00 | | 141,00 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | <u>0,00</u> | | <u>44.553,72</u> |
| | | 276,00 | 44.694,72 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| a) Raumkosten | 88,00 | | 0,00 |
| b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben | 3.413,36 | | 5.250,14 |
| c) Reparaturen und Instandhaltungen | 3.196,95 | | 0,00 |
| d) Fahrzeugkosten | 326,06 | | 326,06 |
| e) Werbe- und Reisekosten | 23.841,00 | | 16.701,50 |
| f) verschiedene betriebliche Kosten | 148.356,18 | | 109.889,11 |
| | | | |
| Übertrag | 179.221,55- | 409.907,32- | 132.166,81- 430.306,00- |

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

| | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|-------------|----------------------|----------------------------|
| Übertrag | 179.221,55- | 409.907,32- | 430.306,00- 132.166,81- |
| g) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen | 91.302,00 | | 0,00 |
| h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>0,00</u> | | <u>59.326,27</u> |
| | | 270.523,55 | 191.493,08 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 121.027,77 | 134.151,36 |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | <u>0,00</u> | <u>101.997,65-</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | 801.458,64- | 521.785,98- |
| 11. sonstige Steuern | | <u>299,68</u> | <u>25.208,49</u> |
| 12. Jahresfehlbetrag | | <u>801.758,32</u> | <u>546.994,47</u> |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| 310 00 | Anderer Anlagen | 0,00 | | 1,00 |
| 320 00 | Pkw | 1,00 | | 0,00 |
| 410 00 | Geschäftsausstattung | <u>553,00</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 554,00 | 1,00 |
| | fertige Erzeugnisse und Waren | | | |
| 3980 00 | Bestand Waren | 0,00 | | 7.731.820,90 |
| 3980 03 | Grdstk Velberter Str. | 674.115,01 | | 0,00 |
| 3980 04 | Grdstk Hauptstr./ladestr. | 580,00 | | 0,00 |
| 3980 06 | Grdstk Südring (Heinisch) | 146.279,36 | | 0,00 |
| 3980 07 | Grdstk Südring (Caritas) | 15.891,51 | | 0,00 |
| 3980 09 | B-Plan 70 Grdstk Nordring | 730.413,98 | | 0,00 |
| 3980 11 | Grdstk Am Rathaus (Hilzbleck) | 13.604,00 | | 0,00 |
| 3980 16 | Grdstk Hesse Rat. Str. 20 | 355.433,01 | | 0,00 |
| 3980 17 | Grdstk Kettwiger Str. 23/23a | 610,00 | | 0,00 |
| 3980 20 | Grdstk Südring/Kurt-Sch.-Str. BP 78 | 287.174,88 | | 0,00 |
| 3980 22 | B-Plan 57 Innovationspar | 6.037.696,13 | | 0,00 |
| 3980 23 | B-Plan 58 Innovationspark | 1.831.743,04 | | 0,00 |
| 3980 24 | B-Plan 38 Innovationspark | 174.379,59 | | 0,00 |
| 3980 25 | B-Plan 59 Innovationspark | 85.743,70 | | 0,00 |
| 3980 26 | Innovationspark gesamt | 1.799,28 | | 0,00 |
| 3981 22 | Anteilige Erschließungskosten Stadt | <u>1.638.650,04-</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 8.716.813,45 | 7.731.820,90 |
| | geleistete Anzahlungen | | | |
| 1510 00 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | 769.163,00 | 769.163,00 |
| | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 1400 00 | Forderungen aus Lieferungen u. Leistung | | 0,00 | 181.502,25 |
| | sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1383 00 | Forderungen gegen GmbH-Ges.er, g1J | 102.090,80 | | 102.090,80 |
| 1500 00 | Sonstige Vermögensgegenstände | 5.139,56 | | 0,00 |
| 1507 00 | Forderungen gegen sonstige Ges.er, b1J | 174.778,18 | | 0,00 |
| 1530 00 | Forderg. gg. Personal Lohn- u. Gehalt | 0,00 | | 300,00 |
| 1540 00 | Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung | 278.464,00 | | 225.150,00 |
| 1549 00 | Körperschaftsteuerrückforderung | 504.821,40 | | 310.929,44 |
| 1789 00 | Umsatzsteuer laufendes Jahr | 0,00 | | 1.516,80 |
| 1790 00 | Umsatzsteuer Vorjahr | <u>1.516,80</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 1.066.810,74 | 639.987,04 |
| | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 980 00 | Aktive Rechnungsabgrenzung | | 0,00 | 108,68 |
| | Summe Aktiva | | <u>10.553.341,19</u> | <u>9.322.582,87</u> |

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---------|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| | Gezeichnetes Kapital | | | |
| 800 00 | Gezeichnetes Kapital | | 1.059.380,00 | 1.059.380,00 |
| | satzungsmäßige Rücklagen | | | |
| 851 00 | Satzungsmäßige Rücklagen | | 2.439.814,88 | 2.439.814,88 |
| | Verlustvortrag | | | |
| 868 00 | Verlustvortrag vor Verwendung | | 546.994,47- | 0,00 |
| | Jahresfehlbetrag | | | |
| | Jahresfehlbetrag | | 801.758,32- | 546.994,47- |
| | sonstige Rückstellungen | | | |
| 970 00 | Sonstige Rückstellungen | 895.533,00 | | 526.550,00 |
| 977 00 | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung | 13.000,00 | | 25.800,00 |
| 979 00 | Rückstellungen für Umweltschutz | <u>0,00</u> | | <u>370.310,04</u> |
| | | | 908.533,00 | 922.660,04 |
| | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | |
| 643 00 | Darl. KSK 6000249018 | 450.000,00 | | 1.050.000,00 |
| 645 00 | Darl. KSK 6000279007 | 2.000.000,00 | | 2.000.000,00 |
| 1210 00 | Kreissparkasse Girokonto 2009348 | 5.017,51 | | 58.699,23 |
| 1212 00 | Kreissparkasse Tagesgeldaufnahme 2037034 | <u>4.500.000,00</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 6.955.017,51 | 3.108.699,23 |
| | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 1600 00 | Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | | 527.859,65 | 326.956,52 |
| | sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 750 00 | Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern g.5J | 0,00 | | 2.012.066,67 |
| 1700 00 | Sonstige Verbindlichkeiten | 11.008,53 | | 0,00 |
| 1741 00 | Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer | <u>480,41</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 11.488,94 | 2.012.066,67 |
| | Summe Passiva | | <u>10.553.341,19</u> | <u>9.322.582,87</u> |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| Umsatzerlöse | | | | |
| 8100 00 | Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 8 ff UStG | 1.454.232,79 | | 0,00 |
| 8105 00 | Stfr. Umsätze aus V&V § 4 Nr. 12 UStG | 7.372,61 | | 4.664,00 |
| 8201 00 | | 0,00 | | 1.020.718,50 |
| 8209 00 | | <u>0,00</u> | | <u>7.983,20-</u> |
| | | | 1.461.605,40 | 1.017.399,30 |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | | | | |
| 2735 00 | Erträge Auflösung von Rückstellungen | | 11.586,76 | 41.522,00 |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | | |
| 3200 00 | Wareneingang | 0,00 | | 1.261.319,10- |
| 3200 02 | Aufw. Grdstk Carl-Fuhr-Str. | 92,11- | | 0,00 |
| 3200 04 | Aufw. Grdstk. Hauptstr./Lagestr. | 997,27- | | 0,00 |
| 3200 09 | B-Plan 70 Auf. Grdstk Nordring | 373.064,11- | | 0,00 |
| 3200 16 | Aufw. Grdstk Ratinger Str. 20 | 5.768,99- | | 0,00 |
| 3200 23 | Aufw. B-Plan 58 Innovationspark | 31,57- | | 0,00 |
| 3201 00 | Grundabgaben alle Grundstücke | 10.917,51- | | 0,00 |
| 3950 00 | Bestandsveränderung Grdstücke im UV | <u>1.397.984,57-</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 1.788.856,13- | 1.261.319,10- |
| Löhne und Gehälter | | | | |
| 4120 00 | Gehälter | 42.766,27- | | 0,00 |
| 4180 00 | andere Personalkosten/Akquise | 0,00 | | 9.520,01- |
| 4190 00 | Aushilfslöhne | 0,00 | | 33.600,00- |
| 4194 00 | Pauschale Steuern Minijobber | 228,00- | | 0,00 |
| 4195 00 | Löhne für Minijobs | <u>33.400,00-</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 76.394,27- | 43.120,01- |
| soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | | |
| 4130 00 | Gesetzliche Sozialaufwendungen | 16.116,29- | | 7.831,20- |
| 4138 00 | Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 116,95- | | 95,46- |
| 4140 00 | Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei | 500,00- | | 0,00 |
| 4144 00 | Soziale Abgaben für Minijobber | <u>839,84-</u> | | <u>0,00</u> |
| | | | 17.573,08- | 7.926,66- |
| Abschreibungen | | | | |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | | |
| 4830 00 | Abschreibungen auf Sachanlagen | 276,00- | | 0,00 |
| 4862 00 | Abschreibungen auf WG Sammelposten | <u>0,00</u> | | <u>141,00-</u> |
| | | | 276,00- | 141,00- |
| Übertrag | | | <u>409.907,32-</u> | <u>253.585,47-</u> |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| Übertrag | | | 409.907,32- | 253.585,47- |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | | | |
| 4892 00 | Abschreibungen RHB/Waren, unüblich hoch | | 0,00 | 44.553,72- |
| | Raumkosten | | | |
| 4263 03 | lfd. Kosten In der Leibeck | | 88,00- | 0,00 |
| | Versicherungen, Beiträge und Abgaben | | | |
| 4360 00 | Versicherungen | 3.908,52- | | 4.618,59- |
| 4380 00 | Beiträge | <u>495,16</u> | | <u>631,55-</u> |
| | | | 3.413,36- | 5.250,14- |
| | Reparaturen und Instandhaltungen | | | |
| 4807 00 | Datenschutz | | 3.196,95- | 0,00 |
| | Fahrzeugkosten | | | |
| 4520 00 | Kfz-Versicherungen | | 326,06- | 326,06- |
| | Werbe- und Reisekosten | | | |
| 4600 00 | Werbekosten | 21.281,50- | | 14.400,66- |
| 4650 00 | Bewirtungskosten | 40,50- | | 442,40- |
| 4654 00 | Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten | 0,00 | | 189,60- |
| 4660 00 | Reisekosten Arbeitnehmer | 441,60- | | 579,84- |
| 4663 00 | Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten | 460,40- | | 0,00 |
| 4666 00 | Reisekosten AN Übernachtungsaufwand | <u>1.617,00-</u> | | <u>1.089,00-</u> |
| | | | 23.841,00- | 16.701,50- |
| | verschiedene betriebliche Kosten | | | |
| 4905 00 | Sonstige betriebl.u.regelm.Aufwendungen | 0,00 | | 2.618,24- |
| 4930 00 | Bürobedarf | 164,40- | | 0,00 |
| 4940 00 | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 479,00- | | 0,00 |
| 4945 00 | Fortbildungskosten | 585,00- | | 0,00 |
| 4950 00 | Rechts- und Beratungskosten | 12.175,73- | | 12.544,63- |
| 4950 01 | Steuerberatung allgemein | 1.975,40- | | 0,00 |
| 4950 02 | Betriebswirtschaftliche Beratung | 9.921,63- | | 0,00 |
| 4950 03 | Notarkosten | 332,08- | | 0,00 |
| 4951 00 | StB u. betriebsw. Beratung | 0,00 | | 11.001,55- |
| 4954 00 | Prüfungskosten | 0,00 | | 12.623,55- |
| 4955 00 | Buchführungskosten | 6.279,34- | | 11.915,00- |
| 4955 01 | Lohnbuchhaltung | 1.326,66- | | 2.674,34- |
| 4956 00 | Steuererklärungskosten | 385,92- | | 3.439,58- |
| 4957 00 | Abschlusskosten | 8.798,98- | | 12.000,00- |
| 4957 01 | Prüfungskosten JA | 8.480,00- | | 6.169,89- |
| 4970 00 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 1.055,66- | | 604,35- |
| 4997 01 | Sitzungsgelder | 1.500,00- | | 0,00 |
| 4997 02 | Erstattung Personalaufwand Stadt | <u>94.896,38-</u> | | <u>34.297,98-</u> |
| | | | 148.356,18- | 109.889,11- |
| Übertrag | | | 589.128,87- | 430.306,00- |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

SBEG Stadt- u Bodenentw.ges. Heiligenhaus mbH Entwicklung von Grundstücken, Heiligenhaus

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| Übertrag | | | 589.128,87- | 430.306,00- |
| | Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen | | | |
| 4886 00 | Abschreibungen auf Umlaufvermögen | | 91.302,00- | 0,00 |
| | übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 2020 00 | Periodenfremde Aufwendungen | | 0,00 | 59.326,27- |
| | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| 2105 00 | Zinsaufw. § 233a AO nicht abzugsfähig | 0,00 | | 4.268,00- |
| 2110 00 | Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit. | 17.482,77- | | 111,69- |
| 2120 00 | Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit. | 61.545,00- | | 84.771,67- |
| 2141 00 | Kreditprovision,Verwaltungskostenbeitr. | <u>42.000,00-</u> | | <u>45.000,00-</u> |
| | | | 121.027,77- | 134.151,36- |
| | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | |
| 2204 00 | Körperschaftsteuererstattung Vorjahre | 0,00 | | 96.680,00 |
| 2210 00 | Solidaritätszuschl.-Erstattung Vorjahre | 0,00 | | 5.317,40 |
| 2283 00 | Auflösung GewSt-Rückstellg. § 4/5b | <u>0,00</u> | | <u>0,25</u> |
| | | | 0,00 | 101.997,65 |
| | sonstige Steuern | | | |
| 2375 00 | Grundsteuer | 0,00 | | 25.017,49- |
| 4510 00 | Kfz-Steuern | <u>299,68-</u> | | <u>191,00-</u> |
| | | | 299,68- | 25.208,49- |
| | Jahresfehlbetrag | | | |
| | Jahresfehlbetrag | | 801.758,32- | 546.994,47- |

„Gemeinnütziger Spar- und Bauverein e.G. zu Heiligenhaus“

| | |
|--|--|
| Rechtsform | e.G. |
| Sitz der Gesellschaft | 42579 Heiligenhaus |
| Gründungsdatum der Gesellschaft | 05. August 1927 |
| Genossenschaftssatzung In der Fassung vom | 19. Mai 2008 |
| Gesellschaftszweck | <ol style="list-style-type: none">1. Zweck der Genossenschaft ist vorrangig eine gute, sichere und sozial vertretbare Wohnungsversorgung (gemeinnütziger Zweck) der Mitglieder der Genossenschaft2. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.3. Die Genossenschaft führt ihre Geschäfte nach den Grundsätzen der Wohnungsgemeinnützigkeit im Rahmen ihrer Satzung.4. Die Genossenschaft war am 31.12.1989 als gemeinnütziges Wohnungsunternehmen anerkannt. Sie darf nur die Tätigkeiten einer von Körperschaftssteuer befreiten Genossenschaft im Sinne des § 5 Abs. 1 Nr. 10 KStG betreiben.5. Der Geschäftsbetrieb der Genossenschaft erstreckt sich auf den Bezirk der Stadtgemeinde Heiligenhaus. |

6. Die Ausdehnung des Geschäftsbetriebes auf Nichtmitglieder ist nicht zugelassen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt.

Beteiligungsverhältnisse

Stadt Heiligenhaus

325 Anteile = 34.125 €
Kapitalanteil 4,45 %

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

Vertreter in der Mitgliederversammlung

Herr Bürgermeister Beck

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO erfolgt keine Offenlegung der Jahresergebnisse, da das Beteiligungsverhältnis der Stadt Heiligenhaus unter 50 % liegt.

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

- Dividenden - 1.389,74 €

Aufwendungen

0,00 €

„Lokalradio Mettmann Betriebsges. mbH & Co. KG“

| | |
|--|--|
| Rechtsform der Gesellschaft | GmbH & Co. KG |
| Sitz der Gesellschaft | Mettmann |
| Gründungsdatum der Gesellschaft | 20. November 1989 |
| Gesellschaftsvertrag vom in der Fassung vom | 09. März 1990 03. September 2002 |
| Gesellschaftszweck | <p>Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesmediengesetz NRW für den Betrieb des lokalen Rundfunks ergeben:</p> <ul style="list-style-type: none">• die zur Produktion und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen techn. Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen;• dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung einer gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmtem Umfang zur Verfügung zu stellen;• Hörfunkwerbung zu verbreiten. <p>Darüber hinaus sind Gegenstand des Unternehmens alle mit Satz 1 unmittelbar oder mittelbar zusammenhängenden Geschäfte.</p> |
| Erfüllung des öffentlichen Zwecks | <p>Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt.</p> |

Beteiligungsverhältnisse

| | | |
|---|-------|---------------------|
| Lokalfunk Mettmann Presse-Beteiligungs- gesellschaft mbH & Co. KG | 75 % | 390.000,00 € |
| Kreis Mettmann | 6,2 % | 32.240,00 € |
| Stadt Erkrath | 1,9 % | 9.880,00 € |
| Stadt Heiligenhaus | 1,2 % | 6.240,00 € |
| Stadt Hilden | 2,2 % | 11.440,00 € |
| Stadt Langenfeld | 2,1 % | 10.920,00 € |
| Stadt Mettmann | 1,5 % | 7.800,00 € |
| Stadt Monheim | 1,7 % | 8.840,00 € |
| Stadt Ratingen | 3,7 % | 19.240,00 € |
| Beteiligungs-Verwaltungsges. der Stadt Velbert mbH | 3,6 % | 18.720,00 € |
| Stadt Wülfrath | 0,9 % | 4.680,00 € |
| GESAMT | | 520.000,00 € |

Vertretung der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung Herr Hollenberg

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO erfolgt keine Offenlegung der Jahresergebnisse,
da das Beteiligungsverhältnis der Stadt Heiligenhaus unter 50 % liegt.

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

| | |
|---------------------|--------|
| Erträge | 0,00 € |
| Aufwendungen | 0,00 € |

„KoPart eG“

| | |
|---|--|
| Rechtsform | e.G. |
| Sitz der Genossenschaft | 40474 Düsseldorf |
| Gründungsdatum der Genossenschaft | 14. Juni 2012 |
| Genossenschaftssatzung In der Fassung vom | 02. Mai 2012 |
| Genossenschaftszweck | <ol style="list-style-type: none">1. Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.2. Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art für die Mitglieder, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für die Mitglieder und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, Dienstleistungen zur Unterstützung der nachhaltigen Erfüllung der öffentlichen Zwecke der Mitglieder sowie alles, was mit den oben beschriebenen Gegenständen in Zusammenhang steht. |
| Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt. |
| Beteiligungsverhältnisse | |
| Stadt Heiligenhaus | < 1 % (750,00 €) |
| weitere Mitglieder: | |
| a) natürliche Personen | |
| b) Personengesellschaften | |
| c) juristische Personen des privaten oder öffentlichen Rechts | |

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

Vertreter in der Generalversammlung Herr Bürgermeister Beck

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO erfolgt keine Offenlegung der Jahresergebnisse,
da das Beteiligungsverhältnis der Stadt Heiligenhaus unter 50 % liegt.

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

| | |
|---------------------|--------|
| Erträge | 0,00 € |
| Aufwendungen | 0,00 € |

Unternehmen

des

öffentlichen Rechts

nach § 114 GO NW

„Sondervermögen Abwasser“

| | |
|---|---|
| Rechtsform | Sondervermögen (gem. § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NW) |
| Sitz des Sondervermögens | 42579 Heiligenhaus |
| Gründungsdatum | 01. Januar 1988 |
| Betriebssatzung vom | 01. Januar 2009 |
| Betriebszweck | Gegenstand des Sondervermögens ist die Abwasserbeseitigung im gesamten Stadtgebiet, die folgende Aufgaben beinhaltet: <ol style="list-style-type: none">1. Betrieb und Bau der Abwasseranlagen sowie aller sonstigen Einrichtungen zur Abwasserbeseitigung in der Stadt Heiligenhaus2. Zuleitung der gesammelten Abwässer in die Anlagen des Ruhrverbandes und des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes3. Entsorgung des Grubeninhaltes der nicht an das Kanalnetz angeschlossenen Grundstücke |
| Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt. |
| Beteiligungsverhältnisse | |
| Stadt Heiligenhaus | 100 % |
| Durchschnittlicher Personalbestand | |
| 2019 | 7 Beschäftigte |

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen der Gesellschaft:

| | |
|--------------------------|--|
| Betriebsleiter | Herr Scheidtmann |
| Betriebsausschuss | Herr Dr. Gärtner (Vorsitzender) Herr Jasper (stellv. Vorsitzender) Herr Dr. Goebel Herr Ackermann Herr Braun Herr Oberholz Herr Klünger Frau Ditewig Herr Ullitzsch Frau Geilmann Herr Albry Frau Karls |

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

| | |
|-------------|---------------------------|
| 2017 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2018 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2019 | siehe nachfolgende Seiten |

Gewinn / Verlust

| | | |
|-------------|---------------|----------------|
| 2017 | Jahresgewinn: | 1.242.701,06 € |
| 2018 | Jahresgewinn: | 1.254.913,84 € |
| 2019 | Jahresgewinn: | 1.441.333,59 € |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

| | |
|---|----------------|
| - Erträge aus Leistungsbeziehungen - | 72.680,82 € |
| - Steuererträge - | 0,00 € |
| - Sonstige Erträge - | 0,00 € |
| - Gewinnausschüttungen und Dividenden - | 1.156.040,66 € |
| | ----- |
| | 1.228.721,48 € |
| | ===== |

Aufwendungen

| | |
|---|--------------|
| - Aufwendungen aus Leistungsbeziehungen - | 961.436,71 € |
| | ===== |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus - Bilanz

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 86.250,00 | 92.645,00 | 17.159,00 |
| II. Sachanlagen | 37.233.629,76 | 36.121.252,64 | 34.734.795,29 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 37.319.879,76 | 36.213.897,64 | 34.751.954,29 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 772.081,69 | 1.071.075,24 | 1.266.801,87 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 356.809,25 | 140.032,23 | 1.263.329,61 |
| Summe | 1.128.890,94 | 1.211.107,47 | 2.530.131,48 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 3.812,03 | 3.697,77 | 3.583,46 |
| Summe Aktiva | 38.452.582,73 | 37.428.702,88 | 37.285.669,23 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 511.291,88 | 511.291,88 | 511.291,88 |
| II. Gewinnrücklagen | 14.415.469,17 | 14.316.595,99 | 14.148.580,55 |
| III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag | 1.441.333,59 | 1.254.913,84 | 1.242.701,06 |
| Summe | 16.368.094,64 | 16.082.801,71 | 15.902.573,49 |
| B. Sonderposten f. Investitionszusch. | 3.725.208,28 | 3.747.048,20 | 3.878.926,35 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | 88.021,49 | 17.044,66 | 16.086,75 |
| Summe | 88.021,49 | 17.044,66 | 16.086,75 |
| D. Verbindlichkeiten | 18.271.258,32 | 17.581.808,31 | 17.488.082,64 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 38.452.582,73 | 37.428.702,88 | 37.285.669,23 |

**Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus
Gewinn- und Verlustrechnung**

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 6.837.513,14 | 6.473.853,02 | 6.291.088,45 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 63.547,68 | 66.442,95 | 63.998,34 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 161.890,04 | 177.254,17 | 191.896,44 |
| Summe | 7.062.950,86 | 6.717.550,14 | 6.546.983,23 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Ware | -37.033,09 | -37.319,11 | -47.585,94 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -486.535,31 | -396.877,51 | -346.283,84 |
| Summe | -523.568,40 | -434.196,62 | -393.869,78 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -439.175,70 | -394.098,64 | -388.242,85 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -123.705,04 | -120.995,42 | -108.004,27 |
| Summe | -562.880,74 | -515.094,06 | -496.247,12 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -1.180.353,77 | -1.154.619,96 | -1.113.157,86 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.088.855,56 | -3.011.590,32 | -2.916.467,66 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 171,05 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -265.637,80 | -346.733,34 | -384.308,80 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.441.654,59 | 1.255.315,84 | 1.243.103,06 |
| 11. Sonstige Steuern | -321,00 | -402,00 | -402,00 |
| 12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 1.441.333,59 | 1.254.913,84 | 1.242.701,06 |
| 13. Verlustvortrag / Gewinnvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Entnahme aus der Gewinnrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Bilanzgewinn / -verlust | 1.441.333,59 | 1.254.913,84 | 1.242.701,06 |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus
Heiligenhaus

Bilanz
zum
31. Dezember 2017

| AKTIVSEITE | EUR | | Vorjahr | PASSIVSEITE | EUR | | Vorjahr |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | | A. EIGENKAPITAL | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | I. Gezeichnetes Kapital | 511.291,88 | | 511.291,88 |
| Rechte und Werte | | 17.159,00 | 19.421,00 | II. Gewinnrücklagen | | | |
| II. Sachanlagen | | | | Andere Gewinnrücklagen | 14.148.580,55 | | 13.966.984,51 |
| 1. Grundstücke ohne Bauten | 186.855,97 | | 186.855,97 | III. Jahresüberschuss | <u>1.242.701,06</u> | | <u>1.189.570,67</u> |
| 2. Entsorgungsanlagen | 33.529.166,00 | | 32.807.382,00 | | | 15.902.573,49 | <u>15.667.847,06</u> |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 116.969,00 | | 75.136,00 | B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONS- | | | |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | <u>901.804,32</u> | | <u>941.337,60</u> | ZUSCHÜSSE | | 3.878.926,35 | 3.851.008,86 |
| | | 34.734.795,29 | 34.010.711,57 | C. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | | Sonstige Rückstellungen | | 16.086,75 | 14.939,15 |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | D. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 323.531,37 | | 416.014,18 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 16.352.450,58 | | 15.256.204,15 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 904.123,50 | | 1.034.236,03 | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 292.251,02 | | 187.899,82 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | <u>39.147,00</u> | | <u>0,00</u> | 3. Sonstige Verbindlichkeiten | <u>843.381,04</u> | | <u>889.894,81</u> |
| | | 1.266.801,87 | 1.450.250,21 | davon aus Steuern EUR 0,00(VJ: EUR 5.890,18) | | | |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 1.263.329,61 | 383.909,89 | davon in Rahmen sozialer Sicherheit EUR 0,00 (VJ: EUR 11.744,72) | | | |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | | 3.583,46 | 3.501,18 | | | 17.488.082,64 | 16.333.998,78 |
| | | | | | | | |
| | | <u>37.285.669,23</u> | <u>35.867.793,85</u> | | | <u>37.285.669,23</u> | <u>35.867.793,85</u> |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus
Heiligenhaus

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

| | EUR | EUR | EUR | Vorjahr EUR |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | 6.291.088,45 | | 6.295.921,57 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 63.998,34 | | 66.503,26 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>191.896,44</u> | | <u>182.160,33</u> |
| 4. Materialaufwand | | | 6.546.983,23 | 6.544.585,16 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -47.585,94 | | | -35.790,65 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>-346.283,84</u> | | | <u>-379.714,35</u> |
| 5. Personalaufwand | | -393.869,78 | | -415.505,00 |
| a) Löhne und Gehälter | -388.242,85 | | | -376.600,76 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 30.566,27 (Vorjahr EUR 29.813,59) | <u>-108.004,27</u> | -496.247,12 | | <u>-104.637,41</u> -481.238,17 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | -1.113.157,86 | | -1.095.751,82 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>-2.916.467,66</u> | | <u>-2.938.175,95</u> |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon Erträge aus Abzinsung EUR 171,05 | | | 171,05 | 132,60 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | <u>-384.308,80</u> | <u>-424.074,15</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | | 1.243.103,06 | 1.189.972,67 |
| 11. Sonstige Steuern | | | <u>-402,00</u> | <u>-402,00</u> |
| 12. Jahresüberschuss | | | <u>1.242.701,06</u> | <u>1.189.570,67</u> |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017

Anwendung der gesetzlichen Vorschriften

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus für das Wirtschaftsjahr 2017 wurden nach den gesetzlichen Vorschriften unter besonderer Beachtung der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für das Land Nordrhein-Westfalen (i. d. F. der Bekanntmachung vom 16. November 2004) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Soweit Ausweiswahlrechte bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Wahlrechte überwiegend dahingehend ausgeübt worden, dass die Angaben im Anhang gemacht worden sind.

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handels- und eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften. Einzelheiten werden nachstehend zu den einzelnen Posten erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Anlagegegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten mehr als € 150,- bis € 1.000,- betragen, wurde für die Wirtschaftsjahre 2008 und 2009 entsprechend der Neuregelung in § 6 Absatz 2 a EStG ein Sammelposten gebildet. Dieser wird im Wirtschaftsjahr der Bildung und in den folgenden 4 Wirtschaftsjahren mit je 20 % aufgelöst.

Seit 2010 wurden dann wieder sämtliche Anlagenzugänge gemäß ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Erhaltene Anschlussbeiträge werden passiviert und ab 2006 über die durchschnittliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag bzw. mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Bei langfristigen Rückstellungen wird eine Abzinsung gemäß geltender Zinssätze der Bundesbank auf den Abschlussstichtag vorgenommen.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2017 ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Erhaltene Zuschüsse und Anschlussbeiträge werden seit 2006 als Sonderposten passiviert und über die Laufzeit des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgswirksam aufgelöst.

| Anlagen im Bau | Anfangs- best. | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endbest. |
|---|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| | 01.01.2017 | | | | 31.12.2017 |
| | € | € | € | € | € |
| Sinkkastenreiniger ProClean | 43.097,06 | 0,00 | 0,00 | -43.097,06 | 0,00 |
| Inlinersanierung Diverse. | 0,00 | 346.561,74 | 0,00 | 0,00 | 346.561,74 |
| Kanalsan. Stettiner Straße | 0,00 | 68.154,03 | 0,00 | 0,00 | 68.154,03 |
| Kanalsan. Stadtgebiet 2018 | 0,00 | 1.464,12 | 0,00 | 0,00 | 1.464,12 |
| Kanalsan. Talburg/Kettwiger | 0,00 | 2.440,21 | 0,00 | 0,00 | 2.440,21 |
| Kanalsan. Nordring | 0,00 | 3.030,34 | 0,00 | 0,00 | 3.030,34 |
| Kanalsan. Südring Zulauf | 0,00 | 8.169,48 | 0,00 | 0,00 | 8.169,48 |
| Kanalsan. Nordring/Lindenstr | 0,00 | 10.354,15 | 0,00 | 0,00 | 10.354,15 |
| BP65 Westl. Kiekert-Gelände | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 |
| Kanalsanierung Amselweg | 17.864,87 | 0,00 | 0,00 | -17.864,87 | 0,00 |
| RRB Ruhrstraße | 105.904,85 | 162.685,95 | 0,00 | 0,00 | 268.590,80 |
| Kanalsanierung Kettwiger Str./ Ruhrstr | 919,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 919,10 |
| Kanalsan. Velberter Str/ Am Breitenweg | 496.861,08 | 0,00 | 0,00 | -496.861,08 | 0,00 |
| Nahversorgung Hitzbleck | 0,00 | 81.857,24 | 0,00 | 0,00 | 81.857,24 |
| Transportsammler Höseler Str. | 237.092,16 | 0,00 | 0,00 | -237.092,16 | 0,00 |
| Kanalsan. Abtsküche | 0,00 | 56.423,34 | 0,00 | 0,00 | 56.423,34 |
| Kiekert-Areal | 4.598,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.598,48 |
| Hardware Daten-/und Störmel- deübertragung | 0,00 | 11.801,08 | 0,00 | 0,00 | 11.801,08 |
| Kanalsan. Am grünen Jäger | 0,00 | 2.440,21 | 0,00 | 0,00 | 2.440,21 |
| G E S A M T ANLAGEN IM BAU | 941.337,60 | 755.381,89 | 0,00 | -794.915,17 | 901.804,32 |

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Guthaben bei Kreditinstituten belaufen sich auf 1.263 T€ (Vorjahr 384 T€). Sie werden zum Nennbetrag ausgewiesen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beruhen im Wesentlichen auf Forderungen aus Niederschlagswassergebühren, die zum Stichtag von der Stadtverwaltung noch nicht an das Sondervermögen weitergeleitet worden sind (350 TEUR). Sie sind mit den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtverwaltung saldiert worden. Als Forderung gegen die

Stadtwerke Heiligenhaus GmbH steht zum Stichtag hauptsächlich noch der Schlussbetrag aus der Schmutzwasserabrechnung in Höhe von 465 TEUR zu Buche.

Entwicklung Eigenkapital

| | 01.01.2017 | Entnahme | Zuführung | 31.12.2017 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Gezeichnetes Kapital | 511.291,88 | 0,00 | 0,00 | 511.291,88 |
| Andere Gewinnrücklagen | 9.041.996,35 | 0,00 | 181.596,04 | 9.223.592,39 |
| Andere Gewinnrücklagen | 4.924.988,16 | 0,00 | 0,00 | 4.924.988,16 |
| Jahresüberschuss | 1.189.570,67 | 1.189.570,67 | 1.242.701,06 | 1.242.701,06 |
| EIGENKAPITAL GESAMT | 15.667.847,06 | 1.189.570,67 | 1.424.297,10 | 15.902.573,49 |

Das Gezeichnete Kapital von 511.291,88 € entspricht der Betriebsatzung für das Sondervermögen Abwasser.

Der Rat der Stadt Heiligenhaus hat am 12. Juli 2017 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 1.189.570,67 € einen Betrag von 1.007.974,63 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und 181.596,04 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Der Sonderposten in Höhe von 3.879 T€ besteht aus erhaltenen Anschlussbeiträgen.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen | Stand | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Zinseffekt | Stand |
|------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|----------------|------------------|
| | 01.01.2017 | | | | | 31.12.2017 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Urlaubsverpflichtungen | 3.100,00 | 3.100,00 | 0,00 | 4.300,00 | 0,00 | 4.300,00 |
| Jubiläen | 1.420,55 | 166,95 | 0,00 | 0,00 | -171,05 | 1.082,55 |
| Jahresabschlussprüfung | 10.418,60 | 10.418,60 | 0,00 | 10.704,20 | 0,00 | 10.704,20 |
| GESAMT RÜCKST. | 14.939,15 | 13.685,55 | 0,00 | 15.004,20 | -171,05 | 16.086,75 |

Die Laufzeiten der bestehenden **Verbindlichkeiten**, die insgesamt ungesichert sind, lassen sich folgender tabellarischer Aufstellung entnehmen:

| | Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag Stand 31.12.2017 € | Laufzeit bis 1 Jahr € | Laufzeit mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre € | Laufzeit mehr als 5 Jahre € |
|----|--|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|
| 1. | Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten | 16.352 | 2.018 | 7.945 | 6.389 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 292 | 292 | 0 | 0 |
| 3. | sonstige Verbind- lichkeiten | 844 | 844 | 0 | 0 |
| | GESAMT | 17.488 | 3.154 | 7.945 | 6.389 |

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| | T€ | T€ |
| Schmutzwassergebühren | 3.548 | 3.545 |
| Niederschlagswassergebühren | 1.875 | 1.859 |
| Straßenentwässerung | 770 | 770 |
| Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen | 21 | 23 |
| Sonstiges | 77 | 99 |
| GESAMT | 6.291 | 6.296 |

Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Kapitals erwirtschaftet werden.

| Mengen- und Tarifstatistik | 2017 | 2016 | Veränderung | |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|--------|
| | | | | % |
| Schmutzwasser cbm | 1.309.010 | 1.306.889 | + 2.121 | + 0,16 |
| €/cbm | 2,71 | 2,71 | 0 | 0 |
| Niederschlagsgebühr qm | 2.495.557 | 2.480.762 | + 14.795 | +0,60 |
| €/qm | 1,06 | 1,06 | 0 | 0 |

Der Posten **andere aktivierte Eigenleistungen** (64 T€) enthält die Aufwendungen, die für die eigenen Mitarbeiter angefallen sind, soweit sie in Zusammenhang mit der Herstellung zu aktivierender Anlagen befasst waren.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** resultieren im Wesentlichen aus den Erträgen aus Auflösung von Sonderposten (Kanalanschlussbeiträge 168 T€).

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------|
| | T€ | T€ |
| Strom und Wasser für die Pumpstationen | 43 | 21 |
| Materialverbrauch | 5 | 14 |
| | <u>48</u> | <u>35</u> |

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen (346 T€) enthalten die Aufwendungen für Kanalinstandhaltung und -überprüfung sowie für die Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen.

Der Personalaufwand hat sich mit 496 T€ gegenüber dem Vorjahr um 15 T€ erhöht.

Personalaufwand

| Bezeichnung | 2017 € | 2016 € | Veränderung € | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| a.) Löhne und Gehälter | | | | |
| Beschäftigtenentgelt | 384.842,85 | 373.915,16 | +10.927,69 | +2,92 |
| Veränderung Altersteilzeit-, Urlaubs- und Jubiläumsrückstellung | +3.400,00 | +2.685,60 | +714,40 | +26,60 |
| | <u>388.242,85</u> | <u>376.600,76</u> | <u>+11.642,09</u> | <u>+3,09</u> |
| b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | | |
| Soz. Vers. Beschäftigtenentgelt | 75.221,95 | 72.583,39 | +2.638,56 | +3,64 |
| ZVK Beschäftigtenentgelt | 30.566,27 | 29.813,59 | +752,68 | +2,52 |
| Beihilfen | 2.216,05 | 2.240,43 | -24,38 | -1,09 |
| | <u>108.004,27</u> | <u>104.637,41</u> | <u>+3.366,86</u> | <u>+3,22</u> |
| G E S A M T | <u>496.247,12</u> | <u>481.238,17</u> | <u>+15.008,95</u> | <u>+3,12</u> |

Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem Anlagenspiegel zu ersehen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| | T€ | T€ |
| Verbandsumlagen, -beiträge und -abgaben | 2.529 | 2.569 |
| Betriebsführungsentgelt | 150 | 155 |
| Sonstiger Aufwand | 238 | 214 |
| GESAMT | 2.917 | 2.938 |

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** in Höhe von 384 TEUR betreffen überwiegend die langfristigen Darlehen.

Sonstige Angaben

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Abschlussprüferhonorar

Für das Geschäftsjahr 2017 wurden folgende Honorare berechnet:

| | |
|---|---------|
| - Gemeindeprüfungsanstalt | 0,6 T€ |
| - EversheimStuible Treuberater GmbH für Abschlussprüfungsleistungen | 10,1 T€ |

Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter

| Jahr | Beschäftigte |
|------|--------------|
| 2017 | 7 |
| 2016 | 7 |

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Heiligenhaus ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen auf das Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der RZVK vor und stehen – wie allen Mitgliedern der RZVK – dem Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus nicht zur Verfügung. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Wirtschaftsjahr 2017 insgesamt 387 T€.

Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen aus dem mit der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH abgeschlossenen Betriebsführungsvertrag.

Sonstige, nicht aus der Bilanz ersichtliche und nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

Betriebsleitung

Seit dem 1. Januar 2012 ist der Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Herr Michael Scheidtmann als Betriebsleiter des Abwasserbetriebes tätig. Bezüge für die Betriebsleitung sind im Berichtsjahr nicht angefallen.

Der Betriebsleiter hat aus Mitteln des Eigenbetriebes keine Vergütung erhalten.

Betriebsausschuss

Der **Betriebsausschuss** setzte sich im Wirtschaftsjahr 2017 wie folgt zusammen:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Dr. Andreas Gärtner (Vorsitzender) | Agraringenieur |
| Nils Jasper (stellv. Vorsitzender) | Krankenpfleger |
| Dr. Daniel Goebel | Referent Bankenaufsicht |
| Manfred Ackermann | Rentner |
| Jürgen Rolf Braun | Angestellter |
| Jörn Oberholz | Feuerwehrbeamter |
| Monika ten Eicken | Kaufm.Angestellte |
| Sabine Eichler | Hausfrau |
| Horst Rainer Klinger | Betriebsschlosser |
| Anne Ditewig | Pharmazeutisch-technische Angestellte |
| Ulrich Ulitzsch | Dipl. Ingenieur |
| Käthelore Geilmann | Kauffrau |

Sitzungsgelder werden nach Entschädigungs-Verordnung NRW durch die Stadt Heiligenhaus gezahlt.

Vorschlag über die Verwendung des Jahresergebnisses

Im Wirtschaftsjahr 2017 ergab sich ein Jahresüberschuss von 1.242.701,06 €.

Dem Rat der Stadt Heiligenhaus wird vorgeschlagen, von dem Jahresüberschuss einen Betrag in Höhe von 1.074.685,62 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und den Rest in Höhe von 168.015,44 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Heiligenhaus, den 11. Juni 2018

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

Michael Scheidtmann
Betriebsleiter

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus
Anlagenachweis zum 31.12.2017

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | | |
|---|--------------------------------------|--------------|--------|-------------|------------------------|----------------------------|---|---|---------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| | Anfangsstand 01.01.2017 | Zugang | Abgang | Umbuchungen | Endstand 31.12.2017 | Anfangsstand 01.01.2017 | Zugang d.h. Abschreibungen im Wirtschaftsjahr | Abgang d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge | Zuschreibung | Endstand 31.12.2017 | | Restbuchwerte | Restbuchwerte |
| | | | | | | | | | | | | am Ende des vorangehenden Jahres | am Ende des Jahres |
| € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v.H. | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| Rechte und Werte | | | | | | | | | | | | | |
| Geleistete Anzahlungen | 348.789,74 | 1.428,00 | 0,00 | 0,00 | 351.227,74 | 330.378,74 | 3.890,00 | 0,00 | 0,00 | 334.068,74 | 17.159,00 | 19.421,00 | 1,1 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,9 |
| | 348.789,74 | 1.428,00 | 0,00 | 0,00 | 351.227,74 | 330.378,74 | 3.890,00 | 0,00 | 0,00 | 334.068,74 | 17.159,00 | 19.421,00 | 1,1 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke ohne Bauten | 186.858,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.858,86 | 0,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,89 | 186.858,97 | 186.858,97 | 0,0 |
| 2. Ertragsanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| a) Kanalleitungen | 48.351.984,72 | 1.052.150,58 | 0,00 | 751.818,11 | 48.155.953,41 | 22.431.647,72 | 840.077,69 | 0,00 | 0,00 | 23.271.725,41 | 24.884.228,00 | 23.820.337,00 | 1,7 |
| b) Druckrohrleitungen | 242.279,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242.279,11 | 168.145,11 | 5.822,00 | 0,00 | 0,00 | 171.897,11 | 70.312,00 | 76.134,00 | 2,4 |
| c) Regenüberlaufbecken | 83.090,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.090,88 | 55.871,88 | 1.882,00 | 0,00 | 0,00 | 57.333,88 | 25.757,00 | 27.419,00 | 2,0 |
| d) Regenüberlaufbecken | 7.710.205,45 | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 7.712.704,45 | 2.234.146,45 | 160.388,00 | 0,00 | 0,00 | 2.394.534,45 | 5.318.170,00 | 5.476.050,00 | 2,1 |
| e) Pumpwerke und -anlagen | 347.612,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 347.612,70 | 333.967,70 | 3.638,00 | 0,00 | 0,00 | 327.605,70 | 20.007,00 | 23.845,00 | 1,0 |
| f) Schmutzwebsites | 2.182.351,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.182.351,02 | 233.228,02 | 43.654,00 | 0,00 | 0,00 | 276.880,02 | 1.905.471,00 | 1.949.125,00 | 2,0 |
| g) Niederschlagswasserleitungen | 1.471.473,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.471.473,13 | 138.910,13 | 29.442,00 | 0,00 | 0,00 | 1.681.252,13 | 1.905.221,00 | 1.334.663,00 | 2,0 |
| | 58.358.997,01 | 1.054.649,56 | 0,00 | 751.818,11 | 60.185.464,70 | 25.351.615,01 | 1.094.883,69 | 0,00 | 0,00 | 26.688.298,70 | 33.529.166,00 | 32.807.382,00 | 1,8 |
| | 187.438,15 | 25.520,11 | 0,00 | 45.097,06 | 254.053,32 | 112.300,15 | 24.784,17 | 0,00 | 0,00 | 137.884,32 | 116.868,00 | 75.136,00 | 9,8 |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 841.337,60 | 755.361,69 | 0,00 | -794.915,17 | 901.804,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 901.804,32 | 941.337,60 | 941.337,60 | 0,0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Summe Sachanlagen | 58.704.627,02 | 1.833.651,58 | 0,00 | 0,00 | 61.538.179,20 | 25.693.916,05 | 1.109.697,88 | 0,00 | 0,00 | 26.803.383,81 | 34.734.785,20 | 34.010.715,57 | 1,8 |
| Summe immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 60.054.427,36 | 1.834.979,58 | 0,00 | 0,00 | 61.893.408,94 | 26.024.294,79 | 1.113.157,86 | 0,00 | 0,00 | 27.137.492,85 | 34.751.954,29 | 34.020.132,57 | 1,8 |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2017

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Das zum 1. Januar 1988 gebildete „Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus“ umfasst die Tätigkeiten des damaligen Gebührenhaushaltes Abwasserbeseitigung. Wesentliches Ziel bei der Bildung des Sondervermögens war die Einführung der kaufmännischen Rechnungslegung, umso besser Aufschluss über die wirtschaftliche Situation des Abwasserbetriebes zu erhalten und die anstehenden Investitionen ggf. durch Bindung des Jahresüberschusses an den Abwasserbetrieb finanzieren zu können.

Seit dem 1. Januar 1996 ist die Betriebsführung und die Leitung des Sondervermögens Abwasser auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH übertragen.

Aufgabe des Sondervermögens Abwasser ist es, die gesammelten Abwässer den Anlagen des Ruhrverbandes und des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes zuzuleiten. Darüber hinaus ist das Sondervermögen Abwasser für die Entsorgung des Grubeninhaltes der nicht an das Kanalnetz angeschlossenen Grundstücke zuständig.

Das Sondervermögen Abwasser hat im Berichtsjahr 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.243 TEUR erwirtschaftet und hat damit die im Wirtschaftsplan 2017 gesetzte Erwartung voll erfüllt.

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind mit 6.291 TEUR gegenüber dem Vorjahr (6.296 TEUR) nahezu unverändert.

Einer positiven Umsatzentwicklung im Niederschlagswasser-Bereich steht eine im Vergleich zum Vorjahr geringere Auflösung der Verbindlichkeit für Kostenüberdeckung aus dem Schmutz- und Niederschlagswasserbereich gegenüber. Dabei wurden getrennte Gebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser erhoben. Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Anlagekapitals erwirtschaftet werden.

Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse hat sich mit 168 TEUR (Vorjahr 164 TEUR) positiv auf die Ertragslage ausgewirkt.

Die Abschreibungen sind mit 1.113 TEUR gegenüber 2016 (1.096 TEUR) geringfügig gestiegen.

Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 21 TEUR gegenüber dem Vorjahr auf 2.917 TEUR resultiert im Wesentlichen aus angepassten Verbandsumlagen.

Die Zinsaufwendungen haben sich auch aufgrund einer Umschuldung und damit verbundenen Zinsoptimierung gegenüber dem Vorjahr um 9% auf 384 TEUR vermindert.

Mit dem erwirtschafteten Jahresüberschuss von 1.243 TEUR erreicht man die mit dem Wirtschaftsplan 2017 verbundenen Erwartungen. Die Ertragslage ist zufriedenstellend.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht.

3. Finanzlage

In 2017 konnte ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 2.439 TEUR erwirtschaftet werden. Hierin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von 1.113 TEUR.

Im Geschäftsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 2.000 TEUR aufgenommen, aus einem bestehenden Darlehen wurden weitere 800 T€ abgerufen; 1.713 TEUR wurden getilgt.

Die Liquiditätslage des Betriebs ist ohne Bedenken. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage des Eigenbetriebs ist geordnet. Das langfristig gebundene Vermögen ist zu über 98,2% durch langfristig verfügbare Mittel gedeckt.

4. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus ist für Abwasserbetriebe repräsentativ. Die Anlagenintensität beträgt 93,2%. Von den gesamten Zugängen im Anlagevermögen von 1.835 TEUR betrafen 1.661 TEUR die Erneuerung und den Neubau von Kanälen.

Die Eigenkapitalquote einschließlich des Sonderpostens für Investitionszuschüsse liegt mit 53,1% etwas unter dem Vorjahresniveau (54,4%). Das bestehende Eigenkapital weist eine ausreichende Solidität des Betriebs aus.

Der relative Anteil der langfristigen Darlehen im Verhältnis zur Bilanzsumme von 38,4% (Vorjahr 37,5%) ist ebenfalls typisch für einen Abwasserentsorgungsbetrieb. Die Finanz- und Vermögenslage des Betriebs ist insgesamt zufriedenstellend.

5. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich bewältigt. Es ist vorgesehen, in regelmäßigen Zeitabständen eine Risikoinventur durchzuführen. Dem Betriebsleiter und dem Betriebsausschuss wird regelmäßig Bericht erstattet.

Infolge der Sanierungsbedürftigkeit des Abwassernetzes besteht nach wie vor erheblicher Investitionsbedarf in das Kanalnetz.

Unternehmensgefährdende Risiken der künftigen Entwicklung sieht die Betriebsleitung aufgabenbedingt nicht.

6. Prognosebericht

Mit einem im Wirtschaftsplan 2018 angestrebten Jahresüberschuss von 1.280 TEUR sind für 2017 die wirtschaftlichen Erwartungen gesteckt. Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die gesteckten Ziele erreicht werden können. Für die Folgejahre 2019 bis 2022 sind jeweils konstante Überschüsse von 1.280 TEUR geplant.

Im Wirtschaftsplan 2018 sind Investitionen von 2.960 TEUR vorgesehen. Diese werden weitestgehend durch Darlehensaufnahmen zu finanzieren sein.

Ab 2018 erhöht sich die Niederschlagswassergebühr von 1,06 €/m³ auf 1,15 €/m³.

7. Ergebnisse der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft EversheimStuible Treiberater hat im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2017 die wirtschaftlichen Verhältnisse und die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz für das Jahr 2017 geprüft. Feststellungen mit Auswirkungen auf den Bestätigungsvermerk haben sich nicht ergeben. Ferner ergaben sich über die im diesbezüglichen Prüfungsbericht getroffenen Feststellungen keine Besonderheiten, die nach Auffassung der Betriebsleitung gem. § 25 Abs. 2 EigVO NW für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sein könnten.

Heiligenhaus, den 11. Juni 2018

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

Michael Scheidtmann
Betriebsleiter

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus, Heiligenhaus
Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVSEITE

| | 31.12.2018 | | Vorjahr |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 92.645,00 | | 17.159,00 |
| | | 92.645,00 | 17.159,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 186.855,97 | | 186.855,97 |
| 2. Entsorgungsanlagen | 35.161.825,00 | | 33.529.166,00 |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 98.849,00 | | 116.969,00 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 673.722,67 | | 901.804,32 |
| | | 36.121.252,64 | 34.734.795,29 |
| | | 36.213.897,64 | 34.751.954,29 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 475.150,27 | | 323.531,37 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 595.924,97 | | 904.123,50 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | | 39.147,00 |
| | | 1.071.075,24 | 1.266.801,87 |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | 140.032,23 | 1.263.329,61 |
| | | 1.211.107,47 | 2.530.131,48 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | | 3.697,77 | 3.583,46 |
| | | 37.428.702,88 | 37.285.669,23 |

PASSIVSEITE

| | 31.12.2018 | | Vorjahr |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. EIGENKAPITAL | | | |
| I. Stammkapital | | 511.291,88 | 511.291,88 |
| II. Gewinnrücklagen | | 14.316.595,99 | 14.148.580,55 |
| III. Jahresüberschuss | | 1.254.913,84 | 1.242.701,06 |
| | | 16.082.801,71 | 15.902.573,49 |
| B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE | | 3.747.048,20 | 3.878.926,35 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | 17.044,66 | 16.086,75 |
| | | 17.044,66 | 16.086,75 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 16.379.367,19 | | 16.352.450,58 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 276.495,84 | | 292.251,02 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 925.945,28 | | 843.381,04 |
| - davon aus Steuern: EUR 5.023,86 (Vj.: EUR 0,00) | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 11.887,29 (Vj.: EUR 0,00) | | | |
| | | 17.581.808,31 | 17.488.082,64 |
| | | 37.428.702,88 | 37.285.669,23 |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus, Heiligenhaus
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

| | 2018 | | Vorjahr |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 6.473.853,02 | 6.291.088,45 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 66.442,95 | 63.998,34 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 177.254,17 | 191.896,44 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | (37.319,11) | | (47.585,94) |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>(396.877,51)</u> | | <u>(346.283,84)</u> |
| | | (434.196,62) | (393.869,78) |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | (394.098,64) | | (388.242,85) |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | (120.995,42) | | (108.004,27) |
| - davon für Altersversorgung: EUR 30.566,27 (Vj.: EUR 29.813,59) | | | |
| | | (515.094,06) | (496.247,12) |
| 6. Abschreibungen | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | (1.154.619,96) | (1.113.157,86) |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | (3.011.590,32) | (2.916.467,66) |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 0,00 | 171,05 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>(346.733,34)</u> | <u>(384.308,80)</u> |
| 10. Ergebnis nach Steuern | | 1.255.315,84 | 1.243.103,06 |
| 11. Sonstige Steuern | | <u>(402,00)</u> | <u>(402,00)</u> |
| 12. Jahresüberschuss | | <u>1.254.913,84</u> | <u>1.242.701,06</u> |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2018

Anwendung der gesetzlichen Vorschriften

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus für das Wirtschaftsjahr 2018 wurden nach den gesetzlichen Vorschriften unter besonderer Beachtung der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für das Land Nordrhein-Westfalen (i. d. F. der Bekanntmachung vom 16. November 2004) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Soweit Ausweishwahlrechte bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Wahlrechte überwiegend dahingehend ausgeübt worden, dass die Angaben im Anhang gemacht worden sind.

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handels- und eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften. Einzelheiten werden nachstehend zu den einzelnen Posten erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Anlagegegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Erhaltene Anschlussbeiträge werden passiviert und ab 2006 über die durchschnittliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennbetrag bzw. mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Sie werden in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Bei langfristigen Rückstellungen wird eine Abzinsung gemäß geltender Zinssätze der Bundesbank auf den Abschlussstichtag vorgenommen.

Die Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2018 ist im Anlagenspiegel dargestellt.

Erhaltene Zuschüsse und Anschlussbeträge werden seit 2006 als Sonderposten passiviert und über die Laufzeit des bezuschussten Vermögensgegenstandes erfolgswirksam aufgelöst.

| Anlagen im Bau | Anfangs- bestand 01.01.2018 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endbestand |
|---|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | 31.12.2018 € |
| B-Plan 58 | 0,00 | 1.463,55 | 0,00 | 0 | 1.463,55 |
| Inlinersanierung Diverse. | 346.561,74 | 0,00 | 0,00 | -346.561,74 | 0,00 |
| Kanalsan. Stettiner Straße | 68154,03 | 0,00 | 0,00 | -68.154,03 | 0,00 |
| Kanalsan. Stadtgebiet 2018 | 1464,12 | 52.065,04 | 0,00 | 0,00 | 53.529,16 |
| Kanalsan. Talburg/Kettwiger | 2440,21 | 301.019,01 | 0,00 | 0,00 | 303.459,22 |
| Kanalsan. Nordring | 3030,34 | 0,00 | 0,00 | -3.030,34 | 0,00 |
| Kanalsan. Südring Zulauf | 8.169,48 | 25.831,91 | 0,00 | 0,00 | 34.001,39 |
| Kanalsan. Nordring/Lindenstr | 10.354,15 | 0,00 | 0,00 | -10.354,15 | 0,00 |
| BP65 Westl. Kiekert-Gelände | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 |
| B-Plan 57 Innovationspark | 0 | 228.631,77 | 0 | 0 | 228.631,77 |
| RRB Ruhrstrasse | 268590,80 | 0,00 | 0,00 | -268.590,80 | 0,00 |
| Kanalsanierung Kettwiger Str./ Ruhrstr | 919,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 919,10 |
| Kanalsanierung Siegweg | 0,00 | 9.679,79 | 0,00 | 0,00 | 9.679,79 |
| Nahversorgung Hitzbleck | 81.857,24 | 0 | 0,00 | -81.857,24 | 0,00 |
| Transportsammler Höselser Str. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kanalsan. Abtsküche | 56.423,34 | 0,00 | 0,00 | -56.423,34 | 0,00 |
| Kiekert-Areal | 4.598,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.598,48 |
| Hardware Daten-/und Störmeldeübertragung | 11.801,08 | 0,00 | 0,00 | -11.801,08 | 0,00 |
| Kanalsan. Am grünen Jäger | 2.440,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.440,21 |
| G E S A M T ANLAGEN IM BAU | 901.804,32 | 618.691,07 | 0,00 | 846.772,72 | 673.722,67 |
| | | | | | |

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Guthaben bei Kreditinstituten belaufen sich auf 140T€ (Vorjahr 1.263 T€). Sie werden zum Nennbetrag ausgewiesen.

Die Forderungen im Verbundbereich beruhen im Wesentlichen auf Forderungen aus Niederschlagswassergebühren, die zum Stichtag von der Stadtverwaltung noch nicht an das Sondervermögen weitergeleitet worden sind (190 TEUR). Sie sind mit den Verbindlichkeiten

gegenüber der Stadtverwaltung saldiert worden. Als Forderung gegenüber den Stadtwerken steht zum Stichtag hauptsächlich noch der Schlussbetrag aus der Schmutzwasserabrechnung in Höhe von 427 TEUR zu Buche.

Entwicklung Eigenkapital

| | 01.01.2018 | Zuführung | Entnahme | 31.12.2018 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Stammkapital | 511.291,88 | 0,00 | 0,00 | 511.291,88 |
| Andere Gewinnrücklagen | 9.223.592,39 | 168.015,44 | 0,00 | 9.391.607,83 |
| Rücklagen Zuschüsse | 4.924.988,16 | 0,00 | 0,00 | 4.924.988,16 |
| Bilanzgewinn | 1.242.701,06 | 1.254.913,84 | 1.242.701,06 | 1.254.913,84 |
| EIGENKAPITAL GESAMT | 15.902.573,49 | 1.422.929,28 | 1.242.701,06 | 16.082.801,71 |

Das **Stammkapital** von 511.291,88 T€ entspricht der Betriebssatzung für das Sondervermögen Abwasser.

Der Rat der Stadt Heiligenhaus hat am 11. Juli 2018 beschlossen, von dem **Bilanzgewinn 2017** in Höhe von 1.242.701,06 € einen Betrag von 1.074.685,62 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und 168.015,44 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Der Sonderposten in Höhe von 3.747 T€ besteht aus erhaltenen Anschlussbeiträgen.

Sonstige Rückstellungen
Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen | Stand | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Zinseffekt | Stand |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------|------------------|
| | 01.01.2018 | | | | | 31.12.2018 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Urlaubsverpflichtungen | 4.300,00 | 4.300,00 | 0,00 | 2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 |
| Jubiläen | 1.082,55 | 0,00 | 156,51 | 0,00 | 0,00 | 926,04 |
| Jahresabschlussprüfung | 10.704,20 | 10.704,20 | 0,00 | 11.518,62 | 0,00 | 11.518,62 |
| Ausstehende Rechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| GESAMT RÜCKST. | 16.086,75 | 15.004,20 | 156,51 | 16.118,62 | 0,00 | 17.044,66 |

Die Laufzeiten der bestehenden **Verbindlichkeiten**, die insgesamt ungesichert sind, lassen sich folgender tabellarischer Aufstellung entnehmen:

| Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag Stand 31.12.2018 T€ | Laufzeit bis 1 Jahr T€ | Laufzeit mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre T€ | Laufzeit mehr als 5 Jahre T€ |
|---|---|------------------------------|--|------------------------------------|
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 16.379 | 2.212 | 8.288 | 5.879 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 276 | 276 | 0 | 0 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 926 | 926 | 0 | 0 |
| GESAMT | 17.581 | 3.414 | 8.288 | 5.879 |

Die **Verbindlichkeiten im Verbundbereich (2 T€)** beruhen hauptsächlich auf Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken aus der Betriebsführung, sind aber in voller Höhe mit Forderungen gegen die Stadtwerke verrechnet.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| | T€ | T€ |
| Schmutzwassergebühren | 3.618 | 3.548 |
| Niederschlagswassergebühren | 2.020 | 1.875 |
| Straßenentwässerung | 837 | 770 |
| Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen | 19 | 21 |
| Sonstiges | -21 | 77 |
| GESAMT | 6.474 | 6.291 |

Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Kapitals erwirtschaftet werden.

| Mengen- und Tarifstatistik | 2018 | 2017 | Veränderung | |
|--|-----------|-----------|-------------|--------|
| | | | | % |
| Schmutzwasser cbm | 1.330.456 | 1.309.071 | +21.385 | + 1,63 |
| - davon Verbandsmitglieder | 85.267 | 86.727 | | |
| - davon Nichtmitglieder | 1.245.189 | 1.222.283 | | |
| Verbandsmitglieder €/cbm | 1,31 | 1,31 | +0,00 | +0,00 |
| Nichtmitglieder €/cbm | 2,82 | 2,82 | +0,00 | +0,00 |
| Niederschlagsgebühr qm | 2.484.430 | 2.495.557 | +11.127 | -0,44 |
| - davon Stadt Heiligenhaus | 727.595 | 726.762 | | |
| - davon sonstige öffentliche und private Flächen | 1.756.835 | 1.768.795 | | |
| €/qm | 1,15 | 1,06 | +0,09 | +8,5 |

Der Posten **andere aktivierte Eigenleistungen** (66 T€) enthält die Aufwendungen, die für die eigenen Mitarbeiter angefallen sind, soweit sie in Zusammenhang mit der Herstellung zu aktivierender Anlagen befasst waren.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** resultieren im Wesentlichen aus den Erträgen aus Auflösung von Sonderposten (Kanalanschlussbeiträge 169 T€).

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------|-----------|
| | T€ | T€ |
| Strom und Wasser für die Pumpstationen | 29 | 43 |
| Materialverbrauch | 8 | 4 |
| | <u>37</u> | <u>47</u> |

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** (397 T€) enthalten die Aufwendungen für Kanalinstandhaltung und -überprüfung sowie für die Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen.

Der **Personalaufwand** hat sich mit 515 T€ gegenüber dem Vorjahr um 19 T€ (3,8%) erhöht.

Personalaufwand

| Bezeichnung | 2018 € | 2017 € | Veränderung € | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| a.) Löhne und Gehälter | | | | |
| Beschäftigtenentgelt | 392.098,64 | 384.842,85 | +7.255,79 | +1,88 |
| Veränderung Altersteilzeit-, Urlaubs- und Jubiläumsrückstellung | 2.000,00 | 3.400,00 | -1.400,00 | -41,17 |
| | <u>394.098,64</u> | <u>388.242,85</u> | <u>5.855,79</u> | <u>+1,50</u> |
| b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | | |
| Soz. Vers. Beschäftigtenentgelt | 75.952,37 | 75.221,95 | +730,42 | +0,97 |
| ZVK Beschäftigtenentgelt | 31.168,78 | 30.566,27 | +602,51 | +1,97 |
| Beihilfen | 13.874,27 | 2.216,05 | +11.658,22 | +526,1 |
| | <u>120.995,42</u> | <u>108.004,27</u> | <u>+12.991,15</u> | <u>+12,0</u> |
| G E S A M T | <u>515.094,06</u> | <u>496.247,12</u> | <u>+18.846,94</u> | <u>+3,79</u> |

Die Zusammensetzung der **Abschreibungen** ist aus dem Anlagenspiegel zu ersehen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | TE | TE |
| Verbandsumlagen, -beiträge und -abgaben | 2.566 | 2.529 |
| Betriebsführungsentgelt | 155 | 150 |
| Verluste aus Anlagenabgängen | 47 | 0 |
| Sonstiger Aufwand | 244 | 237 |
| GESAMT | 3.012 | 2.916 |

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von 347 TEUR betreffen überwiegend die langfristigen Darlehen.

Sonstige Angaben**Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse**

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Abschlussprüferhonorar

Für das Geschäftsjahr 2018 wurden folgende Honorare berechnet:

| | |
|--|--------|
| - Gemeindeprüfungsanstalt | 0,7 TE |
| - Rödl und Partner für Abschlussprüfungsleistungen | 7,0 TE |

Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter

| Jahr | Beschäftigte |
|------|--------------|
| 2018 | 7 |
| 2017 | 7 |

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Heiligenhaus ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen auf das Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der RZVK vor und stehen – wie allen Mitgliedern der RZVK - dem Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus nicht zur Verfügung. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Wirtschaftsjahr 2018 insgesamt 395 T€.

Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen aus dem mit der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH abgeschlossenen Betriebsführungsvertrag.

Sonstige, nicht aus der Bilanz ersichtliche und nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

Betriebsleitung

Seit dem 1. Januar 2012 ist der Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Herr Michael Scheidtmann als Betriebsleiter des Abwasserbetriebes tätig. Bezüge für die Betriebsleitung sind im Berichtsjahr nicht angefallen.

Der Betriebsleiter hat aus Mitteln des Eigenbetriebes keine Vergütung erhalten.

Betriebsausschuss

Der **Betriebsausschuss** setzte sich im Wirtschaftsjahr 2018 wie folgt zusammen:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Dr. Andreas Gärtner (Vorsitzender) | Agraringenieur |
| Nils Jasper (stellv. Vorsitzender) | Krankenpfleger |
| Dr. Daniel Goebel | Referent Bankenaufsicht |
| Manfred Ackermann | Rentner |
| Jürgen Rolf Braun | Angestellter |
| Jörn Oberholz | Feuerwehrbeamter |
| Ralf Albry | Dachdeckermeister |
| Sabine Eichler | Hausfrau |
| Horst Rainer Klinger | Betriebsschlosser |
| Anne Ditewig | Pharmazeutisch-technische Angestellte |
| Ulrich Ulitzsch | Dipl. Ingenieur |
| KätheJore Geilmann | Kauffrau |

Sitzungsgelder werden nach Entschädigungs-Verordnung NRW durch die Stadt Heiligenhaus gezahlt.

Vorschlag über die Verwendung des Jahresergebnisses

Im Wirtschaftsjahr 2018 ergab sich ein Jahresüberschuss von 1.254.913,84 €. Dieser ermittelt sich dabei wie folgt:

| | € |
|--|----------------------------|
| Jahresüberschuss 2018 | 1.254.913,84 |
| Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 1.242.701,06 |
| Zuführung zu Gewinnrücklagen | -168.015,44 |
| Ausschüttung an die Stadt Heiligenhaus | -1.074.685,62 |
| Bilanzgewinn | <u>1.254.913,84</u> |

Dem Rat der Stadt Heiligenhaus wird vorgeschlagen, von dem Bilanzgewinn einen Betrag in Höhe von 1.156.040,66 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und den Rest in Höhe von 98.873,18 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag sind nicht eingetreten.

Heiligenhaus, den 07. Juni 2019

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

gez. Michael Scheidtmann
Betriebsleiter

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Anlage nachweis zum 31.12.2018

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | | | Kernzahlen | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|--------------|-----------|-------------|---------------|---------------|----------------|-----------|---------------------|---------------|-------------------------|------------|-----------------------------|------|---------------------|------|--|---|--|------|
| | Anfangsstand 01.01.2018 | | Zugang | | Abgang | | Umbuchungen | | Endstand 31.12.2018 | | Anfangsstand 01.01.2018 | | Zugang im Abrechnungs- jahr | | Endstand 31.12.2018 | | Restbuchwerte am Ende des vor- vorangehenden Jahres 31.12.2017 | | Durchschnittlicher Abschreibungs- wert | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | v.H. | v.H. |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rechte und Werte | 351.227,74 | 66.604,81 | 0,00 | 11.801,08 | 431.633,63 | 334.068,74 | 4.919,89 | 0,00 | 0,00 | 338.998,63 | 92.645,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.159,00 | 1,1 | 21,5 | | | |
| Gekaufte Anzeihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 351.227,74 | 66.604,81 | 0,00 | 11.801,08 | 431.633,63 | 334.068,74 | 4.919,89 | 0,00 | 0,00 | 338.998,63 | 92.645,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.159,00 | 1,1 | 21,5 | | | |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke ohne Bauten | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 186.856,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.856,98 | 0,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.856,97 | 0,0 | 100,0 | | | |
| 2. Erlösgunganlagen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Kanalleitungen | 48.155.953,41 | 1.389.698,15 | 79.001,40 | 666.390,84 | 50.033.219,00 | 23.271.725,41 | 869.459,99 | 31.600,40 | 0,00 | 24.109.862,00 | 25.923.637,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.094.229,00 | 1,7 | 51,8 | | | |
| b) Druckleitungen | 242.279,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242.279,11 | 171.967,11 | 6.922,00 | 0,00 | 0,00 | 177.789,11 | 64.490,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.312,00 | 2,4 | 26,6 | | | |
| c) Regenüberlaufbecken | 83.090,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 83.090,88 | 57.333,88 | 1.682,00 | 0,00 | 0,00 | 59.995,88 | 24.095,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.757,00 | 2,0 | 28,0 | | | |
| d) Regenrückhaltebecken | 7.712.704,45 | 390.965,96 | 0,00 | 268.590,80 | 8.372.261,21 | 2.394.534,45 | 167.476,76 | 0,00 | 0,00 | 2.592.011,21 | 5.810.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.318.170,00 | 2,0 | 68,4 | | | |
| e) Pumpwerke und -anlagen | 347.612,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 347.612,70 | 327.665,70 | 3.638,00 | 0,00 | 0,00 | 331.243,70 | 16.369,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.007,00 | 1,0 | 4,7 | | | |
| f) Schmutzwasserleitungen | 2.162.351,02 | 141.157,01 | 0,00 | 0,00 | 2.323.508,03 | 278.890,02 | 46.630,01 | 0,00 | 0,00 | 323.510,03 | 1.999.998,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.905.471,00 | 2,0 | 86,1 | | | |
| g) Niederschlagswasserleitungen | 1.471.473,13 | 48.223,41 | 0,00 | 0,00 | 1.519.696,54 | 169.252,13 | 30.458,41 | 0,00 | 0,00 | 199.710,54 | 1.322.986,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.305.271,00 | 2,0 | 87,1 | | | |
| | 60.195.484,70 | 1.970.232,53 | 79.001,40 | 834.971,64 | 62.921.697,47 | 26.698.298,70 | 1.125.144,17 | 31.600,40 | 0,00 | 27.799.842,47 | 35.161.825,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.529.169,00 | 1,9 | 55,9 | | | |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 254.053,32 | 6.435,90 | 0,00 | 0,00 | 260.489,22 | 137.084,32 | 24.855,90 | 0,00 | 0,00 | 161.640,22 | 98.849,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116.969,00 | 9,4 | 37,9 | | | |
| 4. Geleistete Arznhlungen und Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 901.504,32 | 618.091,07 | 0,00 | -646.772,72 | 872.822,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 873.722,67 | 901.804,32 | 0,00 | 0,00 | 901.804,32 | 0,0 | 100,0 | | | |
| Summe Sachanlagen | 61.538.179,20 | 2.595.359,50 | 79.001,40 | -11.901,08 | 64.042.798,22 | 26.803.963,91 | 1.149.700,07 | 31.600,40 | 0,00 | 27.921.463,59 | 36.121.252,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.734.795,29 | 1,9 | 56,4 | | | |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 61.869.408,94 | 2.663.964,31 | 79.001,40 | 0,00 | 64.674.369,65 | 27.137.452,65 | 1.154.919,96 | 31.600,40 | 0,00 | 28.260.472,21 | 36.213.697,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.751.954,29 | 1,9 | 56,2 | | | |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2018

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Das zum 1. Januar 1988 gebildete „Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus“ umfasst die Tätigkeiten des damaligen Gebührenhaushaltes Abwasserbeseitigung. Wesentliches Ziel bei der Bildung des Sondervermögens war die Einführung der kaufmännischen Rechnungslegung, um so besser Aufschluss über die wirtschaftliche Situation des Abwasserbetriebes zu erhalten und die anstehenden Investitionen ggf. durch Bindung des Jahresüberschusses an den Abwasserbetrieb finanzieren zu können.

Seit dem 1. Januar 1996 ist die Betriebsführung und die Leitung des Sondervermögens Abwasser auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH übertragen.

Aufgabe des Sondervermögens Abwasser ist es, die gesammelten Abwässer den Anlagen des Ruhrverbandes und des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes zuzuleiten. Darüber hinaus ist das Sondervermögen Abwasser für die Entsorgung des Grubeninhaltes der nicht an das Kanalnetz angeschlossenen Grundstücke zuständig.

Das Sondervermögen Abwasser hat im Berichtsjahr 2018 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.255 TEUR erwirtschaftet und hat damit die im Wirtschaftsplan 2018 gesetzte Erwartung (1.280 TEUR) knapp verfehlt.

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind mit 6.473 TEUR gegenüber dem Vorjahr (6.291 TEUR) deutlich gestiegen.

Sowohl im Schmutzwasser-, als auch im Niederschlagswasserbereich gab es dabei positive Umsatzentwicklungen. Die Auflösung der Kostenüberdeckung aus dem Schmutz- und Niederschlagswasserbereich war dazu leicht geringer im Vergleich zum Vorjahr.

Dabei wurden getrennte Gebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser erhoben. Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Anlagekapitals erwirtschaftet werden.

Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse hat sich mit 169 TEUR (Vorjahr 168 TEUR) positiv auf die Ertragslage ausgewirkt.

Die Abschreibungen sind mit 1.155 TEUR gegenüber 2017 (1.113 TEUR) leicht gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 95 TEUR auf 3.012 TEUR gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus angepassten Verbandsumlagen und dem Abgang von Anlagegütern des Kanalbereiches mit Restbuchwert.

Die Zinsaufwendungen haben sich auch aufgrund einer Umschuldung und damit verbundenen Zinsoptimierung gegenüber dem Vorjahr um 9,6 % auf 347 TEUR vermindert.

Mit dem erwirtschafteten Jahresüberschuss von 1.255 TEUR erreicht man die mit dem Wirtschaftsplan 2018 verbundenen Erwartungen. Die Ertragslage ist zufriedenstellend.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht.

3. Finanzlage

In 2018 konnte ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 2.552 TEUR erwirtschaftet werden. Hierin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von 1.155 TEUR. Im Geschäftsjahr wurden Darlehen in Höhe von 2.000 TEUR aufgenommen.

Die Liquiditätslage des Betriebs ist ohne Bedenken. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage des Eigenbetriebs ist geordnet. Das langfristig gebundene Vermögen ist zu über 94,1 % durch langfristig verfügbare Mittel gedeckt.

4. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus ist für Abwasserbetriebe repräsentativ. Die Anlagenintensität beträgt 96,8 %. Von den gesamten Zugängen im Anlagevermögen von 2.664 TEUR betrafen die Erneuerung und den Neubau von Kanälen 2.589 TEUR.

Der hohe Forderungsbestand ruht daher, dass die Abrechnung mit der Stadtkasse für die von ihr im Auftrag des Sondervermögens Abwasser erhobenen Niederschlagswassergebühren planmäßig erst Anfang 2018 erfolgte.

Die Eigenkapitalquote einschließlich des Sonderpostens für Investitionszuschüsse liegt mit 53,0 % nahezu unverändert auf Vorjahresniveau (53,1 %). Das bestehende Eigenkapital weist eine ausreichende Solidität des Betriebs aus.

Der relative Anteil der langfristigen Darlehen im Verhältnis zur Bilanzsumme von 37,8 % (Vorjahr 38,4 %) ist ebenfalls typisch für einen Abwasserentsorgungsbetrieb. Die Finanz- und Vermögenslage des Betriebs ist insgesamt zufriedenstellend.

5. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich bewältigt. Es ist vorgesehen, in regelmäßigen Zeitabständen eine Risikoinventur durchzuführen. Dem Betriebsleiter und dem Betriebsausschuss wird regelmäßig Bericht erstattet.

Infolge der Sanierungsbedürftigkeit des Abwassernetzes besteht nach wie vor erheblicher Investitionsbedarf in das Kanalnetz.

Unternehmensgefährdende Risiken der künftigen Entwicklung sieht die Betriebsleitung aufgabenbedingt nicht.

6. Prognosebericht

Mit einem im Wirtschaftsplan 2019 angestrebten Jahresüberschuss von 1.464 TEUR sind für 2019 die wirtschaftlichen Erwartungen gesteckt. Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die gesteckten Ziele erreicht werden können. Für die Folgejahre 2020 bis 2023 sind jeweils konstante Überschüsse von 1.464 TEUR geplant.

Im Wirtschaftsplan 2019 sind Investitionen von 2.900 TEUR vorgesehen. Diese werden weitestgehend durch Darlehensaufnahmen zu finanzieren sein.

7. Ergebnisse der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

Negative Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 des Haushaltsgrundsatzgesetzes haben sich nicht ergeben. Ferner ergaben sich über die im diesbezüglichen Prüfungsbericht getroffenen Feststellungen keine Besonderheiten, die nach Auffassung der Betriebsleitung gem. § 25 Abs. 2 EigVO NW für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sein könnten.

Heiligenhaus, den 07. Juni 2019

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

gez. Michael Scheidtmann

Betriebsleiter

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus, Heiligenhaus
Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVSEITE

| | 31.12.2019 | | Vorjahr |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 86.250,00 | | 92.645,00 |
| | | 86.250,00 | 92.645,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 186.855,97 | | 186.855,97 |
| 2. Entsorgungsanlagen | 36.049.420,00 | | 35.161.825,00 |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 97.689,00 | | 98.849,00 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 899.664,79 | | 673.722,67 |
| | | 37.233.629,76 | 36.121.252,64 |
| | | 37.319.879,76 | 36.213.897,64 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 457.987,49 | | 475.150,27 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 314.094,20 | | 595.924,97 |
| | | 772.081,69 | 1.071.075,24 |
| II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | 356.809,25 | 140.032,23 |
| | | 1.128.890,94 | 1.211.107,47 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | | 3.812,03 | 3.697,77 |
| | | 38.452.582,73 | 37.428.702,88 |

PASSIVSEITE

| | 31.12.2019 | | Vorjahr |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| A. EIGENKAPITAL | | | |
| I. Stammkapital | | 511.291,88 | 511.291,88 |
| II. Gewinnrücklagen | | 14.415.469,17 | 14.316.595,99 |
| III. Jahresüberschuss | | 1.441.333,59 | 1.254.913,84 |
| | | 16.368.094,64 | 16.082.801,71 |
| B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE | | 3.725.208,28 | 3.747.048,20 |
| C. RÜCKSTELLUNGEN | | | |
| Sonstige Rückstellungen | 88.021,49 | | 17.044,66 |
| | | 88.021,49 | 17.044,66 |
| D. VERBINDLICHKEITEN | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 16.979.361,68 | | 16.379.367,19 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 470.892,43 | | 276.495,84 |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten | 821.004,21 | | 925.945,28 |
| - davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vj.: EUR 5.023,86) | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vj.: EUR 11.887,29) | | | |
| | | 18.271.258,32 | 17.581.808,31 |
| | | 38.452.582,73 | 37.428.702,88 |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus, Heiligenhaus
 Gewinn- und Verlustrechnung
 für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| | 2019 | | Vorjahr |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 6.837.513,14 | 6.473.853,02 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 63.547,68 | 66.442,95 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 161.890,04 | 177.254,17 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | (37.033,09) | | (37.319,11) |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>(486.535,31)</u> | | <u>(396.877,51)</u> |
| | | (523.568,40) | (434.196,62) |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | (439.175,70) | | (394.098,64) |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | (123.705,04) | | (120.995,42) |
| - davon für Altersversorgung: EUR 34.384,33 (Vj.: EUR 30.566,27) | | | |
| | | (562.880,74) | (515.094,06) |
| 6. Abschreibungen | | | |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | (1.180.353,77) | (1.154.619,96) |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | (3.088.855,56) | (3.011.590,32) |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>(265.637,80)</u> | <u>(346.733,34)</u> |
| 9. Ergebnis nach Steuern | | 1.441.654,59 | 1.255.315,84 |
| 10. Sonstige Steuern | | <u>(321,00)</u> | <u>(402,00)</u> |
| 11. Jahresüberschuss | | <u>1.441.333,59</u> | <u>1.254.913,84</u> |

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2019

Anwendung der gesetzlichen Vorschriften

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus für das Wirtschaftsjahr 2019 wurden nach den gesetzlichen Vorschriften unter besonderer Beachtung der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) für das Land Nordrhein-Westfalen (i. d. F. der Bekanntmachung vom 16. November 2004) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Soweit Ausweiswahlrechte bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Wahlrechte überwiegend dahingehend ausgeübt worden, dass die Angaben im Anhang gemacht worden sind.

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handels- und eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften. Einzelheiten werden nachstehend zu den einzelnen Posten erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer in gleichen Jahresbeträgen abgeschrieben.

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Anlagengegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

Erhaltene Anschlussbeiträge werden passiviert und ab 2006 über die durchschnittliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen | Stand | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | Zinseffekt | Stand |
|------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | 01.01.2019 | | | | | 31.12.2019 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Urlaubsverpflichtungen | 2.600,00 | 2.600,0 | 0,00 | 4.800,00 | 0,00 | 4.800,0 |
| Jubiläen | 926,04 | 0,00 | 0,00 | 98,84 | 0,00 | 1.024,88 |
| Jahresabschlussprüfung | 11.518,62 | 10.873,62 | 0,00 | 11.551,62 | 0,00 | 12.196,61 |
| Ausstehende Rechnungen | 2000,0 | 0,00 | 0,00 | 68.000,00 | | 70.000,00 |
| GESAMT RÜCKST. | 17.044,66 | 13.473,62 | 0,00 | 84.450,46 | 0,00 | 88.021,50 |

Die Laufzeiten der bestehenden **Verbindlichkeiten**, die insgesamt ungesichert sind, lassen sich folgender tabellarischer Aufstellung entnehmen:

| | Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag | Laufzeit | Laufzeit | Laufzeit |
|----|--|---------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------|
| | | Stand 31.12.2019 T€ | bis 1 Jahr T€ | mehr als 1 Jahr bis 5 Jahre T€ | mehr als 5 Jahre T€ |
| 1. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 16.979 | 2.568 | 7.325 | 7.086 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 471 | 471 | 0 | 0 |
| 3. | Sonstige Verbindlichkeiten | 821 | 821 | 0 | 0 |
| | GESAMT | 18.271 | 3.860 | 7.325 | 7.086 |

Die **Verbindlichkeiten im Verbundbereich** beruhen hauptsächlich auf Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken aus der Betriebsführung, sind aber in voller Höhe mit Forderungen gegen die Stadtwerke verrechnet.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| | T€ | T€ |
| Schmutzwassergebühren | 3.523 | 3.618 |
| Niederschlagswassergebühren | 2.157 | 2.020 |
| Straßenentwässerung | 902 | 837 |
| Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen | 19 | 19 |
| Sonstiges | 237 | -21 |
| GESAMT | 6.838 | 6.474 |

Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Kapitals erwirtschaftet werden.

| Mengen- und Tarifstatistik | 2019 | 2018 | Veränderung | |
|--|-----------|-----------|-------------|-------|
| | | | | % |
| Schmutzwasser cbm | 1.299.070 | 1.330.456 | -31.386 | -2,35 |
| - davon Verbandsmitglieder | 79.803 | 85.267 | | |
| - davon Nichtmitglieder | 1.219.267 | 1.245.189 | | |
| Verbandsmitglieder €/cbm | 1,31 | 1,31 | +0,00 | +0,00 |
| Nichtmitglieder €/cbm | 2,82 | 2,82 | +0,00 | +0,00 |
| Niederschlagsgebühr qm | 2.467.285 | 2.484.430 | -17.145 | -0,69 |
| - davon Stadt Heiligenhaus | 727.595 | 727.595 | | |
| - davon sonstige öffentliche und private Flächen | 1.739.690 | 1.756.835 | | |
| €/qm | 1,24 | 1,15 | +0,09 | +8,5 |

Der Posten **andere aktivierte Eigenleistungen** (64 T€) enthält die Aufwendungen, die für die eigenen Mitarbeiter angefallen sind, soweit sie in Zusammenhang mit der Herstellung zu aktivierender Anlagen befasst waren.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** resultieren im Wesentlichen aus den Erträgen aus Auflösung von Sonderposten (Kanalanschlussbeiträge 160 T€).

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| | T€ | T€ |
| Strom und Wasser für die Pumpstationen | 32 | 29 |
| Materialverbrauch | 5 | 8 |
| | 37 | 37 |

Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** (487 T€) enthalten die Aufwendungen für Kanalinstandhaltung und -überprüfung sowie für die Entsorgung aus Grundstücksentwässerungsanlagen.

Der **Personalaufwand** hat sich mit 563 T€ gegenüber dem Vorjahr um 48 T€ (9,3%) erhöht. Ursache dafür war die Leistung einer Bonuszahlung, die mehrere Jahre betraf, bislang aber nie zur Auszahlung gelangte.

Personalaufwand

| Bezeichnung | 2019 € | 2018 € | Veränderung € | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| a.) Löhne und Gehälter | | | | |
| Beschäftigtenentgelt | 435.276,86 | 392.098,64 | +43.178,22 | +11,01 |
| Veränderung Altersteilzeit-, Urlaubs- und Jubiläumsrückstellung | 3.898,84 | 2.000,00 | +1.898,84 | +94,94 |
| | 439.175,70 | 394.098,64 | +45.077,06 | +11,44 |
| b.) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | | |
| Soz. Vers. Beschäftigtenentgelt | 83.031,12 | 75.952,37 | +7.078,75 | +9,31 |
| ZVK Beschäftigtenentgelt | 34.384,33 | 31.168,78 | +3.215,55 | +10,32 |
| Beihilfen | 6.289,59 | 13.874,27 | -7.584,68 | -54,67 |
| | 123.705,04 | 120.995,42 | +2.709,62 | +2,24 |
| G E S A M T | 562.880,74 | 515.094,06 | +47.786,68 | +9,28 |

Die Zusammensetzung der **Abschreibungen** ist aus dem Anlagenspiegel zu ersehen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|--------------|
| | T€ | T€ |
| Verbandsumlagen, -beiträge und -abgaben | 2.657 | 2.566 |
| Betriebsführungsentgelt | 159 | 155 |
| Verluste aus Anlagenabgängen | 0 | 47 |
| Sonstiger Aufwand | 273 | 244 |
| GESAMT | 3.089 | 3.012 |

Die **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** in Höhe von 266 TEUR betreffen überwiegend die langfristigen Darlehen.

Sonstige Angaben**Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse**

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse nach § 251 HGB lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Abschlussprüferhonorar

Für das Geschäftsjahr 2019 wurden folgende Honorare berechnet:

| | |
|--|--------|
| - Gemeindeprüfungsanstalt | 0 T€ |
| - Rödl und Partner für Abschlussprüfungsleistungen | 8,5 T€ |

Entwicklung Eigenkapital

| | 01.01.2019 | Zuführung | Entnahme | 31.12.2019 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Gezeichnetes Kapital | 511.291,88 | 0,00 | 0,00 | 511.291,88 |
| Andere Gewinnrücklagen | 9.391.607,83 | 98.873,18 | 0,00 | 9.490.481,01 |
| Rücklagen Zuschüsse | 4.924.988,16 | 0,00 | 0,00 | 4.924.988,16 |
| Bilanzgewinn | 1.254.913,84 | 1.441.333,59 | 1.254.913,84 | 1.441.333,59 |
| EIGENKAPITAL GESAMT | 16.082.801,71 | 1.540.206,77 | 1.254.913,84 | 16.368.094,64 |

Das **Gezeichnete Kapital** von 511.291,88 T€ entspricht der Betriebsatzung für das Sondervermögen Abwasser.

Der Rat der Stadt Heiligenhaus hat am 10. Juli 2019 beschlossen, von dem **Bilanzgewinn 2018** in Höhe von 1.254.913,84 € einen Betrag von 1.156.040,66 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und 98.873,18 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Der Sonderposten in Höhe von 3.725 T€ besteht aus erhaltenen Anschlussbeiträgen.

Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter

| Jahr | Beschäftigte |
|-------------|---------------------|
| 2018 | 7 |
| 2019 | 7 |

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Heiligenhaus ist Mitglied in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK), Köln. Die hierüber versicherten Mitarbeiter des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus bzw. deren Hinterbliebene erhalten hieraus Versorgungs- und Versicherungsrenten, Sterbegelder sowie Abfindungen. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüchen und dem anteiligen auf das Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus entfallenden Vermögen der RZVK. Die für eine Rückstellungsberechnung erforderlichen Daten der ausgeschiedenen Mitarbeiter liegen allenfalls der RZVK vor und stehen – wie allen Mitgliedern der RZVK - dem Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus nicht zur Verfügung. Der Umlagesatz beträgt 4,25 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme. Zusätzlich wird ein Sanierungsgeld von 3,5 % der umlagepflichtigen Lohn- und Gehaltssumme erhoben. Die weitere Entwicklung des Umlagesatzes ist derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist aufgrund der demographischen Entwicklung von steigenden Umlagesätzen auszugehen. Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter betragen im Wirtschaftsjahr 2019 insgesamt 437 T€.

Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen aus dem mit der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH abgeschlossenen Betriebsführungsvertrag.

Sonstige, nicht aus der Bilanz ersichtliche und nach § 251 HGB vermerkpflichtige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

Betriebsleitung

Seit dem 1. Januar 2012 ist der Geschäftsführer der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH, Herr Michael Scheidtmann als Betriebsleiter des Abwasserbetriebes tätig. Bezüge für die Betriebsleitung sind im Berichtsjahr nicht angefallen.

Der Betriebsleiter hat aus Mitteln des Eigenbetriebes keine Vergütung erhalten.

Betriebsausschuss

Der **Betriebsausschuss** setzte sich im Wirtschaftsjahr 2019 wie folgt zusammen:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Dr. Andreas Gärtner (Vorsitzender) | Agraringenieur |
| Nils Jasper (stellv. Vorsitzender) | Krankenpfleger |
| Dr. Daniel Goebel | Referent Bankenaufsicht |
| Manfred Ackermann | Rentner |
| Jürgen Rolf Braun | Angestellter |
| Jörn Oberholz | Feuerwehrbeamter |
| Ralf Albry | Dachdeckermeister |
| Sonja Karls | Hausfrau |
| Horst Rainer Klinger | Betriebsschlosser |
| Anne Ditewig | Pharmazeutisch-technische Angestellte |
| Ulrich Ulitzsch | Dipl. Ingenieur |
| Käthelore Geilmann | Kauffrau |

Sitzungsgelder werden nach Entschädigungs-Verordnung NRW durch die Stadt Heiligenhaus gezahlt.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens- Finanz- und Ertragslage haben sich nach dem Bilanzstichtag nicht ergeben.

Zu den Auswirkungen der Corona-Pandemie wird auf die Berichterstattung im Lagebericht unter dem Kapitel 6. Prognosebericht verwiesen.

Vorschlag über die Verwendung des Jahresergebnisses

Im Wirtschaftsjahr 2019 ergab sich ein Jahresüberschuss von 1.441.333,59 €.

Dieser ermittelt sich dabei wie folgt:

| | € |
|--|----------------------------|
| Jahresüberschuss 2019 | 1.441.333,59 |
| Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 1.254.913,84 |
| Zuführung zu Gewinnrücklagen | -98.873,18 |
| Ausschüttung an die Stadt Heiligenhaus | -1.156.040,66 |
| Bilanzgewinn | <u>1.441.333,59</u> |

Dem Rat der Stadt Heiligenhaus wird vorgeschlagen, von dem Bilanzgewinn einen Betrag in Höhe von 1.348.035,84 € an die Stadt Heiligenhaus auszuschütten und den Rest in Höhe von 96.297,75 € den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Heiligenhaus, den 29. Mai 2020

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

gez. Michael Scheidtman
Betriebsleiter

Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2019

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Das zum 1. Januar 1988 gebildete „Sondervermögen Abwasser der Stadt Heiligenhaus“ umfasst die Tätigkeiten des damaligen Gebührenhaushaltes Abwasserbeseitigung. Wesentliches Ziel bei der Bildung des Sondervermögens war die Einführung der kaufmännischen Rechnungslegung, um so besser Aufschluss über die wirtschaftliche Situation des Abwasserbetriebes zu erhalten und die anstehenden Investitionen ggf. durch Bindung des Jahresüberschusses an den Abwasserbetrieb finanzieren zu können.

Seit dem 1. Januar 1996 ist die Betriebsführung und die Leitung des Sondervermögens Abwasser auf die Stadtwerke Heiligenhaus GmbH übertragen.

Aufgabe des Sondervermögens Abwasser ist es, die gesammelten Abwässer den Anlagen des Ruhrverbandes und des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes zuzuleiten. Darüber hinaus ist das Sondervermögen Abwasser für die Entsorgung des Grubeninhaltes der nicht an das Kanalnetz angeschlossenen Grundstücke zuständig.

Das Sondervermögen Abwasser hat im Berichtsjahr 2019 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.441 TEUR erwirtschaftet und hat damit die im Wirtschaftsplan 2019 gesetzte Erwartung (1.464 TEUR) knapp verfehlt.

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind mit 6.838 TEUR gegenüber dem Vorjahr (6.473 TEUR) deutlich gestiegen.

Im Niederschlagswasserbereich gab es dabei positive Umsatzentwicklungen, im Schmutzwasserbereich sanken die Umsätze leicht. Die Auflösung der Kostenüberdeckung aus dem Schmutz-/ und Niederschlagswasserbereich ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Dabei wurden getrennte Gebühren für Schmutz- und Niederschlagswasser erhoben. Mit den realisierten Umsatzerlösen konnte entsprechend der Kalkulation der Gebühren eine angemessene Verzinsung des eingesetzten Anlagekapitals erwirtschaftet werden.

Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse hat sich mit 160 TEUR (Vorjahr 169 TEUR) positiv auf die Ertragslage ausgewirkt.

Die Abschreibungen sind mit 1.180 TEUR gegenüber 2018 (1.155 TEUR) leicht gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 77 TEUR auf 3.089 TEUR gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus angepassten Verbandsumlagen.

Die Zinsaufwendungen haben sich auch aufgrund einer Umschuldung und damit verbundenen Zinsoptimierung gegenüber dem Vorjahr um 23,4% auf 266 TEUR vermindert.

Mit dem erwirtschafteten Jahresüberschuss von 1.441 TEUR erreicht man die mit dem Wirtschaftsplan 2019 verbundenen Erwartungen. Die Ertragslage ist zufriedenstellend.

Die Ertragslage wird, wie die gesamte laufende Geschäftstätigkeit, fortwährend hinsichtlich bestehender oder möglicher Risiken überwacht.

3. Finanzlage

In 2019 konnte ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 2.922 TEUR erwirtschaftet werden. Hierin enthalten sind Abschreibungen in Höhe von 1.180 TEUR.

Im Geschäftsjahr wurden Darlehen in Höhe von 2.000 TEUR aufgenommen.

Die Liquiditätslage des Betriebs ist ohne Bedenken. Die Zahlungsfähigkeit ist jederzeit gewährleistet. Erforderliche Finanzierungsmittel für Investitionen können jederzeit beschafft werden.

Die Finanzlage des Eigenbetriebs ist geordnet. Das langfristig gebundene Vermögen ist zu über 92,9% durch langfristig verfügbare Mittel gedeckt.

4. Vermögenslage

Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Sondervermögens Abwasser der Stadt Heiligenhaus ist für Abwasserbetriebe repräsentativ. Die Anlagenintensität beträgt 96,8%. Von den gesamten Zugängen im Anlagevermögen von 2.286 TEUR betrafen die Erneuerung und den Neubau von Kanälen 2.183 TEUR.

Der hohe Forderungsbestand ruht daher, dass die Abrechnung mit den Stadtwerken für die von ihr im Auftrag des Sondervermögens Abwasser erhobenen Schmutzwassergebühren planmäßig erst Anfang 2020 erfolgte.

Die Eigenkapitalquote einschließlich des Sonderpostens für Investitionszuschüsse liegt mit 52,2% leicht unterhalb des Vorjahresniveaus (53,0%). Das bestehende Eigenkapital weist eine ausreichende Solidität des Betriebs aus.

Der relative Anteil der langfristigen Darlehen im Verhältnis zur Bilanzsumme von 37,5% (Vorjahr 37,8%) ist ebenfalls typisch für einen Abwasserentsorgungsbetrieb. Die Finanz- und Vermögenslage des Betriebs ist insgesamt zufriedenstellend.

5. Risikobericht

Auf Grund des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) und im Rahmen der Grundsätze ordnungsgemäßer Geschäftsführung wurde ein Risikomanagementsystem aufgebaut. In einer Risikomappe sind alle relevanten Risiken dargestellt. Die Risikoüberwachung erfolgt laufend. Ad hoc auftretende Risiken werden durch die zuständigen Risikoverwalter unverzüglich bewältigt. Es ist vorgesehen, in regelmäßigen Zeitabständen eine Risikoinventur durchzuführen. Dem Betriebsleiter und dem Betriebsausschuss wird regelmäßig Bericht erstattet.

Infolge der Sanierungsbedürftigkeit des Abwassernetzes besteht nach wie vor erheblicher Investitionsbedarf in das Kanalnetz.

Unternehmensgefährdende Risiken der künftigen Entwicklung sieht die Betriebsleitung aufgabenbedingt nicht.

6. Prognosebericht

Mit einem im Wirtschaftsplan 2020 angestrebten Jahresüberschuss von 1.446 TEUR sind für 2019 die wirtschaftlichen Erwartungen gesteckt. Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die gesteckten Ziele erreicht werden können. Für die Folgejahre 2021 bis 2024 sind jeweils konstante Überschüsse von 1.546 TEUR geplant.

Im Wirtschaftsplan 2020 sind Investitionen von 3.800 TEUR vorgesehen. Diese werden weitestgehend durch Darlehensaufnahmen zu finanzieren sein.

Inwieweit die Auswirkungen der Corona Pandemie zu Bauverzögerungen führen und somit auch zu Verzögerungen in der Darlehensaufnahme lässt sich zum derzeitigen Zeitpunkt nicht einschätzen. Die eventuell daraus resultierenden Auswirkungen auf

die Ertragslage werden aufgrund des Kostendeckungsprinzips, dem die Einrichtung unterliegt, zum heutigen Zeitpunkt als nicht wesentlich beurteilt.

7. Ergebnisse der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl und Partner hat im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2018 die wirtschaftlichen Verhältnisse und die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz für das Jahr 2018 geprüft. Feststellungen mit Auswirkungen auf den Bestätigungsvermerk haben sich nicht ergeben. Ferner ergaben sich über die im diesbezüglichen Prüfungsbericht getroffenen Feststellungen keine Besonderheiten, die nach Auffassung der Betriebsleitung gem. § 25 Abs. 2 EigVO NW für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sein könnten.

Heiligenhaus, den 29. Mai 2020

Sondervermögen Abwasser
der Stadt Heiligenhaus

gez. Michael Scheidtmann

Betriebsleiter

Zweckverbände

nach § 1 Abs. 2 GkG

**(Gesetz über kommunale
Gemeinschaftsarbeit)**

„Zweckverband VHS Velbert / Heiligenhaus“

Rechtsform Körperschaft des öffentlichen Rechts

Sitz der Körperschaft 42549 Velbert

Gründungsdatum 01. Januar 1977

Verbandssatzung 21. Januar 2005

Verbandszweck Die Volkshochschule ist eine Einrichtung der Weiterbildung gemäß Weiterbildungsgesetz. Sie dient der Weiterbildung von Jugendlichen und Erwachsenen nach Beendigung einer ersten Bildungsphase. Die Arbeit der Volkshochschule ist sowohl auf die Vertiefung und Ergänzung vorhandener Qualifikationen als auch auf den Erwerb von neuen Kenntnissen, Fertigkeiten und Verhaltensweisen der Teilnehmer gerichtet. Besondere Schwerpunkte sind die Verbesserung der beruflichen Qualifikation und die Integration von Migranten.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt.

Beteiligungsverhältnisse Verbandsmitglieder sind die Städte Velbert und Heiligenhaus.

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen des Zweckverbandes:

Verbandsvorsteher Herr Bürgermeister Beck

Verbandsversammlung Frau Vorbau
Frau Janssen
Frau van Lienden
Herr Ebel
Herr Przybilla (bis April 2019)

Herr Schreven
Frau Cousin-Bronowski
Frau Eichler
Frau Gutzeit (ab April 2019)

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 2017 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2018 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2019 | Entwurf siehe nachfolgende Seiten |

Überschuss / Fehlbetrag

| | | |
|-----------------------|-------------------|--------------|
| 2017 | Jahresüberschuss: | 243.947,58 € |
| 2018 | Jahresüberschuss: | 199.691.47 € |
| 2019 (Entwurf) | Jahresüberschuss: | 157.793,02 € |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

| | |
|---|-------------|
| - Erträge aus Leistungsbeziehungen - | 29.902,18 € |
| - Steuererträge - | 0,00 € |
| - Sonstige Erträge - | 0,00 € |
| - Gewinnausschüttungen und Dividenden - | 0,00 € |
| | ----- |
| | 29.902,18 € |
| | ===== |

Aufwendungen

| | |
|---|-------------|
| - Aufwendungen aus Leistungsbeziehungen - | 1.227,00 € |
| - Zuschüsse und Umlagen (konsumtiv) - | 30.929,30 € |
| | ----- |
| | 32.156,30 € |
| | ===== |

Zweckverband VHS Velbert / Heiligenhaus - Bilanz

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 4.151,65 | 2.895,67 | 1.913,67 |
| II. Sachanlagen | 22.074,49 | 30.027,44 | 35.140,83 |
| III. Finanzanlagen | 11.506,50 | 11.506,50 | 11.506,50 |
| Summe | 37.732,64 | 44.429,61 | 48.561,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 919.061,14 | 1.167.060,46 | 1.220.610,27 |
| II. Liquide Mittel | 1.525.310,16 | 1.300.986,85 | 1.052.884,82 |
| Summe | 2.444.371,30 | 2.468.047,31 | 2.273.495,09 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 9.048,95 | 8.295,67 | 83.476,00 |
| Summe Aktiva | 2.491.152,89 | 2.520.772,59 | 2.405.532,09 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | |
| II. Gewinnrücklagen | 295.004,79 | 195.159,06 | 1,00 |
| III. Jahresüberschuss / Fehlbetrag | 157.793,02 | 199.691,47 | 243.947,58 |
| Summe | 452.797,81 | 394.850,53 | 243.948,58 |
| B. Sonderposten f. Zuwendungen | 23.655,96 | 29.136,34 | 34.016,30 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Pensions- u. Beihilferückstellungen | 1.365.054,00 | 1.340.517,00 | 1.309.432,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | 356.805,00 | 441.104,92 | 471.447,76 |
| Summe | 1.721.859,00 | 1.781.621,92 | 1.780.879,76 |
| D. Verbindlichkeiten | 214.838,03 | 195.749,11 | 242.258,25 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 78.002,09 | 119.414,69 | 104.429,20 |
| Summe Passiva | 2.491.152,89 | 2.520.772,59 | 2.405.532,09 |

Zweckverband VHS Velbert / Heiligenhaus
Ergebnisrechnung

| | | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</u> | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 633.102,54 | 625.404,97 | 625.150,42 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 546.133,41 | 463.934,12 | 499.056,44 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 724.673,07 | 896.221,86 | 842.898,59 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 6.297,00 | 4.938,81 | 4.671,00 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.910.206,02 | 1.990.499,76 | 1.971.776,45 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.475.494,90 | 1.500.246,27 | 1.458.559,96 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 82.650,66 | 94.308,96 | 67.256,00 |
| | - Aufwendungen für Sach- und | | | |
| 13 | Dienstleistungen | 75.042,45 | 82.548,40 | 73.942,61 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 8.627,67 | 15.050,70 | 10.295,13 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 110.600,87 | 98.658,36 | 117.779,62 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.752.416,55 | 1.790.812,69 | 1.727.833,32 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 157.789,47 | 199.687,07 | 243.943,13 |
| | <u>II. Finanzergebnis</u> | | | |
| 19 | + Finanzerträge | 3,55 | 4,40 | 4,45 |
| | - Zinsen und sonstige | | | |
| 20 | Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | = Finanzergebnis | 3,55 | 4,40 | 4,45 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis | 157.793,02 | 199.691,47 | 243.947,58 |
| | <u>III. Außerordentliches Ergebnis</u> | | | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = Jahresergebnis | 157.793,02 | 199.691,47 | 243.947,58 |
| 29 | = Ergebnis | 157.793,02 | 199.691,47 | 243.947,58 |

Bilanz Aktiva 2017

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2017 | 31.12.2017 |
| | in EUR | |
| 1. Anlagevermögen | 53.179,40 | 48.561,00 |
| 1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | 2.559,56 | 1.913,67 |
| 1.2 <i>Sachanlagen</i> | 39.113,34 | 35.140,83 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 39.113,34 | 35.140,83 |
| 1.3 <i>Finanzanlagen</i> | 11.506,50 | 11.506,50 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.506,50 | 11.506,50 |
| 2. Umlaufvermögen | 2.186.551,36 | 2.273.495,09 |
| 2.2 <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i> | 1.235.065,70 | 1.220.610,27 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 107.336,14 | 237.200,16 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 66.974,89 | 52.576,25 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 1.060.754,67 | 930.833,86 |
| 2.4 <i>Liquide Mittel</i> | 951.485,66 | 1.052.884,82 |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzung | 74.581,98 | 83.476,00 |
| Bilanzsumme | 2.314.312,74 | 2.405.532,09 |

Bilanz Passiva 2017

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2017 | 31.12.2017 |
| | in EUR | |
| 1. Eigenkapital | 129.921,81 | 243.948,58 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 1,00 | 1,00 |
| 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 129.920,81 | 243.947,58 |
| 2. Sonderposten | 37.187,32 | 34.016,30 |
| 2.1 für Zuwendungen | 37.187,32 | 34.016,30 |
| 3. Rückstellungen | 1.809.538,79 | 1.780.879,76 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 1.299.367,00 | 1.309.432,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 510.171,79 | 471.447,76 |
| 4. Verbindlichkeiten | 248.760,49 | 242.258,25 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 201.551,57 | 185.932,97 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 13.227,35 | 11.845,23 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 33.981,57 | 44.680,05 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 88.904,33 | 104.429,20 |
| Bilanzsumme | 2.314.312,74 | 2.405.532,09 |

Aufgestellt

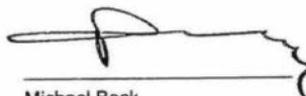
Velbert, den 27.02.2019



Marcus Nüse
Verwaltungsleiter

Bestätigt

Heiligenhaus, den 27.02.2019



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Ergebnisrechnung 2017

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortge- | Ist-Ergebnis | Vergleich | Ermächtigungsüber- |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| | 2016 | schrlebener Ansatz 2017 | 2017 | fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2017 | tragung 2017 |
| | In EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 599.008,85 | 592.577,00 | 625.150,42 | 32.573,42 | 0,00 |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 870.840,43 | 578.000,00 | 499.056,44 | -78.943,58 | 0,00 |
| 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 479.285,97 | 344.500,00 | 866.492,74 | 521.992,74 | 0,00 |
| 07 + Sonstige ordentliche Erträge | 8.458,87 | 4.723,00 | 4.990,95 | 267,95 | 0,00 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 1.757.434,12 | 1.517.800,00 | 1.995.690,55 | 477.890,55 | 0,00 |
| 11 - Personalaufwendungen | 1.329.589,45 | 1.288.500,00 | 1.458.559,96 | 190.059,96 | 0,00 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 72.621,07 | 42.900,00 | 67.256,00 | 24.356,00 | 0,00 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 108.225,87 | 86.500,00 | 73.942,81 | 7.442,81 | 0,00 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 12.558,44 | 20.000,00 | 10.295,13 | -9.704,87 | 0,00 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 104.551,97 | 119.900,00 | 141.893,72 | 21.793,72 | 0,00 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 1.627.526,80 | 1.517.800,00 | 1.761.747,42 | 233.947,42 | 0,00 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 129.907,32 | 0,00 | 243.943,13 | 243.943,13 | 0,00 |
| 19 + Finanzerträge | 13,49 | 0,00 | 4,45 | 4,45 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 13,49 | 0,00 | 4,45 | 4,45 | 0,00 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 129.920,81 | 0,00 | 243.947,58 | 243.947,58 | 0,00 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 129.920,81 | 0,00 | 243.947,58 | 243.947,58 | 0,00 |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | |
| 31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 30) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzrechnung 2017

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortgeschrie- | Ist-Ergebnis | Vergleich | Ermächti- |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 2016 | bener Ansatz | 2017 | Ansatz/Ist | gungsüber- |
| | In EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 589.075,67 | 582.577,00 | 617.677,88 | 35.100,88 | 0,00 |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 694.429,93 | 576.000,00 | 531.788,80 | -44.211,40 | 0,00 |
| 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 449.536,99 | 344.500,00 | 736.213,07 | 391.713,07 | 0,00 |
| 07 + Sonstige Einzahlungen | 7.691,67 | 4.723,00 | 5.334,60 | 611,60 | 0,00 |
| 08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -563,52 | 0,00 | 581,46 | 581,46 | 0,00 |
| 09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.740.170,94 | 1.507.800,00 | 1.891.695,61 | 383.795,61 | 0,00 |
| 10 - Personalauszahlungen | 1.277.409,07 | 1.280.016,00 | 1.476.488,13 | 196.472,13 | 0,00 |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 57.677,23 | 64.000,00 | 71.378,84 | 7.378,84 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 76.026,40 | 66.500,00 | 108.218,95 | 41.718,95 | 0,00 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 103.150,19 | 119.900,00 | 143.650,20 | 23.750,20 | 0,00 |
| 16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.514.462,89 | 1.530.416,00 | 1.799.736,12 | 289.320,12 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 225.708,05 | -22.616,00 | 91.859,49 | 114.475,49 | 0,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.300,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 37.524,35 | 15.000,00 | 6.120,33 | -8.879,67 | 0,00 |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 37.524,35 | 15.000,00 | 6.120,33 | -8.879,67 | 0,00 |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | -22.224,35 | 0,00 | 8.879,67 | 8.879,67 | 0,00 |
| 32 = Finanzmittlüberchuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31) | 203.483,70 | -22.616,00 | 100.739,16 | 123.355,16 | 0,00 |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | 203.483,70 | -22.616,00 | 100.739,16 | 123.355,16 | 0,00 |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 748.616,42 | 0,00 | 951.485,66 | 951.485,66 | 0,00 |
| 40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | -660,00 | 0,00 | 660,00 | 660,00 | 0,00 |
| 41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 951.442,12 | -22.616,00 | 1.052.884,82 | 1.075.900,82 | 0,00 |

Anhang zum VHS Jahresabschluss 2017

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Nordrhein-Westfalen ist zum Schluss eines Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Gemäß § 8 Abs. 1 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW finden die Vorschriften der Gemeindeordnung sinngemäße Anwendung auf Zweckverbände. Die Angaben in diesen Anhang richten sich nach § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW.

Erläuterungen Bilanz, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz gibt Auskunft über Anlage- und Umlaufvermögen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, sind aufgenommen.

Anlagevermögen und Anlagenspiegel

| Tabelle 1: Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO NRW | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|--|---|---|
| | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) | Zugänge im Haushaltsjahr (EUR) | Abgänge im Haushaltsjahr (EUR) | Umbuchungen im Haushaltsjahr (EUR) | Abschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Zuschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Kumulierte Ab- schreibungen (EUR) (auch aus Vorjahren) | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (EUR) | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 12.097 | 0 | 1.341 | 0 | 644 | 0 | 8.842 | 1.914 | 2.560 |
| 2. Sachanlagen | 96.786 | 5.989 | 20.278 | 0 | 9.651 | 0 | 47.356 | 35.141 | 39.113 |
| 2.1 bis 2.6 sowie 2.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 96.786 | 5.989 | 20.278 | 0 | 9.651 | 0 | 47.356 | 35.141 | 39.113 |
| 3. Finanzanlagen | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 |
| 3.1-3.3 sowie 3.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 |

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei der Bewertung des Anlagevermögens, welches einer Abnutzung unterliegt, wird eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung verwendet. Anwendung findet die Abschreibungstabelle des VHS-Zweckverbandes unter Beachtung der Vorgaben der NKF- Rahmentabelle für die Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden nach § 33 Abs. 4 GemHVO im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln bewertet. Gruppenbewertungen werden nicht vorgenommen, Festwerte werden nicht gebildet. Für zuwendungsfinanzierte Anschaffungs- und Herstellungskosten werden Sonderposten in der Bilanz gebildet.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen aus dem im Jahr 2003 angeschafften Verwaltungsprogramm KuferSQL sowie den angeschafften Erweiterungen zur Vergrößerung des Funktionsumfanges.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung besteht aus dem Inventar der Schulungs- und Verwaltungsräume. Im Jahr 2017 wurden diverse veraltete Ausstattungsgegenstände entsorgt. Die im Anlagenspiegel ausgewiesenen 20.278 € sind die historischen Anschaffungskosten der entsorgten Gegenstände. Der Restwert betrug nur 310,14 €.

Finanzanlagen

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt mit dem in der Eröffnungsbilanz angesetztem Wert. Es handelt sich um den ehemals gesetzlich vorgeschriebenen kommunalen Fonds für Versorgungsrücklagen. Zugänge sind nicht erfolgt. Wesentliche Kursverluste, die zu einer Abschreibung auf Finanzanlagen führen könnten, sind nicht eingetreten.

Umlaufvermögen und Forderungsspiegel

| Tabelle 2: Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO NRW und sonstige Vermögensgegenstände | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| Art der Forderung | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 237.200,16 | 237.200,16 | | | 107.336,14 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 52.576,25 | 52.576,25 | | | 66.974,89 |
| 3. Summe aller Forderungen | 289.776,41 | 289.776,41 | | | 174.311,03 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände: Forderung zum Bilanzausgleich | 930.833,86 | | 930.833,86 | | 1.060.754,67 |

Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Nach dem Vorsichtsprinzip werden alle Forderungen einzeln geprüft und gegebenenfalls niedergeschlagen. Die Forderungen konnten bis auf 475,32 € bereits in den ersten Monaten 2018 realisiert werden. Diese ausstehenden Forderungen werden in einem gerichtlichen Mahnverfahren beigegeben.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich überwiegend aus den ausstehenden Integrationskursmitteln durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge. Integrationskurse können erst nach Beendigung abgerechnet werden, so dass sich regelmäßig Forderungen gegenüber dem Bundesamt ergeben.

Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind überwiegend Kursentgelte, die nach der periodengerechten Abgrenzung zwar Ertrag des Haushaltsjahres sind, jedoch erst im Folgejahr abgebucht oder eingezahlt worden sind.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände ergibt sich nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital. Es wird eine For-

derung gegenüber den Mitgliedern des Zweckverbandes ausgesprochen, welche die Aktivseite der Bilanz soweit stärkt, dass eine allgemeine Rücklage von einem Euro ausgewiesen werden kann.

Der Betrag der Forderung setzt sich zusammen aus dem ‚nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag‘ aus der Eröffnungsbilanz 2009, den Jahresergebnissen der Vorjahre und einem zusätzlichen Euro als ideelle allgemeine Rücklage (siehe auch Analyse der Vermögenslage im Lagebericht).

Liquide Mittel

| Tabelle 3: liquide Mittel | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Girokonto Kreissparkasse Düsseldorf | 701.145,33 € | 907.536,29 € | 1.007.229,79 € |
| Girokonto Sparkasse Hilden Ratingen Velbert | 2.387,28 € | 43,54 € | 507,74 € |
| Sparbuch | 44.469,35 € | 43.905,83 € | 44.487,29 € |
| Barkassen | 660,00 € | 0,00 € | 660,00 € |
| Summe | 748.661,96 € | 951.485,66 € | 1.052.884,82 € |

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgt nach den Kontoständen der Girokonten, dem Bestand des Sparbuches und durch Zählung der Barkassen.

Aktive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 4: aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Honorare für Kurstage im Folgejahr | 36.941,38 € | 62.099,02 € | 69.050,26 € |
| Versicherungen, Mitgliedsbeiträge, Beamtenbezüge | 11.973,84 € | 12.482,96 € | 14.425,74 € |
| Summe | 48.915,22 € | 74.581,98 € | 83.476,00 € |

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft Kurse, welche über den Jahreswechsel hinweg laufen. Die Honorare dieser Kurse gehen als Verbindlichkeit in die Schlussbilanz ein, soweit sie nicht bereits ausgezahlt wurden. Der Anteil des Honorars für die Kurstage nach dem Jahreswechsel stellt Aufwand für das Folgejahr dar und wird daher als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen.

Weitere hier veranschlagte Ausgaben sind im Dezember fällige Versicherungsbeiträge und Mitgliedsbeiträge sowie die im Dezember ausbezahlten Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres.

Eigenkapital und Eigenkapitalspiegel

| Tabelle 5: Eigenkapitalspiegel | allgemeine Rücklage | Jahresüberschuss | Summe |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stand 31.12.2016 | 1,00 € | 129.920,81 € | 129.921,81 € |
| Buchung Jahresergebnis Vorjahr gegen Forderung | | - 129.920,81 € | |
| Jahresergebnisrechnung 2017 | | + 243.947,58 € | |
| Stand 31.12.2017 | 1,00 € | 243.947,58 € | 243.948,58 € |

Nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital kann seit dem Jahresabschluss 2011 ein Eigenkapital ausgewiesen werden. Mithilfe der Aufstellung einer Forderung gegenüber den Mitgliedskommunen beträgt die allgemeine Rücklage des Zweckverbandes 1 Euro. Weiterer Bestandteil des Eigenkapitals ist der Jahresüberschuss. Dieser wird in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung näher dargestellt.

Sonderposten

| Tabelle 6: Sonderposten | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.191,25 € | 37.187,32 € | 34.016,30 € |
| Summe | 11.191,25 € | 37.187,32 € | 34.016,30 € |

Für Investitionen aus Mitteln der Investitionsumlage werden Sonderposten gebildet. Die Sonderposten werden analog zur Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Auflösung wird unter ‚Zuwendungen und allgemeine Umlagen‘ in der Ergebnisrechnung verbucht.

Rückstellungen

| Tabelle 7: Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 bis 5 GemHVO NRW | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellung | 1.030.573,00 € | 1.044.200,00 € | 1.046.787,00 € |
| Beihilferückstellung | 246.246,00 € | 255.167,00 € | 262.645,00 € |
| Summe Pensionsrückstellungen | 1.276.819,00 € | 1.299.367,00 € | 1.309.432,00 € |
| Rückstellung für Altersteilzeit | 113.740,00 € | 113.346,00 € | 93.330,00 € |
| Rückstellung Versorgungslastenverteilungsgesetz | 237.891,00 € | 235.178,00 € | 234.751,00 € |
| Rückstellung für Urlaub und Zeitguthaben | 38.506,36 € | 35.298,29 € | 31.144,95 € |
| Rückstellung für mögliche Steuerverpflichtungen | 36.563,60 € | 36.563,60 € | 36.563,60 € |
| Rückstellung für Gerichtsverfahren | 22.883,19 € | 32.310,19 € | 32.310,19 € |
| Rückstellung für Leistungsentgelt nach § 18 TVöD | 27.610,71 € | 33.172,74 € | 39.348,02 € |
| Rückstellung für die überörtliche Prüfung GPA | 3.000,00 € | 3.500,00 € | 4.000,00 € |
| Rückstellung für die Abfindung einer Mitarbeiterin | 0,00 € | 20.802,97 € | 0,00 € |
| Summe sonstige Rückstellungen | 480.194,86 € | 510.171,79 € | 471.447,76 € |

Die Rückstellungen werden nach § 36 GemHVO nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für Verpflichtungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren, gebildet. Der Wert für die Pensions- und Beihilferückstellungen wird anhand einer versicherungsmathematischen Berechnung durch die Rheinische Versorgungskasse ermittelt. Für ausgeschiedene Beamte wird anstelle einer Pensionsrückstellung eine Erstattungsverpflichtung gemäß Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) gegenüber dem neuen Dienstherrn als sonstige Rückstellung bilanziert. Die Berechnung der Rückstellung für Altersteilzeit erfolgt auf der Grundlage eines Gutachtens der Firma Heubeck, Köln.

Weitere Rückstellungen sind für Urlaub bzw. Zeitguthaben der Beschäftigten, für Leistungsentgelte nach § 18 TVöD, mögliche Steuer- und Sozialversicherungsverpflichtungen und regelmäßige überörtliche Prüfungen gebildet worden.

Verbindlichkeiten und Verbindlichkeitspiegel

| Tabelle 8: Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO NRW Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. – 4., sowie 6. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 185.932,97 € | 185.932,97 € | 0 | 0 | 201.551,57 € |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 11.645,23 € | 11.645,23 € | 0 | 0 | 13.227,35 € |
| 8. erhaltene Anzahlungen | 44.680,05 € | 44.680,05 € | 0 | 0 | 33.981,57 € |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 242.258,25 € | 242.258,25 € | 0 | 0 | 248.760,49 € |

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und die sonstigen Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungswert ausgewiesen. Zweckgebundene Mittel werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung buchhalterisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt. Noch nicht verwendete Einnahmen aus der Investitionsumlage werden als erhaltene Anzahlungen veranschlagt. Der Hauptbestandteil der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem Berechnungsmodell für die periodengerechte Veranschlagung der Aufwendungen: Die Honorare werden in der Regel erst nach Beendigung der Kurse ausgezahlt, sie werden buchhalterisch jedoch im Haushaltsjahr des ersten Kurstages veranschlagt.

Passive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 9: passive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2015 | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Entgelte für Kurstage im Folgejahr | 63.965,01 € | 88.904,33 € | 104.429,20 € |
| Summe | 63.965,01 € | 88.904,33 € | 104.429,20 € |

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß § 42 Abs. 3 GemHVO NRW vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft Kurse, welche über den Jahreswechsel hinweg laufen. Die Entgelte dieser Kurse gehen als Forderung in die Schlussbilanz ein, soweit sie nicht bereits bezahlt wurden. Der Anteil des Entgeltes für die Kurstage nach dem Abschlussstichtag stellt einen Ertrag für das Folgejahr dar und wird daher als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt über die betriebswirtschaftlichen Größen „Aufwand“ und „Ertrag“ den jährlichen Ressourcenverbrauch dar. Der Saldo hieraus ergibt das Jahresergebnis. Aufwendungen und Erträge werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Tabelle 10: Zuwendungen und allgemeine Umlagen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 304.959,91 € | 322.243,67 € | 357.345,88 € |
| Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden | 260.332,00 € | 260.332,00 € | 260.332,00 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 0 € | 6.500,00 € | 0,00 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 7.613,33 € | 9.993,18 € | 7.472,54 € |
| Summe | 572.905,24 € | 599.068,85 € | 625.150,42 € |

Nach § 7 des Weiterbildungsgesetzes NRW ist die Förderung der Weiterbildung gesetzlich Aufgabe des Landes Nordrhein-Westfalen. Der Zweckverband erhält für pädagogische Mitarbeiter, für Kurse im Pflichtangebot und für die schulischen Abschlüsse eine Landeszuweisung. Soweit der Finanzbedarf nicht aus Teilnehmerentgelten und Zuschüssen gedeckt wird, erhebt der Zweckverband gemäß § 16 seiner Satzung von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, die sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen bemisst. Ein Teil der Verbandsumlage hat eine Zweckbindung für Investitionen. Dieser Teil geht nicht direkt in die Ergebnisrechnung ein, sondern wird als Sonderposten bzw. als erhaltene Anzahlung passiviert.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Tabelle 11: privatrechtliche Leistungsentgelte | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Mieten und Pachten | 1.300,00 € | 150,00 € | 300,00 € |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 575.564,65 € | 670.490,43 € | 498.756,44 € |
| Summe | 576.864,65 € | 670.640,43 € | 499.056,44 € |

| Tabelle 12: Kostenerstattungen und Kostenumlagen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Erstattungen vom Bund | 314.033,54 € | 474.012,57 € | 862.202,74 € |
| Erstattungen vom Land | 14.895,75 € | 5.253,40 € | 4.290 € |
| Summe | 328.929,29 € | 479.265,97 € | 866.492,74 € |

Sowohl die privatrechtlichen Leistungsentgelte als auch die Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden durch das laufende Geschäft der VHS erwirtschaftet. Die Unterscheidung in der Ergebnisrechnung wird aus finanzstatistischen Gründen getroffen. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte sind die Teilnehmerentgelte für Kurse. Die Erstattungen von Bund und Land sind die Kostenerstattungen für Integrationskurse, für Bildungsschecks und für die Bildungsscheckberatung.

Sonstige ordentliche Erträge

| Tabelle 13: sonstige ordentliche Erträge | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erträge aus Veräußerung Vermögensgegenständen | 0,00 € | 300,00 € | 0,00 € |
| Andere sonstige Erträge | 5.914,29 € | 8.158,87 € | 4.990,95 € |
| Summe | 5.914,29 € | 8.458,87 € | 4.990,95 € |

Sonstige ordentliche Erträge entstehen durch Erträgen aus Anzeigenwerbung und vermischten anderen sonstigen Erträgen. Die Anzeigenerträge der Seniorenzeitungen werden als zweckgebundene Mittel behandelt.

Personalaufwendungen

| Tabelle 14: Personalaufwendungen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dienstbezüge Beamte | 60.382,15 € | 62.405,09 € | 54.048,06 € |
| Dienstbezüge tariflich Beschäftigte | 390.971,75 € | 485.487,99 € | 438.499,36 € |
| Honorare Dozenten | 559.438,39 € | 627.492,49 € | 821.327,62 € |
| Zusatzversorgungskasse tariflich Beschäftigte | 34.338,37 € | 37.851,27 € | 38.103,60 € |
| Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 80.824,00 € | 90.142,55 € | 93.968,18 € |
| Sozialversicherung Dozenten | 1.939,10 € | 11.802,84 € | 2.484,98 € |
| Beihilfen für Beschäftigte | 2.739,69 € | 2.443,22 € | 1.979,16 € |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte | 6.465,00 € | 9.533,00 € | 5.551,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte | 2.509,00 € | 2.411,00 € | 2.598,00 € |
| Summe | 1.139.531,23 € | 1.329.569,45 € | 1.458.559,96 € |

Die Personalaufwendungen teilen sich in die Bezüge der hauptamtlichen Mitarbeiter und die Honorare der Dozenten auf. Enthalten sind Gehälter, Sozialabgaben, Beihilfen und Zuführungen zu Rückstellungen.

Versorgungsaufwendungen

| Tabelle 15: Versorgungsaufwendungen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Umlage an die Rheinische Versorgungskassen | 47.143,00 € | 51.808,00 € | 55.944,00 € |
| Beihilfen für Versorgungsempfänger | 11.128,52 € | 12.922,07 € | 9.823,00 € |
| Zuführung zu Pensionsrückst. Versorgungsempfänger | - 1.446,00 € | 1.381,00 € | - 3.391,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückst. Versorgungsempfänger | 9.899,00 € | 6.510,00 € | 4.880,00 € |
| Summe | 66.724,52 € | 72.621,07 € | 67.256,00 € |

Die Auszahlung der Pensionen erfolgt durch die Rheinischen Versorgungskassen, Köln. Die Versorgungskasse erhebt zur Finanzierung der Pensionszahlungen eine Umlage von seinen Mitgliedern.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Tabelle 16: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 7.085,39 € | 50.348,50 € | 12.669,40 € |
| Aufwendungen für sonstige Sachleistungen | 19.565,72 € | 21.965,63 € | 26.770,66 € |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 31.934,62 € | 35.911,74 € | 34.502,55 € |
| Summe | 58.585,73 € | 108.225,87 € | 73.942,61 € |

Im Posten Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens sind Reparaturkosten sowie die Wartungskosten der EDV-Anlage enthalten. Die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen enthalten insbesondere die Lehr- und Lernmittel, Prüfungssätze und sonstige Kosten, welche einzelnen Kursen zugeordnet werden können. Die sonstigen Dienstleistungen enthalten die Kosten für Qualitätsmanagement-zertifizierungen sowie weitere Prüfungen und Beratungen. Der Zweckverband nimmt in den Bereichen Finanzabwicklung, örtliche Rechnungsprüfung und Druckerei Dienstleistungen der Stadtverwaltung Heiligenhaus in Anspruch. Die Abwicklung der Gehaltsauszahlungen sowie die Beihilfestelle werden von den Rheinischen Versorgungskassen gewährleistet.

Bilanzielle Abschreibungen

| Tabelle 17: bilanzielle Abschreibungen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 8.965,70 € | 11.854,79 € | 9.651,24 € |
| Abschreibungen auf immaterielles Vermögen | 2.323,96 € | 703,65 € | 643,89 € |
| Summe | 11.289,66 € | 12.558,44 € | 10.295,13 € |

Die bilanziellen Abschreibungen bilden den Wertverlust des Anlagevermögens ab. Enthalten sind die Abschreibungen des Anlagevermögens gemäß der Abschreibungstabelle sowie die vollständige Abschreibung der geringwertigen Wirtschaftsgüter unter 410 € netto nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Tabelle 18: sonstige ordentliche Aufwendungen | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen | 3.502,25 € | 1.288,85 € | 3.933,05 € |
| Fort- und Ausbildungskosten, Dienstreisen | 5.726,56 € | 6.450,97 € | 17.521,83 € |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 885,40 € | 1.039,40 € | 1.290,60 € |
| Mieten und Pachten | 21.794,80 € | 23.370,51 € | 22.336,53 € |
| Geschäftsaufwendungen | 69.694,61 € | 67.016,77 € | 67.153,36 € |
| Steuer, Versicherungen, Schadensfälle | 5.932,21 € | 5.385,47 € | 5.232,11 € |
| Wertveränderungen bei Sachanlagen | 42,64 € | 0,00 € | 312,14 € |
| Auszahlung Fahrtkosten Integrationskurse | 0,00 € | 0,00 € | 23.914,10 € |
| Summe | 107.578,47 € | 104.551,97 € | 141.693,72 € |

In den Mieten und Pachten sind hauptsächlich die Kosten für die Verwaltungsbüros und die Kosten für die Fotokopierer enthalten. Die Geschäftsaufwendungen bestehen überwiegend aus den Kosten für die

Öffentlichkeitsarbeit, Porto- und Telefonkosten, allgemeinen Bürobedarf sowie den Mitgliedsbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen. Die Auszahlung der Fahrtkosten für Teilnehmer in den Integrationskursen wird 2017 erstmalig unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

Finanzerträge

| Tabelle 19: Finanzerträge | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Zinsen aus Geldanlagen | 32,40 € | 13,49 € | 4,45 € |

Jahresergebnis

| Tabelle 20: Jahresergebnis | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis | 100.936,26 € | 129.920,81 € | 243.947,58 € |

Das Jahresergebnis wird aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen gebildet.

Gemäß § 96 (1) GkG in Verbindung mit § 18 GkG beschließt die Verbandsversammlung über die Verwendung des Jahresüberschusses. Vorbehaltlich des Beschlusses der Verbandsversammlung könnte der Jahresüberschuss zur Verringerung der Forderung gegenüber den Kommunen verwendet werden. Der VHS-Zweckverband könnte so einen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung der Trägergemeinden leisten.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Finanzrechnung stellt die Einzahlungen und die Auszahlungen des Zweckverbandes gegenüber. Der Saldo hieraus gibt die Veränderung der liquiden Mittel wider.

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Die Umlage der Verbandsmitglieder setzt sich aus einem allgemeinen Teil und der Investitionsumlage zusammen.

| Tabelle 21: Einnahmen für Investitionen | Einnahmen 2015 | Einnahmen 2016 | Einnahmen 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Investitionsumlage von Verbandsmitgliedern | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |

| Tabelle 22: Auszahlungen für Investitionen | Ausgaben 2015 | Ausgaben 2016 | Ausgaben 2017 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 5.804,23 € | 32.716,96 € | 4.301,52 € |
| Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 6.577,82 € | 4.807,39 € | 1.687,35 € |
| Summe | 12.382,05 € | 37.524,35 € | 5.988,87 € |

Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen.

Angaben für Mitglieder der Verbandsversammlung und Verbandsvorsteher im Jahr 2017

| Tabelle 23: Angaben Verbandsversammlung | Beruf | Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen |
|--|-------------------------------------|--|
| Marlies Amman | | Ratsmitglied Velbert |
| Michael Beck | Bürgermeister Stadt Heiligenhaus | Verbandsvorsteher VHS Zweckverband Velbert/Heiligenhaus, Geschäftsführer Stadtwerke Heiligenhaus |
| Reinhard Bender | HNO-Arzt | Ratsmitglied Velbert |
| Christina Buchbell | Lehrerin | Aufsichtsrat Stadtwerke Heiligenhaus, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Renate Dubbert | Dipl.-Verwaltungswirtin | |
| Volker Ebel | technischer Angestellter | Verbandsversammlung Klinikum Niederberg, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Monika ten Eicken | Angestellte | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Frank Eisenblätter | Werkzeugmacher/Betriebsschlosser | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Burghardt Fölling | Versicherungsfachmann | Aufsichtsrat WoBau Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Thomas Greco | Landschaftsgärtner | Verwaltungsrat TBV, Ratsmitglied Velbert |
| Manuela Janssen | Hausfrau | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Claudia van Lienden | Justiziarin | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Reinhard Mickenheim | Verwaltungsangestellter | |
| Knut Niebuhr | Rentner | Aufsichtsrat WoBau Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Frank Röhr | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Przybilla | Lehrer | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Norbert Schäfer | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Otto Schaubruch | Rentner | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Jörg Schiweck | Kaufmann | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Schmitz | Rentner | Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Heinz-Peter Schreven | Schulleiter | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Ingrid Schween | Sozialarbeiterin | Ratsmitglied Velbert |
| Olga Tassioula | Packerin | Ratsmitglied Velbert |

Lagebericht zum VHS-Jahresabschluss 2017

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dazu ist auch ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Ferner soll über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet werden. Weiter ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Als Kennzahlen werden die zwischen der Gemeindeprüfungsanstalt und dem Landesverband der Volkshochschulen NRW vereinbarten Kennzahlen verwendet.

Wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses und haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Das Haushaltsjahr 2017 ist pädagogisch und finanziell ausgesprochen positiv verlaufen. Es wurde damit ein Trend der vergangenen Jahre fortgesetzt und weiter verstärkt. Im pädagogischen Bereich sind Spitzenwerte bei den Kennzahlen Weiterbildungsdichte und Teilnehmerstunden erreicht worden. Ein Kennzahlenvergleich mit den anderen Volkshochschulen in NRW zeigt, dass die VHS Velbert/Heiligenhaus eine überdurchschnittliche Leistung erbracht hat.

| Tabelle 1: pädagogische Kennzahlen | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|---|---------|---------|---------|
| Weiterbildungsdichte = | $\frac{\text{durchgeführte Unterrichtsstunden}}{\text{Einwohnerzahl}} \times 1000 =$ | 232,9 | 244,01 | 263,5 |
| Teilnehmerstunden = | Berechnung von Unterrichtsstunden x Teilnehmer pro Kurs, anschließend Summenbildung über alle Kurse = | 328.284 | 356.407 | 417.491 |

Die Weiterbildungsdichte zeigt die Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden pro eintausend Einwohner. Die durchschnittliche (arithmetisches Mittel) Weiterbildungsdichte bei den Volkshochschulen in NRW betrug 2017 174,3. Der Gesamtoutput der VHS wird in Teilnehmerstunden gemessen. Hier konnte ein Wert von 417.491 erreicht werden. Dies bedeutet, dass die Teilnehmer in insgesamt 417.491 Unterrichtsstunden Weiterbildung in Anspruch genommen haben.

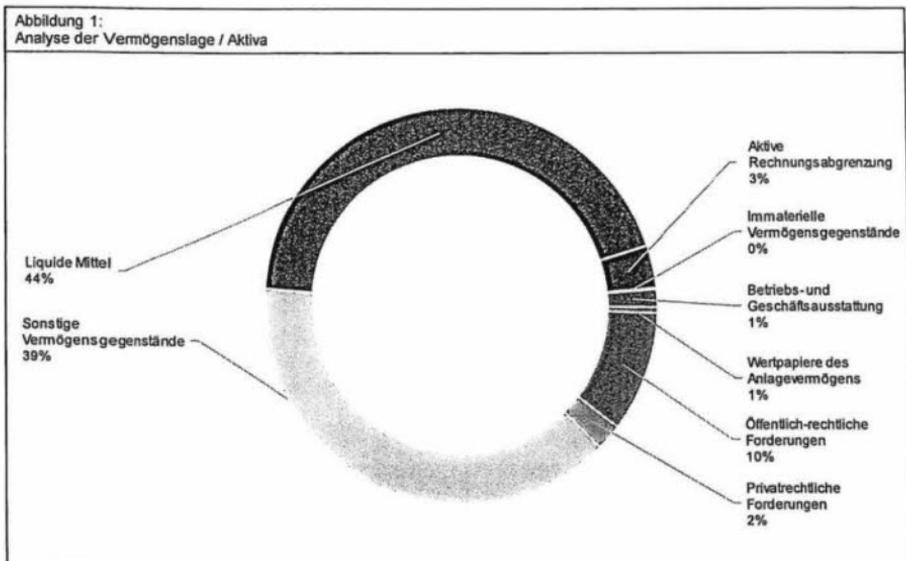
| Tabelle 2: finanzielle Kennzahlen | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|--|-----------------|------------|------------|
| Jahresergebnis laut Ergebnisplan in € = | ordentliche Erträge minus ordentliche Aufwendungen | = 100.936,26 | 129.920,81 | 243.947,58 |
| Zuschussbedarf in € = | Verbandsumlage minus Jahresergebnis | = 174.395,74 | 145.424,68 | 31.338,87 |
| Zuschussbedarf pro Einwohner in € = | Zuschussbedarf Einwohneranzahl | = 1,65 € | 1,37 € | 0,29 € |
| Kostendeckungsgrad = | Ordentliche Erträge ohne Verbandsumlage Ordentliche Aufwendungen | x 100 = 88,48 % | 91,99 % | 99,07 % |

Finanziell schließt das Jahr 2017 mit einem Überschuss von 243.947,58 € ab. Das Jahresergebnis ist 2017 nach den bereits starken Jahresüberschüssen 2015 und 2016 nochmal deutlich höher ausgefallen. Die konsumtive Verbandsumlage von 260.332,00 € wurde kaum in Anspruch genommen. Ein erheblicher Anteil der Erträge ist durch die Integrationskurse des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge erwirtschaftet worden. Hier hat die Volkshochschule einen bedeutenden Anteil an der sprachlichen, aber auch soziokulturellen Integration und Flüchtlingen und Migranten in Velbert und Heiligenhaus geleistet. Für einen Vergleich stehen nur Median-Werte für andere Volkshochschulen in Zweckverbänden zur Verfügung. Dies bedeutet, dass in der Gruppe der Zweckverbände jeweils die Hälfte der Zweckverbände einen höheren Wert und die andere Hälfte einen niedrigeren Wert hat.

| Tabelle 3: Kennzahlen im NRW-Vergleich | Berechnung | VHS Velbert/ Helligenhaus | Zweckverbände in NRW |
|--|--|------------------------------|-------------------------|
| Weiterbildungsdichte = | durchgeführte Unterrichtsstunden Einwohneranzahl | x 1000 = 263,5 | 207,8 (Median) |
| Zuschussbedarf in € = | Verbandsumlage minus Jahresergebnis | = 31.338,87 € | 187.390 € (Median) |
| Zuschussbedarf pro Einwohner in € = | Zuschussbedarf Einwohneranzahl | = 0,29 € | 2,0 € (Median) |
| Kostendeckungsgrad = | Ordentliche Erträge ohne Verbandsumlage Ordentliche Aufwendungen | x 100 = 99,07 % | 68,8% (Median) |

Analyse der Vermögenslage

Abbildung 1:
Analyse der Vermögenslage / Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz ist durch die liquiden Mittel und die Bilanzausgleichsforderung gegenüber den Mitgliedskommunen geprägt (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“). Die Forderungen gegenüber Teilnehmern und Drittmittelgebern sind ein weiterer nennenswerter Bestandteil. Die immateriellen Vermögensgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Wertpapiere sowie aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben nur eine untergeordnete Rolle.

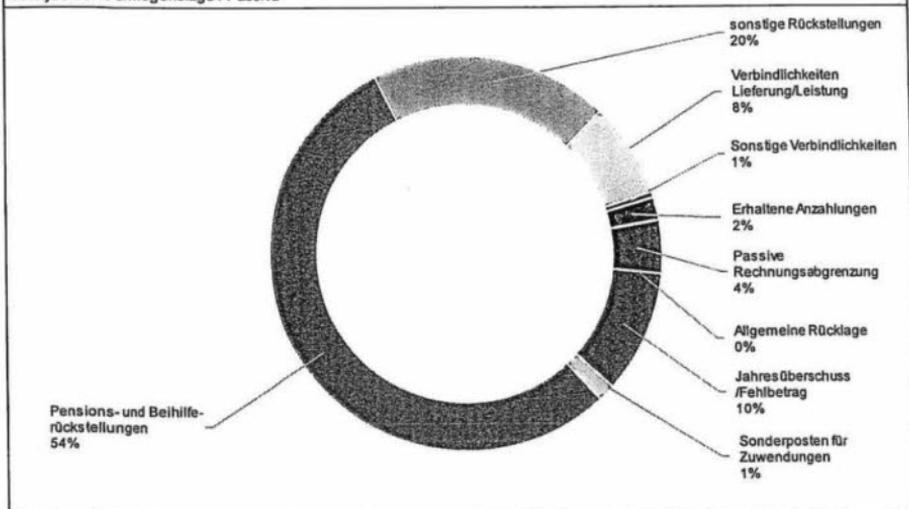
Die Bilanzausgleichsforderung (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“) ist im Jahr 2011 ausgesprochen worden, um die buchmäßige Überschuldung des Zweckverbandes abzuwenden. Ursächlich für diesen Zustand waren die bei der Umstellung auf das neue kommunale Finanzmanagement erstmalig auszuweisenden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von rd. 1.300 T€. Auch wenn die bilanzielle Überschuldung abgewendet worden ist, so zeigt die Forderung weiterhin, dass der Zweckverband seine langfristigen Verpflichtungen nicht alleine erfüllen kann. Subtrahiert man das Eigenkapital von der Bilanzausgleichsforderung, so ergibt das Resultat den langfristigen Zuschussbedarf.

Der langfristige Zuschussbedarf und die Bilanzausgleichsforderung sind seit 2011 stetig zurückgegangen, da der Zweckverband regelmäßig Überschüsse erwirtschaftet hat.

| Tabelle 4: Entwicklung der Überschuldung | Bilanzausgleichsforderung/Fehlbetrag | Eigenkapital: Allgemeine Rücklage | Eigenkapital: Jahresergebnis | Langfristiger Zuschussbedarf/ Überschuldung |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---|
| 01.01.2009 | 1.374.559,49 € | | | 1.374.559,49 € |
| 31.12.2009 | 1.412.406,55 € | 38.702,46 € | - 38.702,46 € | 1.412.406,55 € |
| 31.12.2010 | 1.308.997,15 € | - 103.409,40 € | 103.409,40 € | 1.308.997,15 € |
| 31.12.2011 | 1.293.642,29 € | -1.308.997,15 € | 1.308.998,15 € | 1.293.642,29 € |
| 31.12.2012 | 1.293.642,29 € | 1,00 € | 13.681,42 € | 1.279.959,87 € |

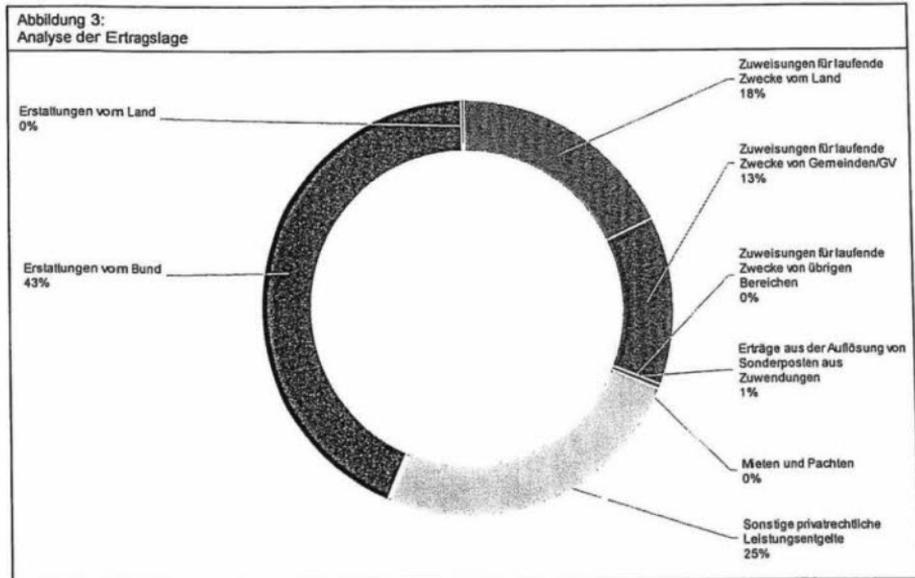
| | | | | |
|------------|----------------|--------|--------------|----------------|
| 31.12.2013 | 1.279.960,87 € | 1,00 € | 47.585,11 € | 1.232.374,76 € |
| 31.12.2014 | 1.232.375,76 € | 1,00 € | 70.684,83 € | 1.161.689,93 € |
| 31.12.2015 | 1.161.690,93 € | 1,00 € | 100.936,26 € | 1.060.753,67 € |
| 31.12.2016 | 1.060.754,67 € | 1,00 € | 129.920,81 € | 930.832,86 € |
| 31.12.2017 | 930.833,86 € | 1,00 € | 243.947,58 € | 686.885,28 € |

Abbildung 2:
Analyse der Vermögenslage / Passiva



Die Passivseite der Bilanz ist durch die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, für Altersteilzeit sowie andere sonstige Rückstellungen geprägt. Es zeigt sich, dass die Bilanz im erheblichen Maße durch die in den letzten Jahrzehnten entstandenen Pensions- und Beihilferückstellungen für inzwischen ausgeschiedene Beamte belastet ist. Dies korrespondiert mit der weiterhin notwendigen Bilanzausgleichsforderung auf der Aktivseite. Die Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten entsprechen in ihrem Gewicht in etwa den Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite. Durch den hohen Jahresüberschuss ist im Jahresabschluss 2017 ein Eigenkapital in Höhe von rd. 240 T€ entstanden.

Analyse der Ertrags- und Finanzlage



Der Haushaltplan 2017 rechnete mit ausgeglichenen Erträgen und Aufwendungen. Mit Gesamterträgen von 1.996 T€ konnten rd. 478 T€ zusätzliche Erträge über dem Haushaltsplan erwirtschaftet werden. Die Gesamtaufwendungen von 1.752 T€ liegen 234 T€ über den Ansätzen, diese sind aber von den Mehrerträgen abgedeckt. Die Ertragslage des VHS-Zweckverbandes ist durch die drei Säulen Kursentgelte (hier privatrechtliche Leistungsentgelte und Erstattungen vom Bund), Landeszuweisung (hier Zuweisungen vom Land) und Verbandsumlage (hier Zuweisungen von Gemeinden) geprägt. Sie ist im Haushaltsjahr 2017 als sehr gut zu bewerten. Das Jahr schließt mit einem Jahresüberschuss von rd. 244 T€ ab.

Die Finanzentwicklung der Volkshochschule ist solide. Die liquiden Mittel sind im Jahr 2017 um rd. 101 T€ gestiegen und betragen nun 1.053 T€. Aufgrund der guten Lage existieren keine kurzfristigen Liquiditätskredite.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Zukunft der Volkshochschule Velbert/Heiligenhaus ist durch die Landeszuweisung, die kommunale Umlage und durch die Erträge der Kurse derzeit gesichert. Durch Betrachtung der drei Ertragssäulen werden Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung deutlich. Die Zuwendungen der Kommunen und des Landes bilden verlässlich die Grundlage für die Aufgabenerfüllung nach dem Weiterbildungsgesetz. Der Anteil der Zuwendungen zu den Gesamterträgen ist tendenziell rückläufig, es wird ein regelmäßig größer werdender Anteil durch den Kursbetrieb erwirtschaftet. Die Abhängigkeit von der Marktlage im Weiterbildungssektor steigt somit an. Ein großer Teil der Kurserträge stammt aus dem Angebot der Integrationskurse. Nach einer zuletzt starken Ausdehnung des Integrationskursangebotes ist in den nächsten Jahren mit einem deutlichen Rückgang dieser Kurse zu rechnen. Ein Risiko ist der demographische Wandel und das durch moderne Techniken veränderte Lernverhalten. Dies führt in letzter Konsequenz zu sinkenden Teilnehmerzahlen in der klassischen Bildungskultur einer Volkshochschule. Diesem Risiko kann jedoch mit einer hohen Qualität der Angebote begegnet werden. Um die Qualität der Bildung zu verbessern, ist es nötig, dass die VHS in die Lage versetzt wird, hochwertige Bildungskonzepte entwickeln zu können, statt wie bisher überwiegend Angebote von freiberuflichen Dozenten zu übernehmen. Dies stellt einen Paradigmenwechsel in der VHS-Kultur dar. Hierzu gehört es, Konzepte kritisch zu hinterfragen, Konzepte zu entwickeln und Modellprojekte durch das Einbringen eigener methodischer und didaktischer Fertigkeiten selbst zu begleiten.

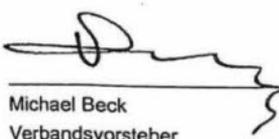
Um diese Chance zu nutzen, sind neue Anforderungsprofile für die haupt- und nebenamtlichen Mitarbeiter erstellt worden. Die VHS muss weiter ihr professionelles Image als lokaler Bildungsträger verbessern und sich als fachlicher Ansprechpartner präsentieren. Sie muss dazu verbindliche Kommunikationsstrukturen entwickeln und vorhalten, die ihr eine fachliche Einbindung in regionale Netzwerke und Kooperationen mit weiteren Partnern ermöglichen. Es ist zu erkennen, dass die Quote der durchgeführten Veranstaltungen im Vergleich zu den geplanten Veranstaltungen ansteigt. Auch dies führt zu einer verbesserten Wahrnehmung der VHS bei den Kunden.

Eine Chance ist der konsequente Ausbau eines Qualitätsmanagements, das Anforderungen und Prozessabläufe für alle Mitarbeiter verbindlich macht. Dies gelingt, wenn sich die Mitarbeiter mit dem Qualitätsmanagement identifizieren und motiviert an der Weiterentwicklung arbeiten.

Ein Risiko besteht nach wie vor in dem Zustand der VHS-Gebäude. Die VHS nimmt wachsende Anforderungen der Teilnehmer in Bezug auf den Zustand der Räume und Gebäude wahr. Der in Velbert geplante Umzug in das umgebaute Forum Niederberg stellt eine Chance dar, um zeitgemäße Unterrichtsräume zur Verfügung stellen zu können.

Ein Risiko besteht durch die nicht vorhandenen allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage. Selbst bei minimalen Jahresfehlbeträgen tritt formal sofort eine buchmäßige Überschuldung ein. Diesem Risiko könnte durch die Bildung von Rücklagen entgegengewirkt werden.

Heiligenhaus, den 27.02.2019



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Zusätzliche Kennzahlen

Anlage zum Lagebericht des Jahresabschlusses 2017

Der Aufwanddeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Der Aufwanddeckungsgrad beträgt mehr als 100 Prozent, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet werden konnte.

| Tabelle 1: Aufwanddeckungsgrad | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|---|----------|----------|----------|
| Aufwanddeckungsgrad = | $\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 107,29 % | 107,98 % | 113,93 % |

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das Eigenkapital besteht aus dem Jahresüberschuss plus der allgemeinen Rücklage von einem Euro. Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten mit einbezogen. Da Sonderposten einen Eigenkapitalcharakter aufweisen, kann das Eigenkapital um die Sonderposten erweitert werden.

| Tabelle 2: Eigenkapitalquote 1 | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------------|---|--------|--------|---------|
| Eigenkapitalquote 1 = | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 4,73 % | 5,61 % | 10,14 % |
| Eigenkapitalquote 2 = | $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 5,26 % | 7,22 % | 11,56 % |

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Aufgrund des geringen Anteiles des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist Abschreibungsintensivität gering.

| Tabelle 3: Abschreibungsintensität | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|---|--------|--------|--------|
| Abschreibungsintensität = | $\frac{\text{Abschreibungen Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 0,82 % | 0,77 % | 0,59 % |

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Neue Investitionen werden derzeit ausschließlich über die Investitionsumlage der Verbandsmitglieder finanziert. Tendenziell wird sich daher die Quote in den Folgejahren weiter nach oben entwickeln.

| Tabelle 4: Drittfinanzierungsquote | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Drittfinanzierungsquote = | $\frac{\text{Erträge Auflösung Sonderposten}}{\text{Abschreibungen Anlagenvermögen}} \times 100 =$ | 67,44 % | 79,57 % | 72,58 % |

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

| Tabelle 5: Investitionsquote | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|--|----------|----------|---------|
| Investitionsquote = | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge und Abschreibungen AV}} \times 100 =$ | 109,26 % | 253,41 % | 57,70 % |

Die Liquidität 2. Grades gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität des Zweckverbandes. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert zeugt von der guten Liquiditätsslage.

| Tabelle 6: Liquidität 2. Grades | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|--|----------|----------|----------|
| Liquidität 2. Grades = | $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100 =$ | 448,35 % | 452,56 % | 554,23 % |

Die Kennzahl „kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ zeigt, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Beim VHS-Zweckverband sind keine kurzfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung enthalten. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten bestehen daher überwiegend aus offenen Honoraren und als sonstige Verbindlichkeiten verbuchte zweckgebundene Mittel.

| Tabelle 7: kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|---|-------|---------|---------|
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote = | $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 9,3 % | 10,75 % | 10,07 % |

Die Zuwendungsquote zeigt, inwieweit der Zweckverband von den Zuwendungen des Landes und der Trägergemeinden abhängig ist.

| Tabelle 8: Zuwendungsquote | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Zuwendungsquote = | $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 =$ | 38,08 % | 34,09 % | 31,33 % |

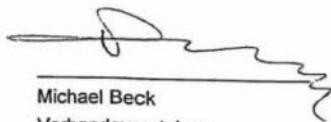
Die Personalintensivität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anteil der Personalaufwendungen fällt regelmäßig hoch aus, da die Sachkosten der VHS nur eine untergeordnete Rolle spielen.

| Tabelle 9: Personalintensivität | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|--|---------|--------|---------|
| Personalintensivität | $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 82,35 % | 81,69% | 83,26 % |

Anhand der Sach- und Dienstleistungsquote lässt sich erkennen, in welchem Ausmaß Dienstleistungen Dritter und Sachkosten im Dienstleistungsprozess enthalten sind. Die Honorare der Dozenten sind hier nicht enthalten.

| Tabelle 10: Sach- und Dienstleistungsquote | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|---|--------|--------|--------|
| Sach- und Dienstleistungsquote = | $\frac{\text{Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 4,23 % | 6,65 % | 4,22 % |

Heiligenhaus, den 15.05.2019



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Bilanz Aktiva 2018

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| in EUR | | |
| 1. Anlagevermögen | 48.561,00 | 44.429,61 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.913,67 | 2.895,67 |
| 1.2 Sachanlagen | 35.140,83 | 30.027,44 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 35.140,83 | 30.027,44 |
| 1.3 Finanzanlagen | 11.506,50 | 11.506,50 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.506,50 | 11.506,50 |
| 2. Umlaufvermögen | 2.273.495,09 | 2.468.047,31 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.220.610,27 | 1.167.060,46 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 237.200,16 | 240.596,30 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 52.576,25 | 44.319,82 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 930.833,86 | 882.044,34 |
| 2.4 Liquide Mittel | 1.052.884,82 | 1.300.986,85 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 83.476,00 | 8.295,67 |
| Bilanzsumme | 2.405.532,09 | 2.520.772,59 |

Bilanz Passiva 2018

| Bezeichnung | Stand zum | Stand zum |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| in EUR | | |
| 1. Eigenkapital | 243.948,58 | 394.850,53 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 1,00 | 130.106,37 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 65.052,69 |
| 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 243.947,58 | 199.691,47 |
| 2. Sonderposten | 34.016,30 | 29.136,34 |
| 2.1 für Zuwendungen | 34.016,30 | 29.136,34 |
| 3. Rückstellungen | 1.780.879,76 | 1.781.621,92 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 1.309.432,00 | 1.340.517,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 471.447,76 | 441.104,92 |
| 4. Verbindlichkeiten | 242.258,25 | 195.749,11 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 177.023,86 | 118.280,83 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 20.554,34 | 20.546,94 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 44.680,05 | 56.921,34 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 104.429,20 | 119.414,69 |
| Bilanzsumme | 2.405.532,09 | 2.520.772,59 |

Aufgestellt

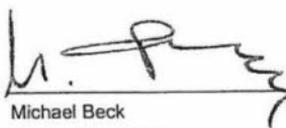
Velbert, den 23.10.2019



Marcus Nüse
Verwaltungsleiter

Bestätigt

Heiligenhaus, den 23.10.2019



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Ergebnisrechnung 2018

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2017 | Fortge- schriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2018 | Ermächti- gungsüber- tragung 2018 |
|---|---------------------|--|----------------------|---|--|
| | in EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 625.150,42 | 627.132,00 | 625.404,97 | -1.727,03 | 0,00 |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 499.056,44 | 575.500,00 | 463.934,12 | -111.565,88 | 0,00 |
| 06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 842.898,59 | 546.000,00 | 896.221,86 | 350.221,86 | 0,00 |
| 07 + Sonstige ordentliche Erträge | 4.671,00 | 4.768,00 | 4.938,81 | 170,81 | 0,00 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 1.971.776,45 | 1.753.400,00 | 1.990.489,76 | 237.089,76 | 0,00 |
| 11 - Personalaufwendungen | 1.458.559,96 | 1.467.000,00 | 1.500.246,27 | 33.246,27 | 0,00 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 67.256,00 | 76.000,00 | 94.308,96 | 18.308,96 | 0,00 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.942,61 | 69.500,00 | 82.548,40 | 13.048,40 | 0,00 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 10.295,13 | 20.000,00 | 15.050,70 | -4.949,30 | 0,00 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 117.779,62 | 120.900,00 | 98.656,36 | -22.241,64 | 0,00 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 1.727.833,32 | 1.753.400,00 | 1.790.812,69 | 37.412,69 | 0,00 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 243.943,13 | 0,00 | 199.687,07 | 199.687,07 | 0,00 |
| 19 + Finanzerträge | 4,45 | 0,00 | 4,40 | 4,40 | 0,00 |
| 21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 4,45 | 0,00 | 4,40 | 4,40 | 0,00 |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 243.947,58 | 0,00 | 199.691,47 | 199.691,47 | 0,00 |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 243.947,58 | 0,00 | 199.691,47 | 199.691,47 | 0,00 |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | |
| 31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 30) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzrechnung 2018

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortgeschrie- bener Ansatz | Ist-Ergebnis | Vergleich Ansatz/Ist | Ermächti- gungsüber- tragung |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | 2017 | 2018 | 2018 | 2018 | |
| | In EUR | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 617.677,88 | 617.132,00 | 617.766,30 | 634,30 | 0,00 |
| 05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 531.788,60 | 575.500,00 | 488.868,41 | -86.631,59 | 0,00 |
| 06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 736.213,07 | 546.000,00 | 892.725,72 | 346.725,72 | 0,00 |
| 07 + Sonstige Einzahlungen | 4.599,00 | 4.768,00 | 4.864,81 | 96,81 | 0,00 |
| 08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 581,46 | 0,00 | 4,40 | 4,40 | 0,00 |
| 09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 02 bis 08) | 1.890.860,01 | 1.743.400,00 | 2.004.229,64 | 260.829,64 | 0,00 |
| 10 - Personalauszahlungen | 1.476.488,13 | 1.508.000,00 | 1.527.838,85 | 19.838,85 | 0,00 |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 71.378,84 | 76.000,00 | 69.624,96 | -6.375,04 | 0,00 |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 108.218,95 | 69.500,00 | 81.287,07 | 11.767,07 | 0,00 |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 119.736,10 | 120.900,00 | 84.461,54 | -36.438,46 | 0,00 |
| 16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15) | 1.775.822,02 | 1.774.400,00 | 1.763.192,42 | -11.207,58 | 0,00 |
| 17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 115.037,99 | -31.000,00 | 241.037,22 | 272.037,22 | 0,00 |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 22) | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 6.120,33 | 15.000,00 | 9.644,54 | -5.355,46 | 0,00 |
| 30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 bis 29) | 6.120,33 | 15.000,00 | 9.644,54 | -5.355,46 | 0,00 |
| 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30) | 8.879,67 | 0,00 | 5.355,46 | 5.355,46 | 0,00 |
| 32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31) | 123.917,66 | -31.000,00 | 246.392,68 | 277.392,68 | 0,00 |
| 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 33 bis 36) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | 123.917,66 | -31.000,00 | 246.392,68 | 277.392,68 | 0,00 |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 951.485,66 | 0,00 | 1.052.884,82 | 1.052.884,82 | 0,00 |
| 40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | -22.516,50 | 0,00 | 1.709,35 | 1.709,35 | 0,00 |
| 41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 1.052.884,82 | -31.000,00 | 1.300.986,85 | 1.331.986,85 | 0,00 |

Anhang zum VHS Jahresabschluss 2018

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Nordrhein-Westfalen ist zum Schluss eines Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Gemäß § 8 Abs. 1 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW finden die Vorschriften der Gemeindeordnung sinngemäße Anwendung auf Zweckverbände. Die Angaben in diesen Anhang richten sich nach § 44 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW in der Fassung vom 16.11.2004, zuletzt geändert am 27.04.2018.

Erläuterungen Bilanz, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz gibt Auskunft über Anlage- und Umlaufvermögen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, sind aufgenommen.

Anlagevermögen und Anlagenspiegel

| Tabelle 1: Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO NRW | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---|-------------------------------------|
| | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) | Zugänge im Haushaltsjahr (EUR) | Abgänge im Haushaltsjahr (EUR) | Umbuchungen im Haushaltsjahr (EUR) | Abschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Zuschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Kumulierte Abschreibungen (EUR) (auch aus Vorjahren) | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (EUR) | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 10.756 | 1.785 | 0 | 0 | 803 | 0 | 9.645 | 2.896 | 1.914 |
| 2. Sachanlagen | 82.496 | 9.136 | 8.478 | 0 | 14.248 | 0 | 53.127 | 30.027 | 35.141 |
| 2.1 bis 2.6 sowie 2.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 82.496 | 9.136 | 8.478 | 0 | 14.248 | 0 | 53.127 | 30.027 | 35.141 |
| 3. Finanzanlagen | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 |
| 3.1-3.3 sowie 3.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 |

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei der Bewertung des Anlagevermögens, welches einer Abnutzung unterliegt, wird eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung verwendet. Anwendung findet die Abschreibungstabelle des VHS-Zweckverbandes unter Beachtung der Vorgaben der NKF- Rahmentabelle für die Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden nach § 33 Abs. 4 GemHVO im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln bewertet. Gruppenbewertungen werden nicht vorgenommen, Festwerte werden nicht gebildet. Für zuwendungsfinanzierte Anschaffungs- und Herstellungskosten werden Sonderposten in der Bilanz gebildet.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen aus dem im Jahr 2003 angeschafften Verwaltungsprogramm KuferSQL sowie den angeschafften Erweiterungen zur Vergrößerung des Funktionsumfangs.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung besteht aus dem Inventar der Schulungs- und Verwaltungsräume. Im ersten Quartal 2018 hätte nach § 28 Absatz 1 GemHVO eine körperliche Inventur erfolgen sollen. Aufgrund der hohen Auslastung mit Integrationskursen waren hierfür keine personellen Ressourcen verfügbar. Die Inventur soll nach den neuen Regelungen der Kommunalhaushaltsverordnung zum Jahresabschluss 2019 durchgeführt werden.

Finanzanlagen

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt mit dem in der Eröffnungsbilanz angesetztem Wert. Es handelt sich um den ehemals gesetzlich vorgeschriebenen kommunalen Fonds für Versorgungsrücklagen. Zugänge sind nicht erfolgt. Wesentliche Kursverluste, die zu einer Abschreibung auf Finanzanlagen führen könnten, sind nicht eingetreten.

Umlaufvermögen und Forderungsspiegel

| Tabelle 2: Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO NRW und sonstige Vermögensgegenstände | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| Art der Forderung | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 240.696,30 € | 240.696,30 € | | | 237.200,16 € |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 44.319,82 € | 44.319,82 € | | | 52.576,25 € |
| 3. Summe aller Forderungen | 285.016,12 € | 285.016,12 € | | | 289.776,41 € |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände: Forderung zum Bilanzausgleich | 882.044,34 € | | 882.044,34 € | | 930.833,86 € |

Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Nach dem Vorsichtsprinzip werden alle Forderungen einzeln geprüft und gegebenenfalls niedergeschlagen. Die Forderungen konnten bis auf 325,64 € bereits in den ersten Monaten 2019 realisiert werden.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich überwiegend aus den ausstehenden Integrationsmitteln durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge. Integrationskurse können erst nach Beendigung abgerechnet werden, so dass sich regelmäßig Forderungen gegenüber dem Bundesamt ergeben.

Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind überwiegend Kursentgelte, die nach der periodengerechten Abgrenzung zwar Ertrag des Haushaltsjahres sind, jedoch erst im Folgejahr abgebucht oder eingezahlt worden sind.

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 vom 28.05.2019 wird von der örtlichen Rechnungsprüfung eine Abstimmung zwischen den DV-Programmen angemahnt. Die Teilnehmerentgelte für Kurse und die offenen Forderungen werden im Verwaltungsprogramm KuferSQL verwaltet. Der Jahresabschluss wird in AB-Data erstellt. Um eine nachprüfbar Abstimmung erreichen zu können, ist die Fa. Kufer beauftragt worden, eine Schnittstelle zwischen den DV-Programmen zu programmieren. Die

Schnittstelle befindet sich momentan in der Programmierung. Es ist geplant, die Schnittstelle ab dem Haushaltsjahr 2020 einzusetzen. Rückwirkend für den Jahresabschluss 2018 kann die geforderte Abstimmung jedoch nicht mehr erfolgen. Die Erträge aus Kursentgelten werden vollständig in der Finanzsoftware AB-Data erfasst. Zur Ermittlung der Forderungshöhe wurde in AB-Data abgefragt, welche Sollstellungen zum 31.12.2018 noch nicht durch Ist-Buchungen ausgeglichenen waren. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses waren nur noch 325,64 € offene Forderungen vorhanden.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände ergibt sich nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital. Es wird eine Forderung gegenüber den Mitgliedern des Zweckverbandes ausgesprochen, welche die Aktivseite der Bilanz soweit stärkt, dass eine allgemeine Rücklage von einem Euro ausgewiesen werden kann.

Der Betrag der Forderung setzt sich zusammen aus dem ‚nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag‘ aus der Eröffnungsbilanz 2009 abzüglich der von der Verbandsversammlung beschlossenen Verringerungen.

Liquide Mittel

| Tabelle 3: liquide Mittel | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Girokonto Kreissparkasse Düsseldorf | 907.536,29 € | 1.007.229,79 € | 1.255.799,88 € |
| Girokonto Sparkasse Hilden Ratingen Velbert | 43,54 € | 507,74 € | 816,74 € |
| Sparbuch | 43.905,83 € | 44.487,29 € | 43.910,23 € |
| Barkassen | 0,00 € | 660,00 € | 460,00 € |
| Summe | 951.485,66 € | 1.052.884,82 € | 1.300.986,85 € |

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgt nach den Kontoständen der Girokonten, dem Bestand des Sparbuches und durch Zählung der Barkassen.

Aktive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 4: aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Honorare für Kurstage im Folgejahr | 62.099,02 € | 69.050,26 € | 0,00 € |
| Versicherungen, Mitgliedsbeiträge, Beamtenbezüge | 12.482,96 € | 14.425,74 € | 8.295,67 € |
| Summe | 74.581,98 € | 83.476,00 € | 8.295,67 € |

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft die veranschlagten Ausgaben der im Dezember fälligen Versicherungsbeiträge und Mitgliedsbeiträge sowie die im Dezember ausbezahlten Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres und der Beiträge der Versorgungskasse. Bis zum Jahresabschluss 2017 wurden die Honorare für Kurstage im Folgejahr als aktive Rechnungsabgrenzungsposten verbucht. Da die Honorare in der Regel erst nach Ende des Kurses abgerechnet werden, waren diese ebenfalls in den Verbindlichkeiten enthalten. Ab dem Jahresabschluss 2018 erfolgt nun eine Verrechnung der Honorare für Kurstage im Folgejahr mit den Verbindlichkeiten auf der Passivseite.

Eigenkapital und Eigenkapitalspiegel

| Tabelle 5: Eigenkapitalspiegel | Bestand zum 31.12. des Vorjahres (Vor Verrechnung des Jahresergebnisses) | Verrechnung des Vorjahresergebnisses | Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung) | Wert zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|---|---|---|---|--|
| 1.1 allgemeine Rücklage | + 1,00 | + 130.105,37 | | + 130.106,37 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | + 65.052,69 | | + 65.052,69 |
| 1.4 Jahresüberschuss/fehlbetrag | + 243.947,58 | - 243.947,58 | 199.691,47 | + 199.691,47 |
| Buchung gegen Forderung* | | + 48.789,52 | | |
| Stand 31.12.2018 | + 243.948,58 | 0,00 | 199.691,47 | 394.850,53 |
| Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW) | | | | |
| | 3. Vorjahr | 2. Vorjahr | 1. Vorjahr | Saldo |
| Allgemeine Rücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital kann seit dem Jahresabschluss 2011 ein Eigenkapital ausgewiesen werden. Die Jahresüberschüsse bis zum Jahr 2017 sind vollständig zur Verringerung der Forderung gegen den Mitgliedskommunen eingesetzt worden. Beim Jahresabschluss 2018 wurde der Überschuss teilweise zur Verringerung der Forderung eingesetzt und teilweise zum Aufbau einer allgemeinen Rücklage und Ausgleichsrücklage verwendet. (*) Vom Jahresüberschuss 2017 sind 48.789,52 € zur Reduzierung der Forderung gegen den Kommunen eingesetzt worden.

Sonderposten

| Tabelle 6: Sonderposten | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 37.187,32 € | 34.016,30 € | 29.136,34 € |
| Summe | 37.187,32 € | 34.016,30 € | 29.136,34 € |

Für Investitionen aus Mitteln der Investitionsumlage werden Sonderposten gebildet. Die Sonderposten werden analog zur Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Auflösung wird unter ‚Zuwendungen und allgemeine Umlagen‘ in der Ergebnisrechnung verbucht.

Rückstellungen

| Tabelle 7: Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 bis 5 GemHVO NRW | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellung | 1.044.200,00 € | 1.046.787,00 € | 1.080.636,00 € |
| Beihilferückstellung | 255.167,00 € | 262.645,00 € | 279.881,00 € |
| Summe Pensionsrückstellungen | 1.299.367,00 € | 1.309.432,00 € | 1.340.517,00 € |
| Rückstellung für Altersteilzeit | 113.346,00 € | 93.330,00 € | 38.571,00 € |
| Rückstellung Versorgungslastenverteilungsgesetz | 235.178,00 € | 234.751,00 € | 238.775,00 € |
| Rückstellung für Urlaub und Zeitguthaben | 35.298,29 € | 31.144,95 € | 45.733,90 € |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rückstellung für mögliche Steuerverpflichtungen | 36.563,60 € | 36.563,60 € | 36.563,60 € |
| Rückstellung für Gerichtsverfahren | 32.310,19 € | 32.310,19 € | 32.310,19 € |
| Rückstellung für Leistungsentgelt nach § 18 TVöD | 33.172,74 € | 39.348,02 € | 45.151,23 € |
| Rückstellung für die überörtliche Prüfung GPA | 3.500,00 € | 4.000,00 € | 4.000,00 € |
| Rückstellung für die Abfindung einer Mitarbeiterin | 20.802,97 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe sonstige Rückstellungen | 510.171,79 € | 471.447,76 € | 441.104,92 € |

Die Rückstellungen werden nach § 36 GemHVO nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für Verpflichtungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren, gebildet. Der Wert für die Pensions- und Beihilferückstellungen wird anhand einer versicherungsmathematischen Berechnung durch die Rheinische Versorgungskasse ermittelt. Für ausgeschiedene Beamte wird anstelle einer Pensionsrückstellung eine Erstattungsverpflichtung gemäß Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) gegenüber dem neuen Dienstherrn als sonstige Rückstellung bilanziert. Die Berechnung der Rückstellung für Altersteilzeit erfolgt auf der Grundlage eines Gutachtens der Firma Heubeck, Köln.

Weitere Rückstellungen sind für Urlaub bzw. Zeitguthaben der Beschäftigten, für Leistungsentgelte nach § 18 TVöD, mögliche Steuer- und Sozialversicherungsverpflichtungen und regelmäßige überörtliche Prüfungen gebildet worden.

Verbindlichkeiten und Verbindlichkeitsspiegel

| Tabelle 8: Verbindlichkeitsspiegel nach § 47 GemHVO NRW | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| Art der Verbindlichkeiten | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. – 4., sowie 6. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 118.280,83 € | 118.280,83 € | 0 | 0 | 177.023,86 € |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 20.546,94 € | 20.546,94 € | 0 | 0 | 20.554,34 € |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 56.921,34 € | 56.921,34 € | 0 | 0 | 44.680,05 € |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 195.749,11 € | 195.749,11 € | 0 | 0 | 242.258,25 € |

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und die sonstigen Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungswert ausgewiesen. Zweckgebundene Mittel werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung buchhalterisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt. Noch nicht verwendete Einnahmen aus der Investitionsumlage werden als erhaltene Anzahlungen veranschlagt.

Passive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 9: passive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2016 | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| Entgelte für Kurstage im Folgejahr | 88.904,33 € | 104.429,20 € | 119.414,69 € |
| Summe | 88.904,33 € | 104.429,20 € | 119.414,69 € |

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß § 42 Abs. 3 GemHVO NRW vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft Kurse, welche über den Jahreswechsel hinweg laufen. Die Entgelte dieser Kurse gehen als Forderung in die Schlussbilanz ein, soweit sie nicht bereits bezahlt wurden. Der Anteil des Entgeltes für die Kurstage nach dem Abschlussstichtag stellt einen Ertrag für das Folgejahr dar und wird daher als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen. Einzahlungen für Kurse im Folgejahr werden ebenfalls hier veranschlagt.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt über die betriebswirtschaftlichen Größen „Aufwand“ und „Ertrag“ den jährlichen Ressourcenverbrauch dar. Der Saldo hieraus ergibt das Jahresergebnis. Aufwendungen und Erträge werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

In den Sachkonten ‚Erstattungen vom Bund‘, ‚Andere sonstige Erträge‘ und ‚Sonstige ordentliche Aufwendungen‘ werden bei den Ergebnissen 2017 zum Jahresabschluss 2017 abweichende Werte angegeben (Erstattungen vom Bund: -23.594,15 € ; Andere sonstige Erträge: -319,95 € ;Sonstige ordentliche Aufwendungen: -23.914,10). Ursächlich ist das gegenüber dem Jahr 2017 veränderte Buchungsverfahren bei den Fahrtkosten der Integrationskurse. Die Ergebnisrechnung 2017 ist hiervon in der Summe nicht berührt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Tabelle 10: Zuwendungen und allgemeine Umlagen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 322.243,67 € | 357.345,88 € | 357.434,30 € |
| Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden | 260.332,00 € | 260.332,00 € | 260.332,00 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 6.500,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 9.993,18 € | 7.472,54 € | 7.638,67 € |
| Summe | 599.068,85 € | 625.150,42 € | 625.404,97 € |

Nach § 7 des Weiterbildungsgesetzes NRW ist die Förderung der Weiterbildung gesetzlich Aufgabe des Landes Nordrhein-Westfalen. Der Zweckverband erhält für pädagogische Mitarbeiter, für Kurse im Pflichtangebot und für die schulischen Abschlüsse eine Landeszuweisung. Soweit der Finanzbedarf nicht aus Teilnehmerentgelten und Zuschüssen gedeckt wird, erhebt der Zweckverband gemäß § 16 seiner Satzung von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, die sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen bemisst. Ein Teil der Verbandsumlage hat eine Zweckbindung für Investitionen. Dieser Teil geht nicht direkt in die Ergebnisrechnung ein, sondern wird als Sonderposten bzw. als erhaltene Anzahlung passiviert.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sowie Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

| Tabelle 11: privatrechtliche Leistungsentgelte | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Mieten und Pachten | 150,00 € | 300,00 € | 150,00 € |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 670.490,43 € | 498.756,44 € | 463.784,12 € |
| Summe | 670.640,43 € | 499.056,44 € | 463.934,12 € |

| Tabelle 12: Kostenerstattungen und Kostenumlagen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Erstattungen vom Bund | 474.012,57 € | 838.608,59 € | 887.444,71 € |
| Erstattungen vom Land | 5.253,40 € | 4.290 € | 4.997,00 € |
| Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen | 0,00 € | 0,00 € | 3.780,15 € |
| Summe | 479.265,97 € | 842.898,59 € | 896.221,86 € |

Sowohl die privatrechtlichen Leistungsentgelte als auch die Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden durch das laufende Geschäft der VHS erwirtschaftet. Die Unterscheidung in der Ergebnisrechnung wird aus finanzstatistischen Gründen getroffen. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte sind die Teilnehmerentgelte für Kurse. Die Erstattungen von Bund und Land sind die Kostenerstattungen für Integrationskurse, für Bildungsschecks und für die Bildungsscheckberatung.

Sonstige ordentliche Erträge

| Tabelle 13: sonstige ordentliche Erträge | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erträge aus Veräußerung Vermögensgegenständen | 300,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Andere sonstige Erträge | 8.158,87 € | 4.671,00 € | 4.938,81 € |
| Summe | 8.458,87 € | 4.671,00 € | 4.938,81 € |

Sonstige ordentliche Erträge entstehen durch Erträgen aus Anzeigenwerbung und vermischten anderen sonstigen Erträgen. Die Anzeigenerträge der Seniorenzeitungen werden als zweckgebundene Mittel behandelt.

Personalaufwendungen

| Tabelle 14: Personalaufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dienstbezüge Beamte | 62.405,09 € | 54.048,06 € | 52.737,93 € |
| Dienstbezüge tariflich Beschäftigte | 485.487,99 € | 438.499,36 € | 408.835,27 € |
| Honorare Dozenten | 627.492,49 € | 821.327,62 € | 897.057,41 € |
| Zusatzversorgungskasse tariflich Beschäftigte | 37.851,27 € | 38.103,60 € | 38.369,95 € |
| Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 90.142,55 € | 93.968,18 € | 89.657,27 € |
| Sozialversicherung Dozenten | 11.802,84 € | 2.484,98 € | 2.028,44 € |
| Beihilfen für Beschäftigte | 2.443,22 € | 1.979,16 € | 0,00 € |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte | 9.533,00 € | 5.551,00 € | 8.482,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte | 2.411,00 € | 2.598,00 € | 3.078,00 € |
| Summe | 1.329.569,45 € | 1.458.559,96 € | 1.500.246,27 € |

Die Personalaufwendungen teilen sich in die Bezüge der hauptamtlichen Mitarbeiter und die Honorare der Dozenten auf. Enthalten sind Gehälter, Sozialabgaben, Beihilfen und Zuführungen zu Rückstellungen. In den Personalaufwendungen sind Honorare für Dozenten in Höhe von 876,00 € enthalten, die wirtschaftlich dem Jahr 2017 zuzuordnen sind.

Versorgungsaufwendungen

| Tabelle 15: Versorgungsaufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Umlage an die Rheinische Versorgungskassen | 51.808,00 € | 55.944,00 € | 62.239,00 € |
| Beihilfen für Versorgungsempfänger | 12.922,07 € | 9.823,00 € | 8.520,96 € |
| Zuführung zu Pensionsrückst. Versorgungsempfänger | 1.381,00 € | - 3.391,00 € | 9.391,00 € |

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Zuführung zu Beihilferückst. Versorgungsempfänger | 6.510,00 € | 4.880,00 € | 14.158,00 € |
| Summe | 72.621,07 € | 67.256,00 € | 94.308,96 € |

Die Auszahlung der Pensionen erfolgt durch die Rheinischen Versorgungskassen, Köln. Die Versorgungskasse erhebt zur Finanzierung der Pensionszahlungen eine Umlage von seinen Mitgliedern.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Tabelle 16: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 50.348,50 € | 12.669,40 € | 12.871,49 € |
| Aufwendungen für sonstige Sachleistungen | 21.965,63 € | 26.770,66 € | 33.074,32 € |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 35.911,74 € | 34.502,55 € | 36.602,59 € |
| Summe | 108.225,87 € | 73.942,61 € | 82.548,40 € |

Im Posten Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens sind Reparaturkosten sowie die Wartungskosten der EDV-Anlage enthalten. Die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen enthalten insbesondere die Lehr- und Lernmittel, Prüfungssätze und sonstige Kosten, welche einzelnen Kursen zugeordnet werden können. Die sonstigen Dienstleistungen enthalten die Kosten für Qualitätsmanagement-zertifizierungen sowie weitere Prüfungen und Beratungen. Der Zweckverband nimmt in den Bereichen Finanzabwicklung, örtliche Rechnungsprüfung und Druckerei Dienstleistungen der Stadtverwaltung Heiligenhaus in Anspruch. Die Abwicklung der Gehaltsauszahlungen sowie die Beihilfestelle werden von den Rheinischen Versorgungskassen gewährleistet.

Bilanzielle Abschreibungen

| Tabelle 17: bilanzielle Abschreibungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 11.854,79 € | 9.651,24 € | 14.247,70 € |
| Abschreibungen auf immaterielles Vermögen | 703,65 € | 643,89 € | 803,00 € |
| Summe | 12.558,44 € | 10.295,13 € | 15.050,70 € |

Die bilanziellen Abschreibungen bilden den Wertverlust des Anlagevermögens ab. Enthalten sind die Abschreibungen des Anlagevermögens gemäß der Abschreibungstabelle sowie die vollständige Abschreibung der geringwertigen Wirtschaftsgüter unter 410 € netto nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Tabelle 18: sonstige ordentliche Aufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen | 1.288,85 € | 3.933,05 € | 951,45 € |
| Fort- und Ausbildungskosten, Dienstreisen | 6.450,97 € | 17.521,83 € | 2.901,38 € |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 1.039,40 € | 1.290,60 € | 1.676,90 € |
| Mieten und Pachten | 23.370,51 € | 22.336,53 € | 22.479,06 € |
| Geschäftsaufwendungen | 67.016,77 € | 67.153,36 € | 62.736,14 € |
| Steuer, Versicherungen, Schadensfälle | 5.385,47 € | 5.232,11 € | 5.437,98 € |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Wertveränderungen bei Sachanlagen | 0,00 € | 312,14 € | 2,00 € |
| Wertveränderungen bei Umlaufvermögen | 0,00 € | 0,00 € | 197,50 € |
| Auszahlung Fahrtkosten Integrationskurse | 0,00 € | 0,00 € | 2.275,95 € |
| Summe | 104.551,97 € | 117.779,62 € | 98.658,36 € |

In den Mieten und Pachten sind hauptsächlich die Kosten für die Verwaltungsbüros und die Kosten für die Fotokopierer enthalten. Die Geschäftsaufwendungen bestehen überwiegend aus den Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit, Porto- und Telefonkosten, allgemeinen Bürobedarf sowie den Mitgliedsbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen.

Bei den Wertveränderungen bei Umlaufvermögen werden die Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen auf Forderungen eingestellt. Unsichere Forderungen werden nur zu dem wahrscheinlich realisierbaren Wert in der Bilanz ausgewiesen, der wahrscheinlich nicht realisierbare Teil wird hier wertberichtigt. Die Auszahlung der Fahrtkosten für Teilnehmer in den Integrationskursen wird vom Grundsatz her als durchlaufenden Posten nicht mehr in der Ergebnisrechnung aufgeführt. Der noch enthaltene Betrag von 2.275,95 € sind Fahrtkosten aus dem Jahr 2017, die erst in 2018 ausgezahlt worden sind.

Finanzerträge

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Tabelle 19: Finanzerträge | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
| Zinsen aus Geldanlagen | 13,49 € | 4,45 € | 4,40 € |

Jahresergebnis

| | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Tabelle 20: Jahresergebnis | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
| Jahresergebnis | 129.920,81 € | 243.947,58 € | 199.691,47 € |

Das Jahresergebnis wird aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen gebildet.

Gemäß § 96 (1) GkG in Verbindung mit § 18 GkG beschließt die Verbandsversammlung über die Verwendung des Jahresüberschusses. Vorbehaltlich des Beschlusses der Verbandsversammlung könnte der Jahresüberschuss teilweise zum weiteren Aufbau von Rücklagen und teilweise zur Verringerung der Forderung gegenüber den Kommunen verwendet werden.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Finanzrechnung stellt die Einzahlungen und die Auszahlungen des Zweckverbandes gegenüber. Der Saldo hieraus gibt die Veränderung der liquiden Mittel wider.

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Die Umlage der Verbandsmitglieder setzt sich aus einem allgemeinen Teil und der Investitionsumlage zusammen.

| Tabelle 21: Einzahlungen für Investitionen | Einzahlungen 2016 | Einzahlungen 2017 | Einzahlungen 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investitionsumlage von Verbandsmitgliedern | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |

| Tabelle 22: Auszahlungen für Investitionen | Auszahlungen 2016 | Auszahlungen 2017 | Auszahlungen 2018 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 32.716,96 € | 4.301,52 € | 3.266,94 € |
| Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 4.807,39 € | 1.818,81 € | 6.377,60 € |
| Summe | 37.524,35 € | 6.120,33 € | 9.644,54 € |

| Tabelle 23: Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | Auszahlungen 2016 | Auszahlungen 2017 | Auszahlungen 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Einzahlung Fahrtkosten Integrationskurse vom BAMF | 0,00 € | 0,00 € | 18.714,20 € |
| Auszahlung Fahrtkosten Integrationskurse an TN | 0,00 € | 0,00 € | - 17.004,85 € |
| Summe | 0,00 € | 0,00 € | 1.709,35 € |

An die Teilnehmer der Integrationskurse werden Fahrtkosten ausgezahlt. Die VHS leitet die Mittel jedoch nur vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge weiter. Die Fahrtkosten werden daher als fremde Finanzmittel nur in der Finanzrechnung sichtbar. Die Differenz zwischen den Ein- und Auszahlungen sind Fahrtkosten, die am Jahreswechsel noch nicht an die Teilnehmer ausbezahlt worden.

Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen.

Angaben für Mitglieder der Verbandsversammlung und Verbandsvorsteher im Jahr 2018

| Tabelle 24: Angaben Verbandsversammlung | Beruf | Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen |
|--|-------------------------------------|--|
| Marlies Amman | | Ratsmitglied Velbert |
| Michael Beck | Bürgermeister Stadt Heiligenhaus | Verbandsvorsteher VHS Zweckverband Velbert/Heiligenhaus, Geschäftsführer Stadtwerke Heiligenhaus |
| Reinhard Bender | HNO-Arzt | Ratsmitglied Velbert |
| Christina Buschbell | Lehrerin | Aufsichtsrat Stadtwerke Heiligenhaus, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Melitta Cousin-Bronowski | | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Renate Dubbert | Dipl.-Verwaltungswirtin | |
| Volker Ebel | technischer Angestellter | Verbandsversammlung Klinikum Niederberg, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Sabine Eichler | | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Monika ten Eicken | Angestellte | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Frank Eisenblätter | Werkzeugmacher/Betriebsschlosser | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Burghardt Fülling | Versicherungsfachmann | Aufsichtsrat WoBau Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Thomas Greco | Landschaftsgärtner | Verwaltungsrat TBV, Ratsmitglied Velbert |
| Manuela Janssen | Hausfrau | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Claudia van Lienden | Justiziarin | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Reinhard Mickenheim | Verwaltungsangestellter | |
| Frank Röhr | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Przybilla | Lehrer | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Norbert Schäfer | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Otto Schaubruch | Rentner | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Jörg Schiweck | Kaufmann | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Schmitz | Rentner | Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Heinz-Peter Schreven | Schulleiter | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Ingrid Schween | Sozialarbeiterin | Ratsmitglied Velbert |
| Helmut Stiegelmeier | Kaufmann | Ratsmitglied Velbert |
| Olga Tassioula | Packerin | Ratsmitglied Velbert |

Lagebericht zum VHS-Jahresabschluss 2018

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung NRW ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dazu ist auch ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Ferner soll über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet werden. Weiter ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Als Kennzahlen werden die zwischen der Gemeindeprüfungsanstalt und dem Landesverband der Volkshochschulen NRW vereinbarten Kennzahlen verwendet.

Wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses und haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Das Haushaltsjahr 2018 ist pädagogisch und finanziell positiv verlaufen. Es konnte mit rd. 200 T€ ein hoher Überschuss erwirtschaftet werden. Im Vergleich zum Jahr 2017 ist ein Rückgang des Überschusses von rund 40 T€ zu verzeichnen. Ursächlich ist die erwartete Verringerung der Integrationskurse. Im pädagogischen Bereich sind ebenfalls hohe Werte bei den Kennzahlen Weiterbildungsdichte und Teilnehmerstunden erreicht worden. Ein Kennzahlenvergleich mit den anderen Volkshochschulen in NRW zeigt, dass die VHS Velbert/Heiligenhaus eine überdurchschnittliche Leistung erbracht hat.

| Tabelle 1: pädagogische Kennzahlen | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 | NRW Vergleich |
|------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------------|
| Weiterbildungsdichte = | $\frac{\text{durchgeführte Unterrichtsstunden}}{\text{Einwohnerzahl}} \times 1000 =$ | 244,01 | 263,5 | 283,83 | 174,3 |
| Teilnehmerstunden = | Berechnung von Unterrichtsstunden x Teilnehmer pro Kurs, anschließend Summenbildung über alle Kurse = | 356.407 | 417.491 | 387.765 | |

Die Weiterbildungsdichte zeigt die Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden pro eintausend Einwohner. Die durchschnittliche (arithmetisches Mittel) Weiterbildungsdichte bei den Volkshochschulen in NRW betrug 2017 174,3 (für 2018 liegen noch keine Zahlen vor). Der Gesamtoutput der VHS wird in Teilnehmerstunden gemessen. Hier konnte ein Wert von 387.765 erreicht werden. Dies bedeutet, dass die Teilnehmer insgesamt 387.765 Unterrichtsstunden Weiterbildung in Anspruch genommen haben.

| Tabelle 2: finanzielle Kennzahlen | Berechnung | 2015 | 2016 | 2017 | NRW Vergleich |
|---|--|------------|------------|------------|--|
| Jahresergebnis laut Ergebnisplan in € = | ordentliche Erträge minus ordentliche Aufwendungen = | 129.920,81 | 243.947,58 | 199.691,47 | |
| Zuschussbedarf in € = | Verbandsumlage minus Jahresergebnis = | 145.424,68 | 31.338,87 | 60.640,53 | 187.390,00 (Median bei Zweckverbänden) |

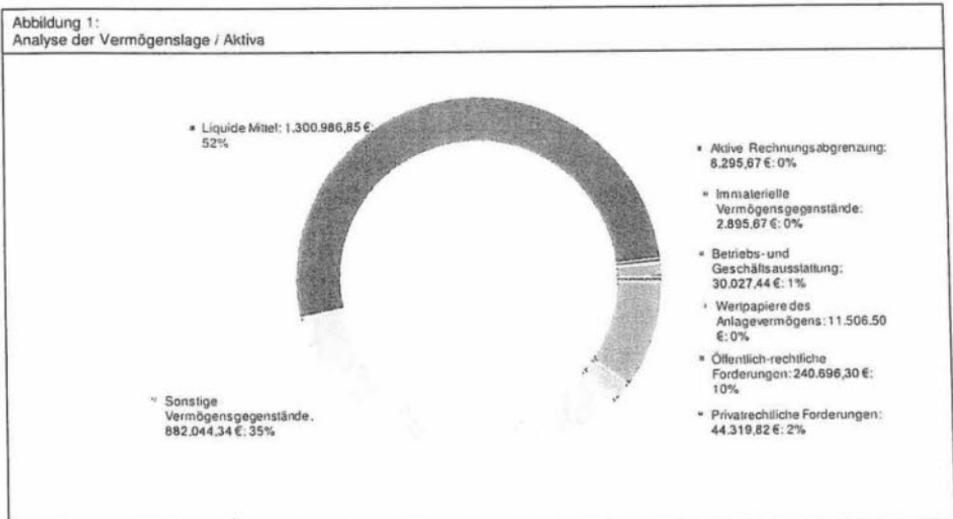
| | | | | | | |
|--|--|-------|---------|---------|---------|-------------------------------------|
| Zuschussbedarf pro Einwohner in € = | Zuschussbedarf | = | 1,37 € | 0,29 € | 0,56 € | 2,00 € |
| | Einwohneranzahl | | | | | (Median bei Zweck- verbänden) |
| Kostendeckungsgrad = | Ordentliche Erträge ohne Verbandsumlage | x | 91,99 % | 99,07 % | 96,61 % | 65,20 % |
| | Ordentliche Aufwendungen | 100 = | | | | |

Das Jahr 2018 schließt mit einem Überschuss von 199.691,47 € ab. Das Jahresergebnis ist 2018 höher als die bereits starken Jahresüberschüssen 2015 und 2016 ausgefallen. Der extreme Wert von 2017 wurde jedoch nicht wieder erreicht. Dies spiegelt eine erwartete Entwicklung wider, da der Bereich der Integrationskurse nach einem sehr großen Anstieg in den letzten Jahren nun langsam rückläufig ist. Die Erträge aus den Integrationskursen für das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge haben einen erheblichen Anteil an den Gesamterträgen. Hier hat die Volkshochschule insbesondere seit dem Jahr 2015 einen bedeutenden Anteil an der sprachlichen, aber auch soziokulturellen Integration von Flüchtlingen und Migranten in Velbert und Heiligenhaus geleistet.

Für einen Vergleich der VHS in NRW stehen Median-Werte für andere Volkshochschulen in Zweckverbänden zur Verfügung. Dies bedeutet, dass in der Gruppe der Zweckverbände jeweils die Hälfte der Zweckverbände einen höheren Wert und die andere Hälfte einen niedrigeren Wert hat.

Analyse der Vermögenslage

Abbildung 1:
Analyse der Vermögenslage / Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz ist durch die liquiden Mittel und die Bilanzausgleichsforderung gegenüber den Mitgliedskommunen geprägt (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“). Die Forderungen gegenüber Teilnehmern und Drittmittelgebern sind ein weiterer nennenswerter Bestandteil. Die immateriellen Vermögensgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Wertpapiere sowie aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben nur eine untergeordnete Rolle.

Die Bilanzausgleichsforderung (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“) ist im Jahr 2011 ausgesprochen worden, um die buchmäßige Überschuldung des Zweckverbandes abzuwenden. Ursächlich für diesen Zustand waren die bei der Umstellung auf das neue kommunale Finanzmanagement erstmalig auszuweisenden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von rd. 1.300 T€. Auch wenn die bilanzielle Überschuldung abgewendet worden ist, so zeigt die Forderung weiterhin, dass der Zweckverband seine langfristigen Verpflichtungen nicht alleine erfüllen kann. Subtrahiert man das Eigenkapital von der Bilanzausgleichsforderung, so ergibt das Resultat den langfristigen Zuschussbedarf.

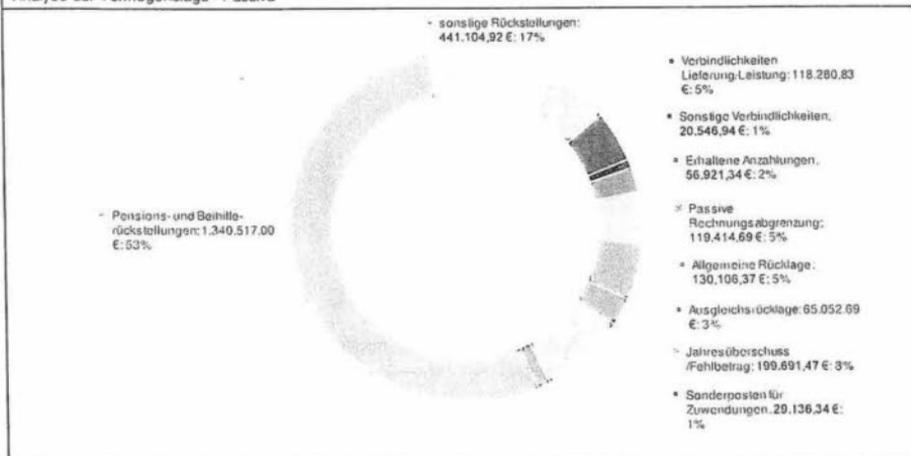
Der langfristige Zuschussbedarf und die Bilanzausgleichsforderung sind seit 2011 stetig zurückgegangen, da der Zweckverband regelmäßig Überschüsse erwirtschaftet hat.

| Tabelle 3: Entwicklung der Überschuldung | Bilanz- ausgleichs- forderung | Eigenkapital: Allgemeine Rücklage | Eigenkapital: Ausgleichs- rücklage | Eigenkapital: Jahresergebnis | Langfristiger Zuschussbedarf/ Überschuldung |
|--|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| 31.12.2012 | 1.293.642,29 € | 1,00 € | 0,00 € | 13.681,42 € | 1.279.959,87 € |
| 31.12.2013 | 1.279.960,87 € | 1,00 € | 0,00 € | 47.585,11 € | 1.232.374,76 € |
| 31.12.2014 | 1.232.375,76 € | 1,00 € | 0,00 € | 70.684,83 € | 1.161.689,93 € |
| 31.12.2015 | 1.161.690,93 € | 1,00 € | 0,00 € | 100.936,26 € | 1.060.753,67 € |
| 31.12.2016 | 1.060.754,67 € | 1,00 € | 0,00 € | 129.920,81 € | 930.832,86 € |
| 31.12.2017 | 930.833,86 € | 1,00 € | 0,00 € | 243.947,58 € | 686.885,28 € |
| 31.12.2018 | 882.044,34 € | 130.106,37 € | 65.052,69 € | 199.691,47 € | 487.193,81 € |

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

| Tabelle 4: Investitionsquote | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|--|----------|---------|---------|
| Investitionsquote = | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge und Abschreibungen AV}} \times 100 =$ | 253,41 % | 57,70 % | 72,55 % |

Abbildung 2:
Analyse der Vermögenlage / Passiva



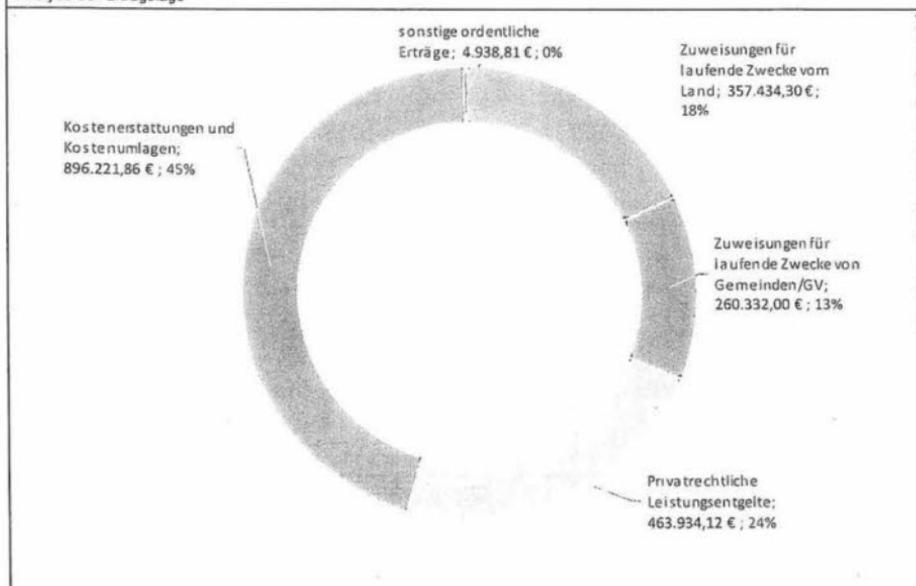
Die Passivseite der Bilanz ist durch die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, für Altersteilzeit sowie andere sonstige Rückstellungen geprägt. Es zeigt sich, dass die Bilanz im erheblichen Maße durch die in den letzten Jahrzehnten entstandenen Pensions- und Beihilferückstellungen für inzwischen ausgeschiedene Beamte belastet ist. Dies korrespondiert mit der weiterhin notwendigen Bilanzausgleichsforderung auf der Aktivseite. Die Verbindlichkeiten und die passiven Rechnungsabgrenzungsposten entsprechen in ihrem Gewicht in etwa den Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite. Durch die Zuführung zu den Rücklagen und dem Jahresüberschuss 2018 ein Eigenkapital in Höhe von rd. 395 T€ entstanden.

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das Eigenkapital besteht aus den Rücklagen und dem Jahresüberschuss. Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten mit einbezogen, da Sonderposten einen Eigenkapitalcharakter aufweisen.

| Tabelle 5: Eigenkapitalquote 1 | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------------|---|--------|---------|---------|
| Eigenkapitalquote 1 = | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 5,61 % | 10,14 % | 15,66 % |
| Eigenkapitalquote 2 = | $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 7,22 % | 11,56 % | 16,82 % |

Analyse der Ertrags- und Finanzlage

Abbildung 3:
Analyse der Ertragslage



Der Haushaltplan 2018 rechnete mit ausgeglichenen Erträgen und Aufwendungen.

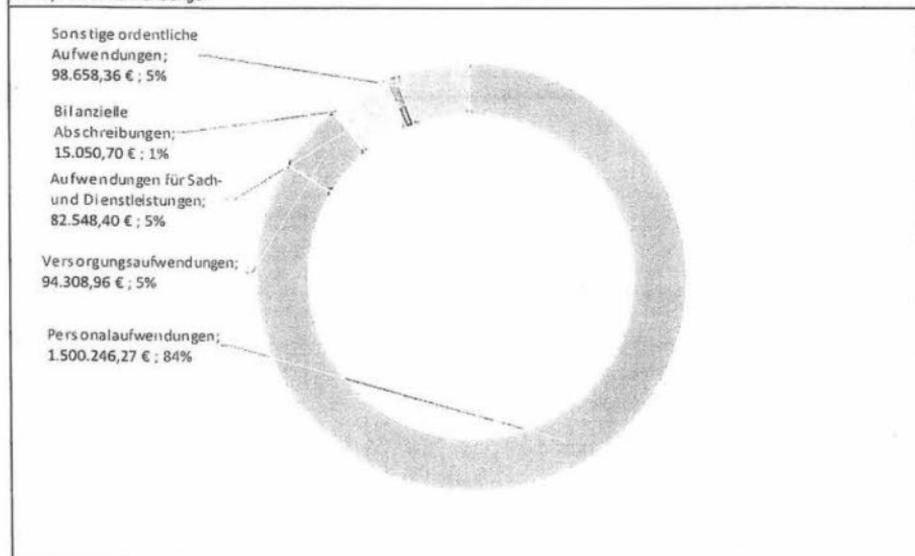
Mit Gesamterträgen von 1.990 T€ konnten rund 237 T€ zusätzliche Erträge über dem Haushaltsplan erwirtschaftet werden. Die Gesamtaufwendungen von 1.791 T€ liegen 38 T€ über den Ansätzen, diese sind aber von den Mehrerträgen abgedeckt. Die Ertragslage des VHS-Zweckverbandes ist durch die drei Säulen Kursentgelte (hier privatrechtliche Leistungsentgelte und Erstattungen vom Bund), Landeszuweisung (hier Zuweisungen vom Land) und Verbandsumlage (hier Zuweisungen von Gemeinden) geprägt. Sie ist im Haushaltsjahr 2018 als sehr gut zu bewerten. Das Jahr schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 199 T€ ab.

Die Finanzentwicklung der Volkshochschule ist solide. Die liquiden Mittel sind im Jahr 2018 um rd. 247 T€ gestiegen und betragen nun 1.301 T€. Aufgrund der guten Lage existieren keine kurzfristigen Liquiditätskredite.

Die Zuwendungsquote zeigt, inwieweit der Zweckverband von den Zuwendungen des Landes und der Trägergemeinden abhängig ist.

| Tabelle 6: Zuwendungsquote | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Zuwendungsquote = | $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 =$ | 34.09 % | 31.33 % | 31.42 % |

Abbildung 4:
Analyse der Aufwendungen



Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt mehr als 100 Prozent, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet werden könnte.

| Tabelle 7: Aufwandsdeckungsgrad | | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|--|---|----------|----------|----------|
| Aufwandsdeckungsgrad = | | $\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 107,98 % | 113,93 % | 111,15 % |

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anteil der Personalaufwendungen fällt regelmäßig hoch aus, da die Sachkosten der VHS nur eine untergeordnete Rolle spielen.

| Tabelle 8: Personalintensität | | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|--|--|--------|---------|---------|
| Personalintensität | | $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 81,69% | 83,26 % | 83,77 % |

Anhand der Sach- und Dienstleistungsquote lässt sich erkennen, in welchem Ausmaß Dienstleistungen Dritter und Sachkosten im Dienstleistungsprozess enthalten sind. Die Honorare der Dozenten sind hier nicht enthalten.

| Tabelle 9: Sach- und Dienstleistungsquote | | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|--|---|--------|--------|--------|
| Sach- und Dienstleistungsquote = | | $\frac{\text{Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 6,65 % | 4,22 % | 4,61 % |

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Aufgrund des geringen Anteiles des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist die Abschreibungsintensivität gering.

| Tabelle 10: Abschreibungsintensität | | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--|---|--------|--------|--------|
| Abschreibungsintensität = | | $\frac{\text{Abschreibungen Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 0,77 % | 0,59 % | 0,84 % |

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

| Tabelle 11: Drittfinanzierungsquote | | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|--|---|---------|---------|---------|
| Drittfinanzierungsquote = | | $\frac{\text{Erträge Auflösung Sonderposten}}{\text{Abschreibungen Anlagevermögen}} \times 100 =$ | 79,57 % | 72,58 % | 50,75 % |

Die Liquidität 2. Grades gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität des Zweckverbandes. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert zeugt von der guten Liquiditätsslage.

| Tabelle 12 Liquidität 2. Grades | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|--|----------|----------|----------|
| Liquidität 2. Grades = | $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100 =$ | 452,56 % | 554,23 % | 810,22 % |

Die Kennzahl „kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ zeigt, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Beim VHS-Zweckverband sind keine kurzfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung vorhanden. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten bestehen daher überwiegend aus offenen Honoraren und als sonstige Verbindlichkeiten verbuchte zweckgebundene Mittel.

| Tabelle 13: kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Berechnung | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|--------|---------|--------|
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote = | $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 10,75% | 10,07 % | 7,77 % |

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Zukunft der Volkshochschule Velbert/Heiligenhaus ist durch die Landeszuweisung, die kommunale Umlage und durch die Erträge der Kurse derzeit gesichert. Durch Betrachtung der drei Ertrags Säulen werden Risiken und Chancen der zukünftigen Entwicklung deutlich. Die Zuwendungen der Kommunen und des Landes bilden verlässlich die Grundlage für die Aufgabenerfüllung nach dem Weiterbildungsge-
setz. Der Anteil der Zuwendungen zu den Gesamterträgen ist jedoch tendenziell rückläufig, es wird ein regelmäßig größer werdender Anteil durch den Kursbetrieb erwirtschaftet. Die Abhängigkeit von der Marktlage im Weiterbildungssektor steigt somit an. Ein großer Teil der Kurserträge stammt aus dem Angebot der Integrationskurse. Nach einer starken Ausdehnung des Integrationskursangebotes hat nun ein Rückgang eingesetzt. Es wird erwartet, dass die Kurse noch weiter zurückgehen werden.

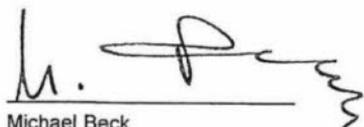
Ein Risiko ist der demographische Wandel und das durch moderne Techniken veränderte Lernverhalten. Dies führt in letzter Konsequenz zu sinkenden Teilnehmerzahlen in der klassischen Bildungskultur einer Volkshochschule. Diesem Risiko kann jedoch mit einer hohen Qualität der Angebote begegnet werden. Um die Qualität der Bildung zu verbessern, ist es nötig, dass die VHS in die Lage versetzt wird, hochwertige Bildungskonzepte entwickeln zu können. Hierzu gehört es, Konzepte kritisch zu hinterfragen, Konzepte zu entwickeln und Modellprojekte durch das Einbringen eigener methodischer und didaktischer Fertigkeiten selbst zu begleiten. Die VHS muss weiter ihr professionelles Image als lokaler Bildungsträger verbessern und sich als fachlicher Ansprechpartner präsentieren. Sie muss dazu verbindliche Kommunikationsstrukturen entwickeln und vorhalten, die ihr eine fachliche Einbindung in regionale Netzwerke und Kooperationen mit weiteren Partnern ermöglichen.

Es ist zu erkennen, dass die Quote der durchgeführten Veranstaltungen im Vergleich zu den geplanten Veranstaltungen ansteigt. Auch dies führt zu einer verbesserten Wahrnehmung der VHS bei den Kunden. Die VHS strebt weiterhin an, ihr Dienstleistungsangebot für Velberter und Heiligenhauser Arbeitnehmer und Arbeitgeber auszubauen. Im Fokus stehen hierbei neben der Mitarbeitergesundheit auch besonders die berufliche Weiterqualifizierung. Die VHS sieht sich auch zunehmend in der Verantwortung, gesellschaftlich ausgegrenzten und von sozio-kulturellen Problemlagen betroffenen Menschen in unserer Gemeinschaft durch Bildungsangebote die soziale Teilhabe zu fördern. Diese Angebote werden auch zukünftig als notwendig erachtet und bedürfen im Regelfall einer finanziellen Subventionierung. Diese „soziale“ Aufgabe der Volkshochschule wird gerade vor dem Hintergrund der gesellschaftlichen Entwicklung notwendig sein.

Das aktuell laufende Gesetzgebungsverfahren zur Umsatzsteuer ist ein Risiko für die Entgelte. Es besteht die Gefahr, dass ein großer Teil der VHS-Kurse umsatzsteuerpflichtig wird. Dies hätte eine Erhöhung der Entgelt um 19% für die Teilnehmer zur Folge.

Ein Risiko besteht nach wie vor in dem Zustand der VHS-Gebäude. Die VHS nimmt wachsende Anforderungen der Teilnehmer in Bezug auf den Zustand der Räume und Gebäude wahr. Der in Velbert geplante Umzug in das umgebaute Forum Niederberg stellt eine Chance dar, um zeitgemäße Unterrichtsräume zur Verfügung stellen zu können.

Heiligenhaus, den 23.10.2019



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Schlussbilanz zum 31.12.2019

| Aktiva | Stand zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2019 | Passiva | Stand zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2019 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 Anlagevermögen | 44.429,61 € | 37.732,64 € | 1 Eigenkapital | 394.850,53 € | 452.797,81 € |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.895,67 € | 4.161,65 € | 1.1 Allgemeine Rücklage | 130.106,37 € | 196.670,19 € |
| 1.2 Sachanlagen | 30.027,44 € | 22.074,49 € | 1.3 Ausgleichsrücklage | 65.052,69 € | 98.334,60 € |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 30.027,44 € | 22.074,49 € | 1.4 Jahresüberschuss /Fehlbetrag | 199.691,47 € | 157.793,02 € |
| 1.3 Finanzanlagen | 11.506,50 € | 11.506,50 € | 2 Sonderposten | 29.136,34 € | 23.655,96 € |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.506,50 € | 11.506,50 € | 2.1 Sonderposten für Zuwendungen | 29.136,34 € | 23.655,96 € |
| 2 Umlaufvermögen | 2.468.047,31 € | 2.444.371,30 € | 3 Rückstellungen | 1.781.621,92 € | 1.721.859,00 € |
| 2.2 Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände | 1.167.060,46 € | 919.061,14 € | 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen | 1.340.517,00 € | 1.365.054,00 € |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 240.696,30 € | 98.574,49 € | 3.4 sonstige Rückstellungen | 441.104,92 € | 356.805,00 € |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 44.319,82 € | 38.288,05 € | 4 Verbindlichkeiten | 195.749,11 € | 214.838,03 € |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 882.044,34 € | 782.198,60 € | 4.5 Verbindlichkeiten Lieferung/Leistung | 118.280,83 € | 19.005,93 € |
| 2.4 Liquide Mittel | 1.300.986,85 € | 1.525.310,16 € | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 20.546,94 € | 126.538,25 € |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzung | 8.295,67 € | 9.048,95 € | 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 56.921,34 € | 69.293,85 € |
| Bilanzsumme | 2.520.772,59 € | 2.491.152,89 € | 5 Passive Rechnungsabgrenzu | 119.414,69 € | 78.002,09 € |
| | | | Bilanzsumme | 2.520.772,59 € | 2.491.152,89 € |

Aufgestellt

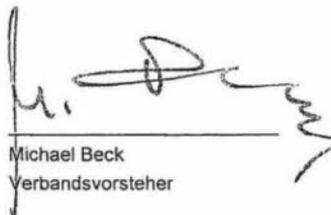
Velbert, den 27.03.2020



Marcus Nüse
Verwaltungsleiter

Bestätigt

Heiligenhaus, den 27.03.2020



Michael Beck
Verbandsvorsteher

Ergebnisrechnung 2019

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fortge- | ist | Vergleich | Ermächtings- |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | schrlebener Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Ansatz/ist 2019 | übertragung 2019 |
| In EUR | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 625.404,97 € | 638.000,00 € | 633.102,54 € | -4.897,46 € | 0,00 € |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 463.934,12 € | 541.000,00 € | 546.133,41 € | 5.133,41 € | 0,00 € |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 896.221,86 € | 656.000,00 € | 724.673,07 € | 68.673,07 € | 0,00 € |
| 7 + sonstige ordentliche Erträge | 4.938,81 € | 4.500,00 € | 6.297,00 € | 1.797,00 € | 0,00 € |
| 10 = Ordentliche Erträge | 1.990.499,76 € | 1.839.500,00 € | 1.910.208,02 € | 70.706,02 € | 0,00 € |
| 11 - Personalaufwendungen | 1.500.246,27 € | 1.532.500,00 € | 1.475.494,50 € | -57.005,10 € | 0,00 € |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 94.308,96 € | 76.000,00 € | 82.650,66 € | 6.650,66 € | 0,00 € |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 82.548,40 € | 71.500,00 € | 75.042,45 € | 3.542,45 € | 0,00 € |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 15.050,70 € | 15.000,00 € | 8.627,67 € | -6.373,33 € | 0,00 € |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 98.658,36 € | 144.500,00 € | 110.600,87 € | -33.899,13 € | 0,00 € |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 1.790.812,69 € | 1.839.500,00 € | 1.752.416,55 € | -87.083,45 € | 0,00 € |
| 18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 199.687,07 € | - € | 157.789,47 € | 157.789,47 € | 0,00 € |
| 19 + Finanzerträge | 4,40 € | - € | 3,55 € | 3,55 € | 0,00 € |
| 20 - Finanzaufwendungen | - € | - € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 4,40 € | - € | 3,55 € | 3,55 € | 0,00 € |
| 22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 199.691,47 € | - € | 157.793,02 € | 157.793,02 € | 0,00 € |
| 25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24) | - € | - € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25) | 199.691,47 € | - € | 157.793,02 € | 157.793,02 € | 0,00 € |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage: | | | | | |
| 31 Verrechnungssaldo (Zeilen 27 und 30) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Finanzrechnung 2019

| Einzahlung- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fortge- | Ist | Vergleich | Ermächtigungs- |
|--|----------------|-----------------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| | 2018 | schrriebener Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Ansatz/Ist 2019 | übertragung 2019 |
| In EUR | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 617.766,30 € | 623.000,00 € | 624.994,67 € | 1.994,67 € | 0,00 € |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 488.868,41 € | 541.000,00 € | 505.330,45 € | -35.669,55 € | 0,00 € |
| 6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 892.725,72 € | 656.000,00 € | 866.794,88 € | 210.794,88 € | 0,00 € |
| 7 + Sonstige Einzahlungen | 4.864,81 € | 4.500,00 € | 6.445,00 € | 1.945,00 € | 0,00 € |
| 8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4,40 € | 0,00 € | 3,55 € | 3,55 € | 0,00 € |
| 9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.004.229,64 € | 1.824.500,00 € | 2.003.668,65 € | 179.068,65 € | 0,00 € |
| 10 - Personalauszahlungen | 1.527.838,85 € | 1.558.000,00 € | 1.528.446,35 € | -29.553,65 € | 0,00 € |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 89.624,96 € | 78.000,00 € | 78.677,66 € | 2.677,66 € | 0,00 € |
| 12 - Aufzahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 81.267,07 € | 71.500,00 € | 82.476,19 € | 10.976,19 € | 0,00 € |
| 15 - Sonstige Auszahlungen | 84.461,54 € | 144.500,00 € | 100.643,58 € | -43.856,42 € | 0,00 € |
| 16 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.763.192,42 € | 1.860.000,00 € | 1.790.243,78 € | -69.756,22 € | 0,00 € |
| 17 = Saldo auf laufender Verwaltungstätigkeit | 241.037,22 € | 25.500,00 € | 213.324,77 € | 238.821,22 € | 0,00 € |
| 18 Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anla | 9.644,54 € | 15.000,00 € | 3.904,26 € | -11.095,74 € | 0,00 € |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.644,54 € | 15.000,00 € | 3.904,26 € | -11.095,74 € | 0,00 € |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30) | 5.355,46 € | 0,00 € | 11.095,74 € | 11.095,74 € | 0,00 € |
| 32 Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag (Zeilen 17 und 31) | 246.392,68 € | 25.500,00 € | 224.420,51 € | 249.920,51 € | 0,00 € |
| 38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (2 | 246.392,68 € | 25.500,00 € | 224.420,51 € | 249.920,51 € | 0,00 € |
| 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln | 1.052.884,82 € | 0,00 € | 1.300.986,85 € | 1.300.986,85 € | 0,00 € |
| 40 Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 1.709,35 € | - € | 97,20 € | 97,20 € | 0,00 € |
| 41 Liquide Mittel (Zeilen 38,39 und 40) | 1.300.986,85 € | 25.500,00 € | 1.525.310,16 € | 1.550.810,16 € | 0,00 € |

Anhang zum VHS Jahresabschluss 2019

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für Nordrhein-Westfalen ist zum Schluss eines Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Gemäß § 8 Abs. 1 Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW finden die Vorschriften der Gemeindeordnung sinngemäße Anwendung auf Zweckverbände.

Erläuterungen Bilanz, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz gibt Auskunft über Anlage- und Umlaufvermögen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und einzeln ermittelt worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, sind aufgenommen.

Anlagevermögen und Anlagenspiegel

| Tabelle 1: Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO NRW | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|--|---|---|--|
| | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) | Zugänge im Haushaltsjahr (EUR) | Abgänge im Haushaltsjahr (EUR) | Umbuchungen im Haushaltsjahr (EUR) | Abschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Zuschreibungen im Haushaltsjahr (EUR) | Kumulierte Ab- schreibungen (EUR) (auch aus Vorjahren) | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (EUR) | Stand am 31.12. des Vorjahres (EUR) | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 12.541 | 2.035 | 0 | 0 | 779 | 0 | 9.645 | 4.931 | 2.895 | |
| 2. Sachanlagen | 83.155 | 593 | 17.536 | 0 | 7.849 | 0 | 44.137 | 22.074 | 30.027 | |
| 2.1 bis 2.6 sowie 2.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 83.155 | 593 | 17.536 | 0 | 7.849 | 0 | 44.137 | 22.074 | 30.027 | |
| 3. Finanzanlagen | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 | |
| 3.1-3.3 sowie 3.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 11.507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.507 | 11.507 | |

Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei der Bewertung des Anlagevermögens, welches einer Abnutzung unterliegt, wird eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung verwendet. Anwendung findet die Abschreibungstabelle des VHS-Zweckverbandes unter Beachtung der Vorgaben der NKF- Rahmentabelle für die Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, werden in der Regel direkt als Aufwand verbucht. Die Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln bewertet. Gruppenbewertungen werden nicht vorgenommen, Festwerte werden nicht gebildet. Für zuwendungsfinanzierte Anschaffungs- und Herstellungskosten werden Sonderposten in der Bilanz gebildet.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände bestehen aus dem im Jahr 2003 angeschafften Verwaltungsprogramm KuferSQL sowie den angeschafften Erweiterungen zur Vergrößerung des Funktionsumfanges.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung besteht aus dem Inventar der Schulungs- und Verwaltungsräume. Im ersten Quartal 2018 fällige körperliche Inventur wurde zum Jahresabschluss 2019 nachgeholt.

Finanzanlagen

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgt mit dem in der Eröffnungsbilanz angesetztem Wert. Es handelt sich um den ehemals gesetzlich vorgeschriebenen kommunalen Fonds für Versorgungsrücklagen. Zugänge sind nicht erfolgt. Wesentliche Kursverluste, die zu einer Abschreibung auf Finanzanlagen führen könnten, sind bislang nicht eingetreten.

Umlaufvermögen und Forderungsspiegel

| Tabelle 2: Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO NRW und sonstige Vermögensgegenstände | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| Art der Forderung | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 98.574,49 € | 98.574,49 € | | | 240.696,30 € |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 38.288,05 € | 38.288,05 € | | | 44.319,82 € |
| 3. Summe aller Forderungen | 136.862,54 € | 136.862,54 € | | | 285.016,12 € |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände: Forderung zum Bilanzausgleich | 782.198,60 € | | 782.198,60 € | | 882.044,34 € |

Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Nach dem Vorsichtsprinzip werden alle Forderungen einzeln geprüft und gegebenenfalls durch eine Einzelwertberichtigung berichtigt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich überwiegend aus den ausstehenden Integrationskursmitteln durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge. Integrationskurse können erst nach Beendigung abgerechnet werden, so dass sich regelmäßig Forderungen gegenüber dem Bundesamt ergeben.

Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen sind überwiegend Kursentgelte, die nach der periodengerechten Abgrenzung zwar Ertrag des Haushaltsjahres sind, jedoch erst im Folgejahr abgebucht oder eingezahlt worden sind.

Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 und 2018 wird von der örtlichen Rechnungsprüfung eine Abstimmung zwischen den DV-Programmen angemahnt. Die Teilnehmerentgelte für Kurse und die offenen Forderungen werden im Verwaltungsprogramm KuferSQL verwaltet. Der Jahresabschluss wird in AB-Data erstellt. Für den Jahresabschluss 2019 konnte nachgewiesen werden, dass die Buchungen in beiden Programmen übereinstimmen. Darüber hinaus ist zur Verwaltungsvereinfachung eine Schnittstelle zur Datenübertragung zwischen den Programmen programmiert worden. Die Schnittstelle soll ab dem Haushaltsjahr 2020 benutzt werden.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die Bilanzierung der sonstigen Vermögensgegenstände ergibt sich nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital. Es wird eine Forderung gegenüber den Mitgliedern des Zweckverbandes ausgesprochen, welche die Aktivseite der Bilanz soweit stärkt, dass eine allgemeine Rücklage von einem Euro ausgewiesen werden kann.

Der Betrag der Forderung setzt sich zusammen aus dem „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ aus der Eröffnungsbilanz 2009 abzüglich der von der Verbandsversammlung beschlossenen Verringerungen.

Liquide Mittel

| Tabelle 3: liquide Mittel | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 | 31. Dezember 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Girokonto Kreissparkasse Düsseldorf | 1.007.229,79 € | 1.255.799,88 € | 1.480.417,34 € |
| Girokonto Sparkasse Hilden Ratingen Velbert | 507,74 € | 816,74 € | 979,04 € |
| Sparbuch | 44.487,29 € | 43.910,23 € | 43.913,78 € |
| Barkassen | 660,00 € | 460,00 € | 0 € |
| Summe | 1.052.884,82 € | 1.300.986,85 € | 1.525.310,16 € |

Die Bewertung der liquiden Mittel erfolgt nach den Kontoständen der Girokonten und dem Bestand des Sparbuches. Die Barkassen sind nicht mehr enthalten, der Bestand wird als Forderung ausgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 4: aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 | 31. Dezember 2019 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Honorare für Kurstage im Folgejahr | 69.050,26 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Versicherungen, Mitgliedsbeiträge, Beamtenbezüge | 14.425,74 € | 8.295,67 € | 9.048,95 € |
| Summe | 83.476,00 € | 8.295,67 € | 9.048,95 € |

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft die veranschlagten Ausgaben der im Dezember fälligen Versicherungsbeiträge und Mitgliedsbeiträge sowie die im Dezember ausbezahlten Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres und der Beiträge der Versorgungskasse.

Eigenkapital und Eigenkapitalspiegel

| Tabelle 5: Eigenkapitalspiegel | Bestand zum 31.12. des Vorjahres (Vor Verrechnung des Jahres- ergebnisses) | Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses | Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr | Veränderungen der Sonderrücklage | Jahres- ergebnis des Haushalts- jahres (vor Beschluss über Ergebnis- verwendung) | Bestand zum 31.12. des Haushalts- jahres |
|--|--|--|---|--|--|---|
| 1.1 allgemeine Rücklage | + 130.106,37 | + 66.563,82 | 0,00 | | | + 196.670,19 |
| 1.2 Sonder- rücklagen | 0,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichs- rücklage | + 65.052,69 | + 33.281,91 | | | | + 98.334,60 |
| 1.4 Jahres- überschuss | + 199.691,47 | - 199.691,47 | | | + 157.793,02 | + 157.793,02 |
| Buchung gegen Forderung* | | + 99.845,74 | | | | |
| Summe Eigenkapital | 394.850,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + 157.793,02 | + 452.797,81 |
| Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW) | | | | | | |
| | 3. Vorjahr | Vorvorjahr | Vorjahr | Saldo | | |
| Allgemeine Rück- lage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

Nach dem am 15.12.2011 von der Verbandsversammlung beschlossenen Konzept zur Wiedererlangung von Eigenkapital kann seit dem Jahresabschluss 2011 ein Eigenkapital ausgewiesen werden. Die Jahresüberschüsse bis zum Jahr 2016 sind vollständig zur Verringerung der Forderung gegen den Mitgliedskommunen eingesetzt worden. Bei den Jahresabschlüssen 2017 und 2018 wurde der Überschuss teilweise zur Verringerung der Forderung eingesetzt und teilweise zum Aufbau einer allgemeinen Rücklage und Ausgleichsrücklage verwendet. (*) Vom Jahresüberschuss 2018 sind 99.845,74 € zur Reduzierung der Forderung gegen den Kommunen eingesetzt worden.

Sonderposten

| Tabelle 6: Sonderposten | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 | 31. Dezember 2019 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 34.016,30 € | 29.136,34 € | 23.655,96 € |
| Summe | 34.016,30 € | 29.136,34 € | 23.655,96 € |

Für Investitionen aus Mitteln der Investitionsumlage werden Sonderposten gebildet. Die Sonderposten werden analog zur Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Die Auflösung wird unter ‚Zuwendungen und allgemeine Umlagen‘ in der Ergebnisrechnung verbucht.

Rückstellungen

| Tabelle 7: Rückstellungen nach § 37 KomHVO NRW | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 | 31. Dezember 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellung | 1.046.787,00 € | 1.060.636,00 € | 1.084.582,00 € |
| Beihilferückstellung | 262.645,00 € | 279.881,00 € | 280.472,00 € |
| Summe Pensionsrückstellungen | 1.309.432,00 € | 1.340.517,00 € | 1.365.054,00 € |
| Rückstellung für Altersteilzeit | 93.330,00 € | 38.571,00 € | 0,00 € |
| Rückstellung Versorgungslastenverteilungsgesetz | 234.751,00 € | 238.775,00 € | 240.851,00 € |
| Rückstellung für Urlaub und Zeitguthaben | 31.144,95 € | 45.733,90 € | 38.888,70 € |
| Rückstellung für mögliche Steuerverpflichtungen | 36.563,60 € | 36.563,60 € | 36.563,60 € |
| Rückstellung für Gerichtsverfahren | 32.310,19 € | 32.310,19 € | 32.310,19 € |
| Rückstellung für Leistungsentgelt nach § 18 TVöD | 39.348,02 € | 45.151,23 € | 7.491,51 € |
| Rückstellung für die überörtliche Prüfung GPA | 4.000,00 € | 4.000,00 € | 700,00 € |
| Summe sonstige Rückstellungen | 471.447,76 € | 441.104,92 € | 356.805,00 € |

Die Rückstellungen werden nach § 37 KomHVO nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für Verpflichtungen, die zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren, gebildet. Der Wert für die Pensions- und Beihilferückstellungen wird anhand einer versicherungsmathematischen Berechnung durch die Rheinische Versorgungskasse ermittelt. Für ausgeschiedene Beamte wird anstelle einer Pensionsrückstellung eine Erstattungsverpflichtung gemäß Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) gegenüber dem neuen Dienstherrn als sonstige Rückstellung bilanziert. Die Berechnung der Rückstellung für Altersteilzeit erfolgt auf der Grundlage eines Gutachtens der Firma Heubeck, Köln.

Weitere Rückstellungen sind für Urlaub bzw. Zeitguthaben der Beschäftigten, für Leistungsentgelte nach § 18 TVöD, mögliche Steuer- und Sozialversicherungsverpflichtungen und regelmäßige überörtliche Prüfungen gebildet worden.

Verbindlichkeiten und Verbindlichkeitsspiegel

| Tabelle 8: Verbindlichkeitsspiegel nach § 48 KomHVO NRW | Gesamtbetrag des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| Art der Verbindlichkeiten | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. - 4., sowie 6. | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen | 19.005,93 € | 19.005,93 € | 0 € | 0 € | 118.280,83 € |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 126.538,25 € | 126.538,25 € | 0 € | 0 € | 20.546,94 € |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 69.293,85 € | 69.293,85 € | 0 € | 0 € | 56.921,34 € |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 214.838,03 € | 214.838,03 € | 0 € | 0 € | 195.749,11 € |

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und die sonstigen Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungswert ausgewiesen.

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden noch offene Honorare aus Kursen als sonstige Verbindlichkeit statt als Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistung bilanziert. Zweckgebundene Mittel werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung buchhalterisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt. Noch nicht verwendete Einnahmen aus der Investitionsumlage werden als erhaltene Anzahlungen veranschlagt.

Passive Rechnungsabgrenzung

| Tabelle 9: passive Rechnungsabgrenzungsposten | 31. Dezember 2017 | 31. Dezember 2018 | 31. Dezember 2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Entgelte für Kurstage im Folgejahr | 104.429,20 € | 119.414,69 € | 78.002,09 € |
| Summe | 104.429,20 € | 119.414,69 € | 78.002,09 € |

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO NRW vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dies betrifft Kurse, welche über den Jahreswechsel hinweg laufen. Der Anteil des Entgeltes für die Kurstage nach dem Abschlussstichtag stellt einen Ertrag für das Folgejahr dar und wird daher als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen. Einzahlungen für Kurse im Folgejahr werden ebenfalls hier veranschlagt.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt über die betriebswirtschaftlichen Größen „Aufwand“ und „Ertrag“ den jährlichen Ressourcenverbrauch dar. Der Saldo hieraus ergibt das Jahresergebnis. Aufwendungen und Erträge werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Tabelle 10: Zuwendungen und allgemeine Umlagen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | 357.345,88 € | 357.434,30 € | 363.662,67 € |
| Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden | 260.332,00 € | 260.332,00 € | 260.332,00 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 0,00 € | 0,00 € | 1.000,00 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 7.472,54 € | 7.638,67 € | 8.107,87 € |
| Summe | 625.150,42 € | 625.404,97 € | 633.102,54 € |

Nach § 7 des Weiterbildungsgesetzes NRW ist die Förderung der Weiterbildung gesetzlich Aufgabe des Landes Nordrhein-Westfalen. Der Zweckverband erhält für pädagogische Mitarbeiter, für Kurse im Pflichtangebot und für die schulischen Abschlüsse eine Landeszuweisung. Soweit der Finanzbedarf nicht aus Teilnehmerentgelten und Zuschüssen gedeckt wird, erhebt der Zweckverband gemäß § 16 seiner Satzung von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, die sich nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen bemisst. Ein Teil der Verbandsumlage hat eine Zweckbindung für Investitionen. Dieser Teil geht nicht direkt in die Ergebnisrechnung ein, sondern wird als Sonderposten bzw. als erhaltene Anzahlung passiviert.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sowie Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

| Tabelle 11: privatrechtliche Leistungsentgelte | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Mieten und Pachten | 300,00 € | 150,00 € | 75,00 € |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 498.756,44 € | 463.784,12 € | 546.058,41 € |
| Summe | 499.056,44 € | 463.934,12 € | 546.133,41 € |

| Tabelle 12: Kostenerstattungen und Kostenumlagen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Erstattungen vom Bund | 838.608,59 € | 887.444,71 € | 718.558,07 € |
| Erstattungen vom Land | 4.290 € | 4.997,00 € | 4.775,20 € |
| Erstattungen von gesetzlichen Sozialversicherungen | 0,00 € | 3.780,15 € | 1.339,80 € |
| Summe | 842.898,59 € | 896.221,86 € | 724.673,07 € |

Sowohl die privatrechtlichen Leistungsentgelte als auch die Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden durch das laufende Geschäft der VHS erwirtschaftet. Die Unterscheidung in der Ergebnisrechnung wird aus finanzstatistischen Gründen getroffen. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte sind die Teilnehmerentgelte für Kurse. Die Erstattungen von Bund und Land sind die Kostenerstattungen für Integrationskurse, für Bildungsschecks und für die Bildungsscheckberatung.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses waren seitens des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge noch nicht alle Kursmodule abgerechnet.

Sonstige ordentliche Erträge

| Tabelle 13: sonstige ordentliche Erträge | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 € | 0,00 € | 40,00 € |
| Andere sonstige Erträge | 4.671,00 € | 4.938,81 € | 6.257,00 € |
| Summe | 4.671,00 € | 4.938,81 € | 6.297,00 € |

Sonstige ordentliche Erträge entstehen durch Erträgen aus Anzeigenwerbung und vermischten anderen sonstigen Erträgen. Die Anzeigenerträge der Seniorenzeitungen werden als zweckgebundene Mittel behandelt.

Personalaufwendungen

| Tabelle 14: Personalaufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dienstbezüge Beamte | 54.048,06 € | 52.737,93 € | 55.664,47 € |
| Dienstbezüge tariflich Beschäftigte | 438.499,36 € | 408.835,27 € | 446.660,90 € |
| Honorare Dozenten | 821.327,62 € | 897.057,41 € | 807.990,17 € |
| Zusatzversorgungskasse tariflich Beschäftigte | 38.103,60 € | 38.369,95 € | 41.914,77 € |
| Sozialversicherung tariflich Beschäftigte | 93.968,18 € | 89.657,27 € | 101.732,53 € |
| Sozialversicherung Dozenten | 2.484,98 € | 2.028,44 € | 1.851,06 € |
| Beihilfen für Beschäftigte | 1.979,16 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte | 5.551,00 € | 8.482,00 € | 17.506,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen Beamte | 2.598,00 € | 3.078,00 € | 2.175,00 € |
| Summe | 1.458.559,96 € | 1.500.246,27 € | 1.475.494,90 € |

Die Personalaufwendungen teilen sich in die Bezüge der hauptamtlichen Mitarbeiter und die Honorare der Dozenten auf. Enthalten sind Gehälter, Sozialabgaben, Beihilfen und Zuführungen zu Rückstellungen. In den Personalaufwendungen sind Honorare für Dozenten in Höhe von 257,00 € enthalten, die wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzuordnen sind.

Versorgungsaufwendungen

| Tabelle 15: Versorgungsaufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Umlage an die Rheinische Versorgungskassen | 55.944,00 € | 62.239,00 € | 67.200,00 € |
| Beihilfen für Versorgungsempfänger | 9.823,00 € | 8.520,96 € | 8.518,66 € |
| Zuführung zu Pensionsrückst. Versorgungsempfänger | - 3.391,00 € | 9.391,00 € | 8.516,00 € |
| Zuführung zu Beihilferückst. Versorgungsempfänger | 4.880,00 € | 14.158,00 € | - 1.584,00 € |
| Summe | 67.256,00 € | 94.308,96 € | 82.650,66 € |

Die Auszahlung der Pensionen erfolgt durch die Rheinischen Versorgungskassen, Köln. Die Versorgungskasse erhebt zur Finanzierung der Pensionszahlungen eine Umlage von seinen Mitgliedern.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Tabelle 16: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens | 12.669,40 € | 12.871,49 € | 9.540,72 € |
| Aufwendungen für sonstige Sachleistungen | 26.770,66 € | 33.074,32 € | 31.430,79 € |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 34.502,55 € | 36.602,59 € | 34.070,94 € |
| Summe | 73.942,61 € | 82.548,40 € | 75.042,45 € |

Im Posten Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens sind Reparaturkosten sowie die Wartungskosten der EDV-Anlage enthalten. Die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen enthalten insbesondere die Lehr- und Lernmittel, Prüfungssätze und sonstige Kosten, welche einzelnen Kursen zugeordnet werden können. Die sonstigen Dienstleistungen enthalten die Kosten für Qualitätsmanagement-zertifizierungen sowie weitere Prüfungen und Beratungen. Der Zweckverband nimmt in den Bereichen Finanzabwicklung, örtliche Rechnungsprüfung und Druckerei Dienstleistungen der Stadtverwaltung Heiligenhaus in Anspruch. Die Abwicklung der Gehaltsauszahlungen sowie die Beihilfestelle werden von den Rheinischen Versorgungskassen gewährleistet.

Bilanzielle Abschreibungen

| Tabelle 17: bilanzielle Abschreibungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 9.651,24 € | 14.247,70 € | 7.848,75 € |
| Abschreibungen auf immaterielles Vermögen | 643,89 € | 803,00 € | 778,92 € |
| Summe | 10.295,13 € | 15.050,70 € | 8.627,67 € |

Die bilanziellen Abschreibungen bilden den Wertverlust des Anlagevermögens ab. Enthalten sind die Abschreibungen des Anlagevermögens gemäß der Abschreibungstabelle. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter unter 800 € netto werden nach den Neuerungen der KomHVO nicht mehr am Ende des Jahres abgeschrieben, sondern entweder direkt als Aufwand verbucht oder gemäß Abschreibungstabelle abgeschrieben.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Tabelle 18: sonstige ordentliche Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Sonstige Personal und Versorgungsaufwendungen | 3.933,05 € | 951,45 € | 3.657,76 € |
| Fort- und Ausbildungskosten, Dienstreisen | 17.521,83 € | 2.901,38 € | 8.518,68 € |
| Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit | 1.290,60 € | 1.676,90 € | 1.195,00 € |
| Mieten und Pachten | 22.336,53 € | 22.479,06 € | 22.138,18 € |
| Geschäftsaufwendungen | 67.153,36 € | 62.736,14 € | 67.087,02 € |
| Steuer, Versicherungen, Schadensfälle | 5.232,11 € | 5.437,98 € | 5.147,25 € |

| | | | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Wertveränderungen bei Sachanlagen | 312,14 € | 2,00 € | 696,79 € |
| Wertveränderungen bei Umlaufvermögen | 0,00 € | 197,50 € | 2.160,19 € |
| Auszahlung Fahrtkosten Integrationskurse | 0,00 € | 2.275,95 € | 0,00 € |
| Summe | 117.779,62 € | 98.658,36 € | 110.600,87 € |

In den Mieten und Pachten sind hauptsächlich die Kosten für die Verwaltungsbüros und die Kosten für die Fotokopierer enthalten. Die Geschäftsaufwendungen bestehen überwiegend aus den Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit, Porto- und Telefonkosten, allgemeinen Bürobedarf sowie den Mitgliedsbeitrag für den Landesverband der Volkshochschulen.

Bei den Wertveränderungen bei Umlaufvermögen werden die Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen auf Forderungen eingestellt. Unsichere Forderungen werden nur zu dem wahrscheinlich realisierbaren Wert in der Bilanz ausgewiesen, der wahrscheinlich nicht realisierbare Teil wird hier wertberichtigt. Die Auszahlung der Fahrtkosten für Teilnehmer in den Integrationskursen wird nicht mehr in der Ergebnisrechnung aufgeführt, da es sich um fremde Finanzmittel nach § 15 KomHVO handelt.

Finanzerträge

| Tabelle 19: Finanzerträge | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Zinsen aus Geldanlagen | 4,45 € | 4,40 € | 3,55 € |

Jahresergebnis

| Tabelle 20: Jahresergebnis | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis | 243.947,58 € | 199.691,47 € | 157.789,47 € |

Das Jahresergebnis wird aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen gebildet.

Gemäß § 96 (1) GkG in Verbindung mit § 18 GkG beschließt die Verbandsversammlung über die Verwendung des Jahresüberschusses. Vorbehaltlich des Beschlusses der Verbandsversammlung könnte der Jahresüberschuss teilweise zum weiteren Aufbau von Rücklagen und teilweise zur Verringerung der Forderung gegenüber den Kommunen verwendet werden.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Finanzrechnung stellt die Einzahlungen und die Auszahlungen des Zweckverbandes gegenüber. Der Saldo hieraus gibt die Veränderung der liquiden Mittel wider.

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Die Umlage der Verbandsmitglieder setzt sich aus einem allgemeinen Teil und der Investitionsumlage zusammen.

| Tabelle 21: Einzahlungen für Investitionen | Einzahlungen 2017 | Einzahlungen 2018 | Einzahlungen 2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Investitionsumlage von Verbandsmitgliedern | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |

| Tabelle 22: Auszahlungen für Investitionen | Auszahlungen 2017 | Auszahlungen 2018 | Auszahlungen 2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 4.301,52 € | 3.266,94 € | 3.904,36 € |
| Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 1.818,81 € | 6.377,60 € | 0,00 € |
| Summe | 6.120,33 € | 9.644,54 € | 3.904,36 € |

| Tabelle 23: Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | Veränderungen 2017 | Veränderungen 2018 | Veränderungen 2019 |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|
| Fahrtkosten Integrationskurse | 0,00 € | + 1.709,35 € | -97,20 € |
| Summe | 0,00 € | + 1.709,35 € | -97,20 € |

An die Teilnehmer der Integrationskurse werden Fahrtkosten ausgezahlt. Die VHS leitet die Mittel jedoch nur vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge weiter. Die Fahrtkosten werden daher als fremde Finanzmittel nur in der Finanzrechnung sichtbar. Die Differenz zwischen den Ein- und Auszahlungen sind Fahrtkosten, die am Jahreswechsel noch nicht an die Teilnehmer ausbezahlt worden.

Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Es wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen.

Angaben für Mitglieder der Verbandsversammlung und Verbandsvorsteher im Jahr 2019

| Tabelle 24: Angaben Verbandsversammlung | Beruf | Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen |
|--|-------------------------------------|--|
| Marlies Amman | | Ratsmitglied Velbert |
| Michael Beck | Bürgermeister Stadt Heiligenhaus | Verbandsvorsteher VHS Zweckverband Velbert/Heiligenhaus, Geschäftsführer Stadtwerke Heiligenhaus |
| Christina Vorbau | Lehrerin | Aufsichtsrat Stadtwerke Heiligenhaus, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Melitta Cousin-Bronowski | | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Renate Dubbert | Dipl.-Verwaltungswirtin | |
| Volker Ebel | technischer Angestellter | Verbandsversammlung Klinikum Niederberg, Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Sabine Eichler | | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Burghardt Fölling | Versicherungsfachmann | Aufsichtsrat WoBau Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Thomas Greco | Landschaftsgärtner | Verwaltungsrat TBV, Ratsmitglied Velbert |
| Manuela Janssen | Hausfrau | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Claudia van Lienden | Justiziarin | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Reinhard Mickenheim | Verwaltungsangestellter | |
| Frank Röhr | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Przybilla | Lehrer | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Norbert Schäfer | Lehrer | Ratsmitglied Velbert |
| Otto Schaubruch | Rentner | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Jörg Schiweck | Kaufmann | Zweckverband Sparkasse, Ratsmitglied Velbert |
| Klaus Schmitz | Rentner | Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert, Ratsmitglied Velbert |
| Heinz-Peter Schreven | Schulleiter | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Ingrid Schween | Sozialarbeiterin | Ratsmitglied Velbert |
| Helmut Stiegelmeier | Kaufmann | Ratsmitglied Velbert |
| Olga Tassioula | Packerin | Ratsmitglied Velbert |
| Barbara Gutzeit | Medizinische Fachangestellte | Ratsmitglied Heiligenhaus |
| Barbara Ischdonat | Rentnerin | Ratsmitglied Heiligenhaus |

Lagebericht zum VHS-Jahresabschluss 2019

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 2 Gemeindeordnung NRW ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dazu ist auch ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Ferner soll über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet werden. Weiter ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Als Kennzahlen werden die zwischen der Gemeindeprüfungsanstalt und dem Landesverband der Volkshochschulen NRW vereinbarten Kennzahlen verwendet.

Wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses und haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Das Haushaltsjahr 2019 ist pädagogisch und finanziell erneut positiv verlaufen. Es konnte mit rd. 158 T€ ein hoher Überschuss erwirtschaftet werden. Im Vergleich zum Jahr 2018 ist ein Rückgang des Überschusses von rund 41 T€ zu verzeichnen. Ursächlich ist die erwartete Verringerung der Integrationskurse. Im pädagogischen Bereich sind ebenfalls hohe Werte bei den Kennzahlen Weiterbildungsdichte und Teilnehmerstunden erreicht worden. Ein Kennzahlenvergleich mit den anderen Volkshochschulen in NRW zeigt, dass die VHS Velbert/Heiligenhaus eine überdurchschnittliche Leistung erbracht hat.

| Tabelle 1: pädagogische Kennzahlen | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 | NRW Vergleich |
|------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------------|
| Weiterbildungsdichte = | $\frac{\text{durchgeführte Unterrichtsstunden}}{\text{Einwohnerzahl}} \times 1000 =$ | 263,5 | 283,83 | 255,33 | 158,3 |
| Teilnehmerstunden = | Berechnung von Unterrichtsstunden x Teilnehmer pro Kurs, anschließend Summenbildung über alle Kurse = | 417.491 | 387.765 | 369.409 | |

Die Weiterbildungsdichte zeigt die Anzahl der durchgeführten Unterrichtsstunden pro eintausend Einwohner. Die durchschnittliche Weiterbildungsdichte bei den Volkshochschulen in NRW betrug 2018 158,3 (für 2019 liegen noch keine Zahlen vor). Der Gesamtoutput der VHS wird in Teilnehmerstunden gemessen. Hier konnte ein Wert von 369.409 erreicht werden. Dies bedeutet, dass die Teilnehmer insgesamt 369.409 Unterrichtsstunden Weiterbildung in Anspruch genommen haben.

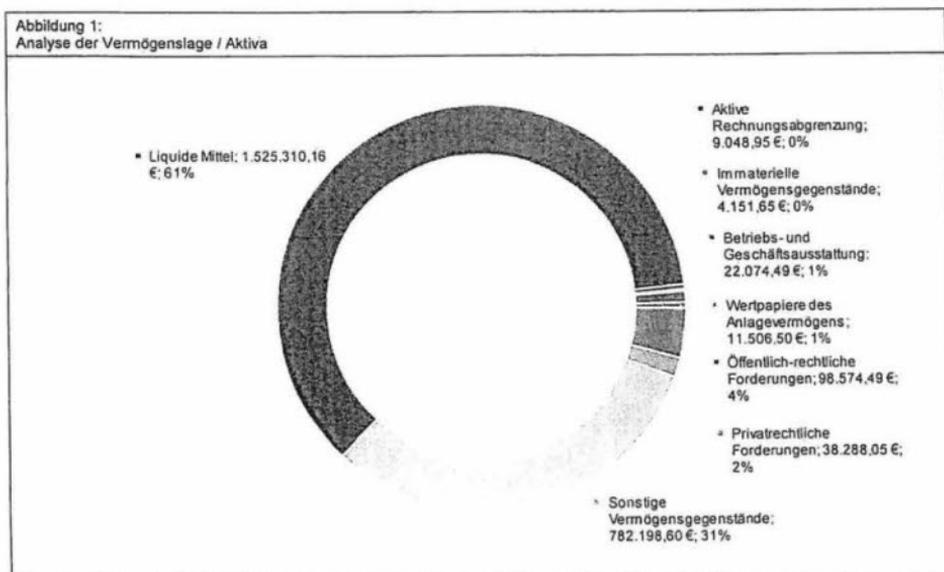
| Tabelle 2: finanzielle Kennzahlen | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 | NRW Vergleich |
|---|--|------------|------------|------------|--|
| Jahresergebnis laut Ergebnisplan in € = | ordentliche Erträge minus ordentliche Aufwendungen = | 243.947,58 | 199.691,47 | 157.793,02 | |
| Zuschussbedarf in € = | Verbandsumlage minus Jahresergebnis = | 31.338,87 | 60.640,53 | 102.538,98 | 188.616,00 (Median bei Zweckverbänden) |

| | | | | | | |
|--|--|------------|---------|---------|---------|-------------------------------------|
| Zuschussbedarf pro Einwohner in € = | Zuschussbedarf | = | 0,29 € | 0,56 € | 0,95 € | 2,20 € |
| | Einwohneranzahl | | | | | (Median bei Zweck- verbänden) |
| Kostendeckungsgrad = | Ordentliche Erträge ohne Verbandsumlage | x 100 = | 99,07 % | 96,61 % | 94,15 % | 69,10 % |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | | | (Median bei Zweck- verbänden) |

Das Jahr 2019 schließt mit einem Überschuss von 157.793,02 € ab. Das Jahresergebnis ist 2019 etwas niedriger als die sehr starken Jahresüberschüssen 2015, 2016 und 2017 ausgefallen. Dies spiegelt eine erwartete Entwicklung wider, da der Bereich der Integrationskurse nach einem sehr großen Anstieg in den letzten Jahren nun langsam rückläufig ist. Die Erträge aus den Integrationskursen für das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge haben einen erheblichen Anteil an den Gesamterträgen. Hier hat die Volkshochschule insbesondere seit dem Jahr 2015 einen bedeutenden Anteil an der sprachlichen, aber auch soziokulturellen Integration von Flüchtlingen und Migranten in Velbert und Heiligenhaus geleistet. Für einen Vergleich der VHS in NRW stehen Median-Werte für andere Volkshochschulen in Zweckverbänden zur Verfügung. Dies bedeutet, dass in der Gruppe der Zweckverbände jeweils die Hälfte der Zweckverbände einen höheren Wert und die andere Hälfte einen niedrigeren Wert hat.

Analyse der Vermögenslage

Abbildung 1:
Analyse der Vermögenslage / Aktiva



Die Aktivseite der Bilanz ist durch die liquiden Mittel und die Bilanzausgleichsforderung gegenüber den Mitgliedskommunen geprägt (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“). Die Forderungen gegenüber Teilnehmern und Drittmittelgebern sind ein weiterer nennenswerter Bestandteil. Die immateriellen Ver-

mögensgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Wertpapiere sowie aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben nur eine untergeordnete Rolle.

Die Bilanzausgleichsforderung (hier unter „sonstige Vermögensgegenstände“) ist im Jahr 2011 ausgesprochen worden, um die buchmäßige Überschuldung des Zweckverbandes abzuwenden. Ursächlich für diesen Zustand waren die bei der Umstellung auf das neue kommunale Finanzmanagement erstmalig auszuweisenden Rückstellungen für Pensionen in Höhe von rd. 1.300 T€. Auch wenn die bilanzielle Überschuldung abgewendet werden ist, so zeigt die Forderung weiterhin, dass der Zweckverband seine langfristigen Verpflichtungen nicht alleine erfüllen kann. Subtrahiert man das Eigenkapital von der Bilanzausgleichsforderung, so ergibt das Resultat den langfristigen Zuschussbedarf.

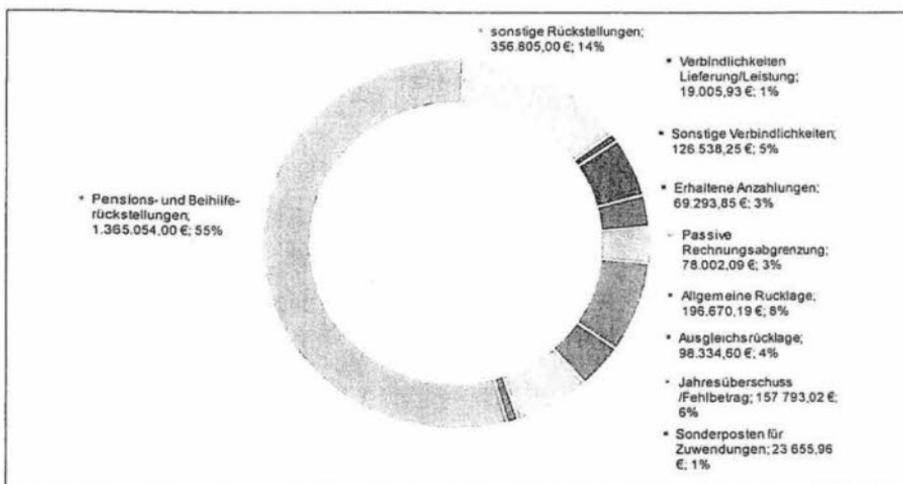
Der langfristige Zuschussbedarf und die Bilanzausgleichsforderung sind seit 2011 stetig zurückgegangen, da der Zweckverband regelmäßig Überschüsse erwirtschaftet hat.

| Tabelle 3: Entwicklung der Überschuldung | Bilanz- ausgleichs- forderung | Eigenkapital: Allgemeine Rücklage | Eigenkapital: Ausgleichs- rücklage | Eigenkapital: Jahresergebnis | Langfristiger Zuschussbedarf/ Überschuldung |
|--|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|---|
| 31.12.2012 | 1.293.642,29 € | 1,00 € | 0,00 € | 13.681,42 € | 1.279.959,87 € |
| 31.12.2013 | 1.279.960,87 € | 1,00 € | 0,00 € | 47.585,11 € | 1.232.374,76 € |
| 31.12.2014 | 1.232.375,76 € | 1,00 € | 0,00 € | 70.684,83 € | 1.161.689,93 € |
| 31.12.2015 | 1.161.690,93 € | 1,00 € | 0,00 € | 100.936,26 € | 1.060.753,67 € |
| 31.12.2016 | 1.060.754,67 € | 1,00 € | 0,00 € | 129.920,81 € | 930.832,86 € |
| 31.12.2017 | 930.833,86 € | 1,00 € | 0,00 € | 243.947,58 € | 686.885,28 € |
| 31.12.2018 | 882.044,34 € | 130.106,37 € | 65.052,69 € | 199.691,47 € | 487.193,81 € |
| 31.12.2019 | 782.198,60 € | 196.670,19 € | 98.334,60 € | 157.793,02 € | 329.400,79 € |

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

| Tabelle 4: Investitionsquote | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Investitionsquote = | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge und Abschreibungen AV}} \times 100 =$ | 57,70 % | 72,55 % | 28,18 % |

Abbildung 2:
Analyse der Vermögenslage / Passiva

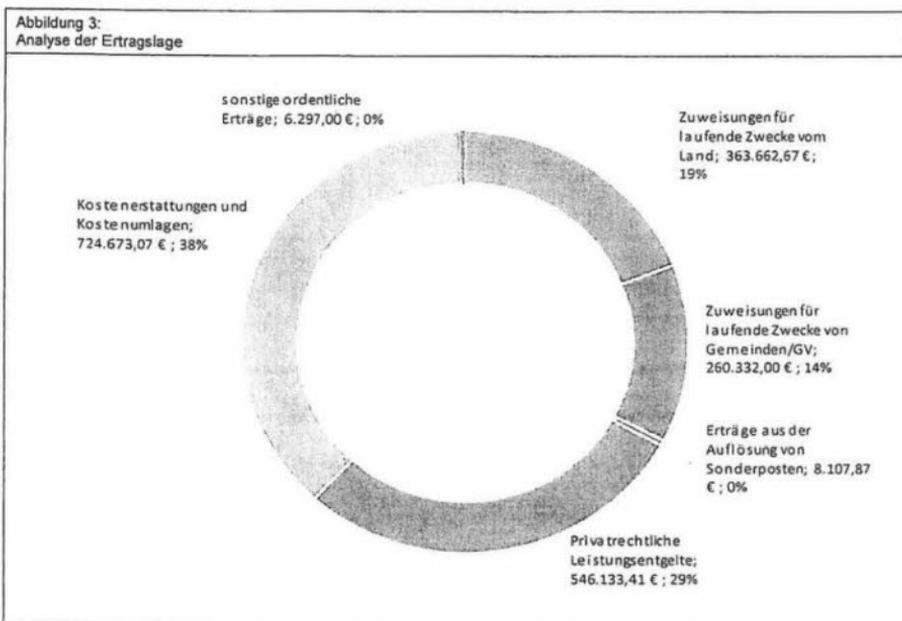


Die Passivseite der Bilanz ist durch die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen, für Altersteilzeit sowie andere sonstige Rückstellungen geprägt. Es zeigt sich, dass die Bilanz im erheblichen Maße durch die in den letzten Jahrzehnten entstandenen Pensions- und Beihilferückstellungen für inzwischen ausgeschiedene Beamte belastet ist. Dies korrespondiert mit der weiterhin notwendigen Bilanzausgleichsforderung auf der Aktivseite. Durch die Zuführung zu den Rücklagen und dem Jahresüberschuss 2019 ist ein Eigenkapital in Höhe von rd. 453 T€ entstanden.

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das Eigenkapital besteht aus den Rücklagen und dem Jahresüberschuss. Bei der Eigenkapitalquote 2 werden die Sonderposten mit einbezogen, da Sonderposten einen Eigenkapitalcharakter aufweisen.

| Tabelle 5: | | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|---|---------|---------|---------|
| Eigenkapitalquote 1 | | | | |
| Eigenkapitalquote 1 = | $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 10,14 % | 15,66 % | 18,18 % |
| Eigenkapitalquote 2 = | $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 11,56 % | 16,82 % | 19,13 % |

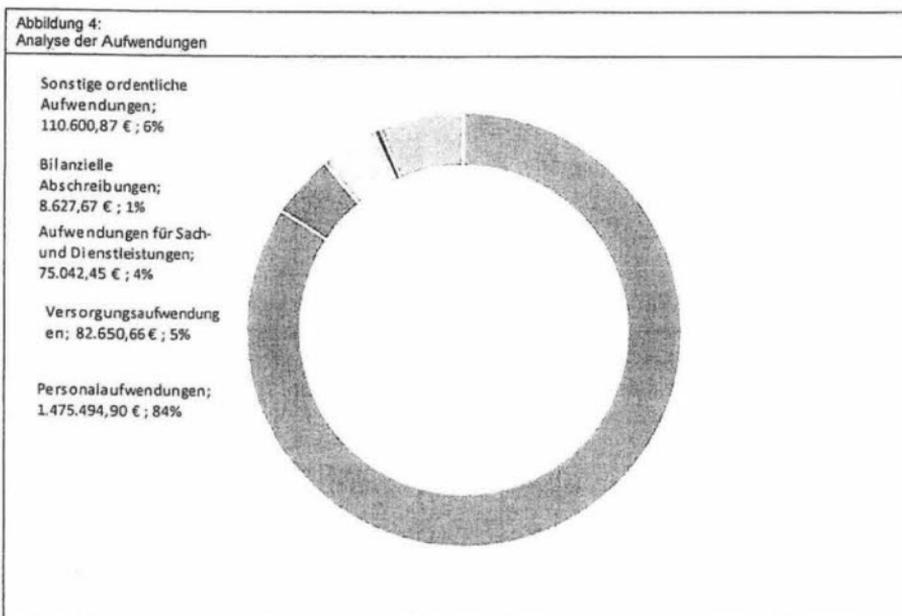
Analyse der Ertrags- und Finanzlage



Der Haushaltplan 2019 rechnete mit ausgeglichenen Erträgen und Aufwendungen. Mit Gesamterträgen von 1.910 T€ konnten rund 71 T€ zusätzliche Erträge über dem Haushaltsplan erwirtschaftet werden. Die Gesamtaufwendungen von 1.752 T€ liegen 87 T€ unterhalb der Ansätze. Die Ertragslage des VHS-Zweckverbandes ist durch die drei Säulen Kursentgelte (hier privatrechtliche Leistungsentgelte und Erstattungen vom Bund), Landeszuweisung (hier Zuweisungen vom Land) und Verbandsumlage (hier Zuweisungen von Gemeinden) geprägt. Sie ist im Haushaltsjahr 2019 weiterhin als sehr gut zu bewerten. Das Jahr schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 157 T€ ab. Die Finanzentwicklung der Volkshochschule ist solide. Die liquiden Mittel sind im Jahr 2018 um rd. 245 T€ gestiegen und betragen nun 1.525 T€. Aufgrund der guten Lage existieren keine Liquiditätskredite.

Die Zuwendungsquote zeigt, inwieweit der Zweckverband von den Zuwendungen des Landes und der Trägergemeinden abhängig ist.

| Tabelle 6: Zuwendungsquote | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Zuwendungsquote = | $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100 =$ | 31,33 % | 31,42 % | 33,14 % |



Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Der Aufwandsdeckungsgrad beträgt mehr als 100 Prozent, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet werden konnte.

| Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|----------|----------|----------|
| Aufwandsdeckungsgrad = $\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 113,93 % | 111,15 % | 109,00 % |

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anteil der Personalaufwendungen fällt regelmäßig hoch aus, da die Sachkosten der VHS nur eine untergeordnete Rolle spielen.

| Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------|---------|---------|
| Personalintensität = $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 83,26 % | 83,77 % | 84,20 % |

Anhand der Sach- und Dienstleistungsquote lässt sich erkennen, in welchem Ausmaß Dienstleistungen Dritter und Sachkosten im Dienstleistungsprozess enthalten sind. Die Honorare der Dozenten sind hier nicht enthalten.

| Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------|--------|--------|
| Sach- und Dienstleistungsquote = $\frac{\text{Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 4,22 % | 4,61 % | 4,28 % |

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Aufgrund des geringen Anteiles des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist die Abschreibungsintensivität gering.

| Tabelle 10: Abschreibungsintensität | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---|--------|--------|--------|
| Abschreibungsintensität = | $\frac{\text{Abschreibungen Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100 =$ | 0,59 % | 0,84 % | 0,49 % |

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

| Tabelle 11: Drittfinanzierungsquote | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---|---------|---------|---------|
| Drittfinanzierungsquote = | $\frac{\text{Erträge Auflösung Sonderposten}}{\text{Abschreibungen Anlagevermögen}} \times 100 =$ | 72,58 % | 50,75 % | 93,98 % |

Die Liquidität 2. Grades gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität des Zweckverbandes. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert zeugt von der guten Liquiditätsslage.

| Tabelle 12: Liquidität 2. Grades | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------|--|----------|----------|----------|
| Liquidität 2. Grades = | $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100 =$ | 554,23 % | 810,22 % | 773,69 % |

Die Kennzahl „kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ zeigt, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Beim VHS-Zweckverband sind keine kurzfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung vorhanden. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten bestehen daher überwiegend aus offenen Honoraren und als sonstige Verbindlichkeiten verbuchte zweckgebundene Mittel.

| Tabelle 13: kurzfristige Verbindlichkeitsquote | Berechnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---------|--------|--------|
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote = | $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 =$ | 10,07 % | 7,77 % | 8,62 % |

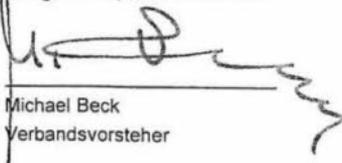
Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Entwicklung in den letzten zehn Jahren hat die Volkshochschule und den Zweckverband gut aufgestellt und auf viele Risiken vorbereitet. Dank der stets positiven Jahresüberschüsse konnten im Eigenkapital eine Allgemeine Rücklage und eine Ausgleichsrücklage gebildet werden. Mit diesen Rücklagen kann der Zweckverband mögliche Jahresfehlbeträge abfangen. Allerdings wird weiterhin eine Forderung gegenüber den Mitgliedskommunen bilanziert, um die hohen Pensionsrückstellungen für ehemalige Beamte abzufangen. Die Forderung wurde in den letzten Jahren stets kleiner, sie zeigt aber, dass der Zweckverband noch einen langfristigen Unterstützungsbedarf hat. Nach dem sehr hohen Jahresüberschuss in dem Jahr 2017 sind die Überschüsse zuletzt jährlich weniger geworden. Für die Veränderungen in den Jahresabschlüssen ist die Entwicklung der Integrationskurse im Auftrag des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge von erheblicher Bedeutung. In diesem Bereich wird weiterhin mit einem deutlichen Rückgang gerechnet, auch wenn die Kursanzahl im Jahr 2019 nicht so stark wie befürchtet gesunken ist. Hier wird deutlich, dass ein Risiko in der Abhängigkeit vom Weiterbildungsmarkt besteht. Die Erträge des Zweckverbandes stammen überwiegend aus Teilnehmerentgelten und Kostenerstattungen vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge.

Aktuell ruht der VHS-Kursbetrieb aufgrund der behördlichen Anordnungen zur Verringerung der Coronainfektionen. Die nicht vorhersehbare Coronakrise hat erhebliche Auswirkungen auf die Arbeit und die Angebote der Volkshochschule. Die radikalen Einschränkungen im „klassischen“ Bildungsbereich, der zu 100 Prozent aus persönlichen Kontakten und der Begegnung von Lernenden und Lehrenden besteht, zeigen, wie dringlich neue Lehr,- und Lernangebote im Onlinebereich sind. Die Entscheidung schnellstmöglich „krisenfeste“ Lernmethoden und Informationsplattformen für die Bürger und Bürgerinnen, aber auch für Firmen u.a. Einrichtungen in unseren Städten zu schaffen, hat uns die aktuelle Situation abgenommen. Dies setzt auch VHS-intern eine neue Diskussion um die Notwendigkeit einer nun schneller voranzubringenden Digitalisierung von Lern,- und Informationswelten in Gang. Zeitgleich stellen wir eine zunehmende Veränderung von Weiterbildungsbedarfen bei den verschiedensten Zielgruppen fest. Während sich die „klassischen“ Volkshochschulangebote (überwiegend Präsenzkurse) in vielen Themenfeldern und Bereichen aufgrund verschiedenster gesellschaftlicher und sozialer Entwicklungen weiter reduzieren; genannt seien die Verlängerung der Schulzeiten, der demografische Wandel, die zunehmende Belastung von ArbeitnehmerInnen durch verlängerte Pendelzeiten, der mittlerweile hohe Arbeitseinsatz beider Elternteile u.v.m., entstehen neue Bedarfe an Weiterbildung. Die hohe Zahl an gering qualifizierten Zuwanderern stellt darüber hinaus weitere hohe Anforderungen an den aktuellen und zukünftigen Weiterbildungsmarkt und an die Volkshochschulen mit ihrer sozialen Verantwortung für die Menschen. Gleichzeitig verändert sich die lokale Einbindung der VHS als qualifizierter Weiterbildungsanbieter dahingehend dass sie sich mit steigenden Anforderungen der Firmen auseinandersetzen muss um zukünftig mit Beauftragungen rechnen zu können.

Eine Chance für die zukünftige Entwicklung liegt auch im leistungsstarken Personal. Die VHS versucht der wachsenden Arbeitgeberkonkurrenz im öffentlichen Dienst mit Fortbildungsmöglichkeiten für die Beschäftigten und mit attraktiven Arbeitsplätzen zu begegnen.

Heiligenhaus, den 27.03.2020



Michael Beck
Verbandsvorsteher

„Zweckverband Klinikum Niederberg“

Rechtsform Körperschaft des öffentlichen Rechts

Sitz der Körperschaft 42549 Velbert

Gründungsdatum 05. November 1969

Verbandssatzung 25. November 2016

- Verbandszweck**
1. Der Zweckverband hatte bis zum 01.05.2016 die Hauptaufgabe, die Krankenhausversorgung gemäß § 1 KHGG NRW zu gewährleisten und hat seine Aufgaben als Krankenhausträger zuletzt durch Führung der Klinikum Niederberg gGmbH und anderer privatrechtlich verfasster Gesellschaften erfüllt. Die Stellung als Krankenhausträger ist mit der Übertragung sämtlicher Gesellschaftsanteile auf einen privatwirtschaftlichen Träger entfallen.
 2. Aufgabe des Zweckverbandes ist nach dem Entfall der Krankenhausträgerstellung nunmehr die Wahrnehmung aller aus der Zeit als Krankenhausträger entstandenen Nachsorge- und Haftungsverpflichtungen und die Abwicklung aller noch nicht abgeschlossenen Rechtsverhältnisse.
 3. Der Erfüllung der Hauptaufgaben durch den Zweckverband gilt jeweils als Erfüllung der eigenen Aufgaben desjenigen Verbandsmitgliedes, in dessen Interesse sie durchgeführt werden. Daher sind Schäden, die bei der Erfüllung der Hauptaufgaben vom Zweckverband einem Verbandsmitglied zugefügt werden, als unmittelbar von dem betroffenen Verbandsmitglied verursacht anzusehen.

4. Der Zweckverband kann sich im Rahmen der kommunalverfassungsrechtlichen Vorschriften durch Gründung von wirtschaftlichen Unternehmen wirtschaftlich betätigen oder sich an solchen wirtschaftlichen Unternehmen beteiligen, wenn die Unternehmen geeignet sind, der Hauptaufgabe des Zweckverbandes zu dienen.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt.

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsmitglieder sind die Städte Velbert (75 %) und Heiligenhaus (25 %).

Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen des Zweckverbandes:

Verbandsversammlung

Herr Bürgermeister Beck
Herr Thus
Herr Pollert
Herr Okon
Frau Elm
Herr Herre
Herr Dr. Goebel
Frau Martin
Herr Ebel

Jahresergebnisse Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Lagebericht

| | |
|-----------------------|--|
| 2017 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2018 | siehe nachfolgende Seiten |
| 2019 (Entwurf) | siehe nachfolgende Seiten (Lagebericht liegt nicht vor) |

Überschuss / Fehlbetrag

| | | |
|-----------------------|-------------------|--------------|
| 2017 | Jahresüberschuss: | 58.825,50 € |
| 2018 | Jahresüberschuss: | 154.939,53 € |
| 2019 (Entwurf) | Jahresüberschuss: | 77.437,26 € |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

0,00 €

Aufwendungen

- Zuschüsse und Umlagen (konsumtiv) - 21.250,00 €

Zweckverband Klinikum Niederberg - Bilanz

| Werte in € zum 31.12. | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aktiva | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | 841.665,20 | 865.554,08 | 889.442,96 |
| II. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 841.665,20 | 865.554,08 | 889.442,96 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 2.915.620,74 | 3.074.658,31 | 3.196.943,02 |
| II. Liquide Mittel | 4.803.933,51 | 4.797.919,68 | 4.625.701,11 |
| Summe | 7.719.554,25 | 7.872.577,99 | 7.822.644,13 |
| C. Rechnungsabgrenzung | 12.691,32 | 12.178,88 | 12.024,84 |
| Summe Aktiva | 8.573.910,77 | 8.750.310,95 | 8.724.111,93 |
| Passiva | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Allgemeine Rücklagen | 1.944.608,00 | 1.789.668,47 | 1.730.842,97 |
| II. Jahresüberschuss / Fehlbetrag | 77.437,26 | 154.939,53 | 58.825,50 |
| Summe | 2.022.045,26 | 1.944.608,00 | 1.789.668,47 |
| B. Rückstellungen | 6.323.341,70 | 6.574.205,86 | 6.690.296,58 |
| C. Verbindlichkeiten | 228.523,81 | 231.497,09 | 244.146,88 |
| D. Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Passiva | 8.573.910,77 | 8.750.310,95 | 8.724.111,93 |

| | | 2019 | 2018 | 2017 |
|-----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>I. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</u> | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 85.000,00 | 85.000,00 | 90.000,00 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | + Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 297.599,68 | 420.684,47 | 568.637,62 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 382.599,68 | 505.684,47 | 658.637,62 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.726,72 | 4.641,83 | 4.407,15 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 23.888,88 | 23.888,88 | 23.888,88 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 20.377,10 | 19.225,54 | 18.676,11 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 248.980,30 | 295.327,44 | 544.843,66 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 297.973,00 | 343.083,69 | 591.815,80 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 84.626,68 | 162.600,78 | 66.821,82 |
| | <u>II. Finanzergebnis</u> | | | |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 7.189,42 | 7.661,25 | 7.996,32 |
| 21 | = Finanzergebnis | -7.189,42 | -7.661,25 | -7.996,32 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis | 77.437,26 | 154.939,53 | 58.825,50 |
| | <u>III. Außerordentliches Ergebnis</u> | | | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = Jahresergebnis | 77.437,26 | 154.939,53 | 58.825,50 |
| | <u>IV. Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgem. Rücklage</u> | | | |
| 27 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Verrechnete Aufwendungen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ZKN

Bilanz 2017

Saldo in €
01.01.2017 31.12.2017

| <u>AKTIVA</u> | | 01.01.2017 | 31.12.2017 |
|---------------|--|----------------------------|----------------------------|
| A. | Anlagevermögen | 913.331,84 | 889.442,96 |
| I. | Sachanlagen | 913.331,84 | 889.442,96 |
| 1. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 913.331,84 | 889.442,96 |
| 1.1. | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 913.331,84 | 889.442,96 |
| 1.2. | Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| II. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zweckgebundene Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| B. | Umlaufvermögen | 8.070.701,43 | 7.822.644,13 |
| I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.218.806,71 | 3.196.943,02 |
| 1. | Privatrechtliche Forderungen | 3.218.806,71 | 3.196.943,02 |
| 1.1. | gegenüber dem privaten Bereich | 2.700.573,59 | 2.702.416,99 |
| 1.2. | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 0,00 | 494.526,03 |
| 1.3. | gegen verbundene Unternehmen | 518.233,12 | 0,00 |
| 2. | Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. | Liquide Mittel | 36.894,72 | 875.701,11 |
| | Kurzfristige Geldanlagen | 4.815.000,00 | 3.750.000,00 |
| | Aktive Rechnungsabgrenzung | 10.825,54 | 12.024,84 |
| | <u>BILANZSUMME AKTIVA</u> | <u>8.994.858,81</u> | <u>8.724.111,93</u> |

ZKN

Bilanz 2017

Saldo in €
01.01.2017 31.12.2017

| <u>PASSIVA</u> | | 01.01.2017 | 31.12.2017 |
|----------------|---|----------------------------|----------------------------|
| A. | Eigenkapital | 1.730.842,97 | 1.789.668,47 |
| I. | Allgemeine Rücklage | 1.301.741,09 | 1.730.842,97 |
| II. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 429.101,88 | 58.825,50 |
| B. | Rückstellungen | 6.919.685,14 | 6.690.296,58 |
| 1. | Pensionsrückstellungen | 2.673.642,00 | 2.680.834,00 |
| 2. | Sonstige Rückstellungen | 4.246.043,14 | 4.009.462,58 |
| C. | Verbindlichkeiten | 344.330,70 | 244.146,88 |
| 1. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 225.407,93 | 217.314,64 |
| 1.1. | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | vom privaten Kreditmarkt | 225.407,93 | 217.314,64 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Verbindlichkeiten | 118.922,77 | 26.832,24 |
| | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| | <u>BILANZSUMME PASSIVA</u> | <u>8.994.858,81</u> | <u>8.724.111,93</u> |

ZKN

Gesamtergebnisrechnung 2017

Ergebnis: 2016
EUR

Fortgeschriebener Plansatz 2017
EUR

Ist-Ergebnis 2017
EUR

Vergleich, Ansatz/ist (Sp. 3/Sp. 2)
EUR

| | 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|--------------|------|------------|------------|
| 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 275.000,00 | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 3 | 275.000,00 | 0,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 900.337,78 | 0,00 | 568.637,62 | 568.637,62 |
| 7 | 388.263,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 74.111,58 | 74.111,58 |
| | 13.851,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 818.233,12 | 0,00 | 494.528,03 | 494.528,03 |
| 8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | 1.175.337,78 | 0,00 | 658.637,62 | 658.637,62 |
| 11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 0,00 | 0,00 | 4.407,15 | 4.407,15 |
| 14 | 23.888,88 | 0,00 | 23.888,88 | 23.888,88 |
| 15 | 37.029,45 | 0,00 | 18.676,11 | 18.676,11 |
| 16 | 662.584,68 | 0,00 | 544.843,66 | 544.843,66 |
| | 17.859,97 | 0,00 | 19.228,88 | 19.228,88 |
| | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | 1.050,20 | 0,00 | 409,40 | 409,40 |
| | 114.789,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 410,81 | 0,00 | 382,00 | 382,00 |
| | 316,93 | 0,00 | 48,79 | 48,79 |
| | 4.405,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 518.232,92 | 0,00 | 519.178,31 | 519.178,31 |
| | 399,30 | 0,00 | 595,28 | 595,28 |
| 17 | 723.482,91 | 0,00 | 591.815,80 | 591.815,80 |
| 18 | 451.854,87 | 0,00 | 66.821,92 | 66.821,92 |
| 19 | 435.312,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 456.065,39 | 0,00 | 7.996,32 | 7.996,32 |
| | 443.323,73 | 0,00 | 7.996,32 | 7.996,32 |
| | 14.741,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

30.07.2018

Gesamtergebnisrechnung 2017

| | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebe- ner Planansatz 2017 | Ist-Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2) |
|----|---|---|----------------------|--|
| 21 | -22.752,99 | 0,00 | -7.996,32 | -7.996,32 |
| 22 | 429.101,88 | 0,00 | 58.825,50 | 58.825,50 |
| 23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | 429.101,88 | 0,00 | 58.825,50 | 58.825,50 |
| | Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | |
| 27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | 6.742.233,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | | | |
| | 9951.451500 Wertveränderungen bei Finanz- anlagen aus Verrechnung mit der allg. Rücklage | | | |
| 29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 7.866.118,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | | | |
| | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | | | |
| | 9951.547800 Wertveränderungen bei Finanz- anlagen aus Verrechnung mit der allg. Rücklage | | | |
| 31 | -1.123.884,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Verrechnungssaldo (= Zellen 27 bis 30) | | | |

Zweckverband Klinikum Niederberg

Anhang

zum Jahresabschluss zum 31.12.2017

1. Einleitung

Die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 des Zweckverbands Klinikum Niederberg ist die vollständige Darstellung der Wirtschaftlichkeit sowie die Bewertung des Vermögens des Zweckverbands in Form der doppelten Buchhaltung. Die GemHVO NRW sieht vor, dass zu der Vollständigkeit des Jahresabschlusses folgende Unterlagen beizufügen sind:

- Bilanz (§§ 95,37 GemHVO)
- Ergebnisrechnung (§§ 95,37 GemHVO)
- Finanzrechnung (§§ 95,37 GemHVO; Anlage I)
- Anhang (§ 44 GemHVO)
- Lagebericht (§ 48 GemHVO; Anlage III)
- Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO; Anlage I)
- Verbindlichkeitspiegel (§ 47 GemHVO; Anlage II)

Dem Jahresabschlusses 2017 ist erstmals die Finanzrechnung beigefügt.

2. Erläuterung einzelner Positionen und Methoden

Die Bilanzpositionen entsprechen der Mindestgliederung (§ 41, Abs. 6 GemHVO). Posten der Bilanz, die keinen Wert ausweisen, entfallen. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt worden und berücksichtigt insbesondere folgende Grundsätze:

- Vollständigkeit
- Richtigkeit und Willkürfreiheit
- Verständlichkeit
- Öffentlichkeit
- Aktualität
- Relevanz
- Stetigkeit
- Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Bilanz dargestellt und erläutert.

2.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Das bebaute Grundstück, welches sich zum Bilanzstichtag im Eigentum des Zweckverbandes befand, wurde grundsätzlich mit Bodenrichtwerten (amtliche des Kreises Mettmann) bewertet. Aufgrund des Vorsichtsprinzips bzw. aufgrund von Einschränkungen der Veräußerbarkeit sind teilweise Wert-Abschläge vorgenommen worden. Der Wert des Gebäudes wird auf Grund der vorgegebenen Nutzungsdauer 37 Jahre linear abgeschrieben – beginnend mit dem 01.01.2007 - und mindert somit den Wert der Gebäude und Außenanlagen entsprechend dessen Nutzung. Die Bewertung des Grundstückes orientiert sich des Weiteren an der tatsächlichen Nutzungsart des Grundstücks. Die Wertermittlung erfolgte durch den Gutachterausschuss der Stadt Velbert. Das bebaute Grundstück des Zweckverbandes Klinikum Niederberg bezieht sich auf das Objekt:

- Velbert, Robert-Koch-Straße 18 (Kindergarten), incl. Außenanlagen

2.2 Finanzanlagen

Eine Bewertung der Beteiligungen entfällt auf Grund der Veräußerung des Klinikums.

2.3 Privatrechtliche Forderungen

Die Forderungen gegenüber dem privaten Bereich beinhalten Darlehensforderungen gegenüber Mitarbeitern der Klinikum Niederberg gGmbH. Die Darlehen wurden ausgegeben, um den ehemaligen Mitarbeitern bei deren Eigenheimfinanzierungen zu helfen und haben einen Endstand zum 31.12.2017 in Höhe von 21.582,99 Euro.

Die Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich betragen 494.526,03 Euro und bestehen im Wesentlichen aus Ansprüchen aus der Restabwicklung des Klinikums Niederberg gGmbH. Diese Forderungen wurden im Vorjahr unter Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen ausgewiesen. Die Zusammensetzung der verbleibenden Forderungen mit der entsprechenden Restlaufzeit ist im Forderungsspiegel ausgewiesen.

2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

In dem Geschäftsjahr 2017 bestehen keine sonstigen Vermögensgegenstände.

2.5 Liquide Mittel und aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position zeigt den Kassenbestand bzw. Guthaben bei Kreditinstituten und hat einen positiven Endbestand zum 31.12.2017 in Höhe von Euro 4.625.701,11. Der Wert der aktiven Rechnungsabgrenzung beträgt zum 31.12.2017 einen Wert in Höhe von Euro 12.024,84.

2.6 Eigenkapital

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz stellt die Allgemeine Rücklage/Basiskapital dar. Das Basiskapital ist der Saldo aus den Bilanzsummen Aktiva - Passiva der Bilanz (Residualgröße).

2.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde, des Zeitpunkts der Entstehung oder der Höhe nach noch nicht definitiv bestimmt sind.

Pensionsrückstellungen (§ 36 Abs. 1 GemHVO):

Den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG /Rentenversicherungsträgers LVR 2017 zu Grunde. Die Rückstellung ist für sechs Pensionsempfänger und einen Pensionsanwärter gebildet, denen Leistungen der betrieblichen Altersversorgung nach beamtenrechtlichen Grundsätzen zugesagt sind. Eine entsprechende Buchung wurde auf Grund der Feststellung des Gutachtens in dem Jahr 2017 vorgenommen.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Leistungen, die im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2017 entstanden sind und noch dem Grunde nach bedient werden und betragen zum Abschluss des Geschäftsjahres 2017 einen Wert in Höhe von Euro 4.009.462,58. Die Rückstellungen sind als Anlage in einer Übersicht dargestellt.

2.8 Verbindlichkeiten

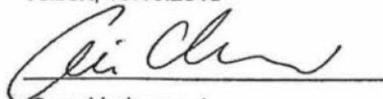
Die Verbindlichkeiten für Investitionskredite vom privaten Kreditmarkt betragen zum 31.12.2017 Euro 217.314,64. Hierbei handelt sich um Kredite für die Finanzierung des Sachanlagevermögens. Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen Euro 26.382,24. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten mit der entsprechenden Restlaufzeit ist in dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel ausgewiesen.

3. Sonstiges

Den Vorstandsvorstand hatte zum 31.12.2017 inne:

Verbandsvorsteher: Sven Lindemann

Velbert, 16.10.2018



(Sven Lindemann)

Verbandsvorsteher

Zweckverband Klinikum Niederberg

Lagebericht zum

Jahresabschluss 31.12.2017

Die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) bestimmt, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2017 durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen ist.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 geben und so gefasst sein, dass ein - den tatsächlichen Verhältnissen - entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes Klinikum Niederberg vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes ist einzugehen. Die hierbei zu Grunde liegenden Annahmen sind anzugeben.

1. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)

Nach dem „Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW)“ müssen die Gemeinden und Gemeindeverbände ihre Geschäftsfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung („Doppik“) erfassen.

Der Zweckverband Klinikum Niederberg hat das NKF umgesetzt und erfasst seit dem 01.01.2007 seine Geschäftsvorfälle ausnahmslos nach dem System der doppelten Buchführung und weist zum 31.12.2017 erneut die Wirtschaftlichkeitsentwicklung in Form der doppelten Buchführung aus.

Die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen hat den Zweckverband Klinikum Niederberg in 2017 mit einer überörtlichen Prüfung auf der Grundlage des § 18 Abs. 2 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) in Verbindung mit § 105 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein Westfalen (GO NRW) geprüft. Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung vom 1. Dezember 2017 einstimmig abgestimmt, den Jahresabschluss weiterhin nach NKF aufzustellen.

2. Die Struktur der Bilanz zum 31. Dezember 2017

| Kurzbilanz | Euro | % |
|---|---------------------|---------------|
| AKTIVA | | |
| I. Anlagevermögen | | |
| I.1. Sachanlagen | 889.442,96 | 10,20 |
| II. Umlaufvermögen | | |
| II.1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.196.943,02 | 36,64 |
| II.2. Liquide Mittel | 4.625.701,11 | 53,02 |
| III. Aktive Rechnungsabgrenzung | | |
| III.1. Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung | 12.024,84 | 0,14 |
| BILANZSUMME | 8.724.111,93 | 100,00 |
| PASSIVA | | |
| I. Eigenkapital | | |
| I.1 Allgemeine Rücklage | 1.730.842,97 | |
| I.2. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 58.625,50 | 20,51 |
| II. Rückstellungen | | |
| II.1 Pensionsrückstellungen | 2.680.834,00 | 30,73 |
| II.2 Sonstige Rückstellungen | 4.009.462,58 | 45,96 |
| III. Verbindlichkeiten | 244.146,88 | 2,80 |
| - davon kurzfristig: Euro 9.235,40 | | |
| BILANZSUMME | 8.724.111,93 | 100,00 |

Bilanzkennzahlen:

Die **Eigenkapitalquote** (Eigenkapital / Gesamtkapital x 100) gibt Auskunft darüber, wie solide ein Unternehmen finanziert ist. Zum 31.12.2017 beträgt die Eigenkapitalquote des Zweckverbands Klinikum Niederberg 20,51 %.

Die **Anlageintensität** stellt das Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz dar (Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100). Sie zeigt in der vorliegenden Bilanz zum 31.12.2017 eine Quote in Höhe von 10,20 %.

Wie hoch das Vermögen der Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital finanziert wird, kann mit Hilfe der Kennzahl **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** beurteilt werden. Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2017 weist eine Quote in Höhe von 3,7 % aus.

3. Die Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die Aktivseite der Bilanz ist geprägt durch die Forderungen, resultierend aus den Forderungen aus Pensionsverpflichtungen.

Das Anlagevermögen enthält die Vermögensgegenstände, die dem Zweckverband längerfristig (länger als ein Jahr) zur Verfügung stehen.

Der Anteil des Umlaufvermögens am gesamten Vermögen beträgt 89,66 %. Hierzu zählen die Forderungen sowie die liquiden Mittel.

Hinsichtlich der Forderungen wird auf den dem Anhang beigefügten Forderungsspiegel verwiesen.

Die stichtagsbezogenen liquiden Mittel zum 31.12.2017 betragen Euro 4.625.701,11.

4. Die Kapitalstruktur der Bilanz zum 31.12.2017 (Passiva)

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur des Vermögens des Zweckverbands. Hierbei wird grundsätzlich zwischen Eigenkapital und Fremdkapital unterschieden.

Eine Gegenüberstellung der Rückstellungen, sowie der Verbindlichkeiten mit der Summe der Vermögenswerte auf der Aktivseite ergibt das Eigenkapital. In der Eröffnungsbilanz 2007 wurde ein Eigenkapital in Höhe von Euro 3.080.762,61 bilanziert. Durch die Jahresergebnisse der Geschäftsjahre 2007 bis 2017 reduziert sich das Eigenkapital zum 31.12.2017 mittels Verlustvorträge auf Euro 1.789.668,47.

In der Bilanz zum 31.12.2017 wurden Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und ähnlichen Leistungen in Höhe von Euro 2.680.834,00 passiviert. Dieser Wert entspricht den Pensionsverpflichtungen gemäß Gutachten aus dem Jahr 2017. Die Sonstigen Rückstellungen in Höhe von Euro 4.009.462,58 betreffen Rückstellungen für Leistungen des Kommunalen Schadensausgleiches und Prüfungskosten für die Geschäftsjahre 2016 und 2017. Rückstellungen wirken sich wirtschaftlich wie Fremdkapital aus, da in der Regel zukünftig Verbindlichkeiten entstehen, die zum Abfluss liquider Mittel führen.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von Euro 244.146,88 enthalten Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von Euro 217.314,64 von dem privaten Kreditmarkt.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Herbst 2017 fand für den Zweckverband Klinikum Niederberg, auch im Hinblick auf die verbleibenden Tätigkeiten nach der Veräußerung mit Wirkung zum 2. Mai 2016, eine überörtliche Prüfung durch die gpaNRW statt. Der Feststellung durch die gpaNRW wird Rechnung getragen und eine Finanzrechnung der bisherigen Aufstellung des Jahresabschlusses ergänzend hinzugefügt. Ebenfalls ist die Beschlussfassung über die Fortführung der Rechnungslegung nach NKF herbeigeführt worden.

6. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Es liegen zur Zeit keine Erkenntnisse vor, dass sich Risiken – insbesondere aus dem Verkauf des Krankenhauses – finanziell auf den Zweckverband auswirken werden. Die für das Geschäftsjahr 2017 erkennbaren und bestehenden Risiken sind durch die Bildung entsprechender Rückstellungen nach kaufmännischer Vorsicht berücksichtigt worden.

7. Sonstiges

Der Zweckverband Klinikum Niederberg beteiligt sich jährlich an den Kosten des Kindergarten Niederzwerge e.V. in Höhe von 4% der jährlichen Betriebskosten.

8. Mitglieder der Verbandsversammlung

Die Mitglieder der Verbandsversammlung im Wirtschaftsjahr 2017 sind nachstehend aufgeführte Personen - Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2017 für die Mitglieder der Zweckverbandsversammlung:

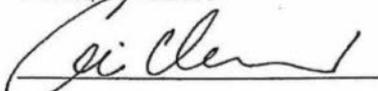
| | |
|---|---|
| a) Lukrafka, Dirk | Vorsitzender |
| b) Bürgermeister Stadt Velbert | Mitglied |
| c) Verwaltungsrat Technische Betriebe Velbert AöR | Mitglied |
| Zweckverband Klinikum Niedberg | Mitglied |
| Gesellschafterversammlung Klinikum Niedberg | Mitglied |
| Aufsichtsrat Klinikum Niedberg | Mitglied |
| Kultur- und Veranstaltungen GmbH Velbert | Geschäftsführer |
| Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH | Geschäftsführer |
| Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert | Betriebsleiter |
| Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert mbH | Aufsichtsratsvorsitzender |
| Verwaltungsrat Sparkasse Hilden Ratingen Velbert | Mitglied |
| Zweckverbandsversammlung Sparkasse Hilden Ratingen Velbert | Mitglied |
| Kuratorium Jubiläumstiftung Sparkasse Velbert | stellv. Vorsitzender |
| Risikoausschuss Sparkasse HRV | Mitglied |
| Kommunalbeirat Gelsenwasser | Mitglied |
| Kuratorium Deutsches Schloss- und Beschlägemuseum | Mitglied |
| Verkehrs- und Verschönerungsverein Langenberg e.V. | Mitglied |
| Vorstand Verein Schlüsselregion e.V. | Stellvertretender Vorsitzender |
| Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Stadt Velbert mbH | Mitglied |
| Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes NRW | Mitglied |
| Präsidium des Städte- und Gemeindebundes NRW | Mitglied |
| Kuratorium Helga und Siegfried Winterscheid Stiftung | Stellvertretendes Mitglied |
| Heimatstiftung Niedberg | Vorsitzender |
| | Vorsitzender |
| a) Beck, Michael | |
| b) Bürgermeister Stadt Heiligenhaus | |
| c) Volkshochschulzweckverband Velbert/ Heiligenhaus | stellv. Verbandsvorsteher |
| Zweckverband Klinikum Niedberg | Mitglied Verbandsversammlung |
| Volkshochschulzweckverband Velbert/ Heiligenhaus | Verbandsvorsteher |
| Zweckverband Klinikum Niedberg | Mitglied Verbandsversammlung |
| Trägerzweckverband Kreis Sparkasse Düsseldorf | Mitglied/Vors. Verbandsversamm. |
| Kreis Sparkasse Düsseldorf | Beratendes Mitglied Verwaltungsrat |
| Filialdirektion Heiligenhaus der KSK Düsseldorf | Mitglied Filialdirektionsbeirat |
| Heiligenhauser Sparkassenstiftung | Mitglied Kuratorium |
| Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus m.b.H. | Mitgl./Vors. d. Ges.-Versammlung |
| Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus m.b.H. | Geschäftsführer |
| Mitgliedervers. des GVV (Gemeindeversicherungsverband, Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit) | Vertreter in der Mitgliedervers. |
| GVV (Gemeindeversicherungsverband, Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit) | Mitglied Regionalbeirat |
| Bergisch-Rheinischer Wasserverband | Vorstandsmitglied/-stellv. Vorsitzender |
| Bergisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung | Lehrauftrag/Prüfungsausschuss |
| Mitgliederversammlung der KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung) | Vertreter der Stadt Heiligenhaus |
| Mitgliederversammlung des Deutschen Volksheimstättenwerks e.V. | Vertreter der Stadt Heiligenhaus |
| so-g. „Fluglärmmmission“ gem. § 32 b LuftVG (Flughafen Düsseldorf) | stellv. Mitglied |
| Gesellschafterversammlung der Lokaradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG | Vertreter der Stadt Heiligenhaus |
| Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW | Mitglied |
| Hauptausschuss Städte und Gemeindebund NRW | Mitglied |
| Stadtwerke Heiligenhaus GmbH ab 27.09. | Aufsichtsratsvorsitzender |
| Stadtwerke Heiligenhaus GmbH bis 27.09. | Geschäftsführer |
| Neander-Energie GmbH | Mitglied im Aufsichtsrat |
| Die Schlüsselregion e.V. | Vorstandsmitglied |
| Schulverein der WHS-Förderschule | Mitglied |
| Förderverein Feuerwehr/Jugendfeuerwehr Heiligenhaus | Mitglied |
| CDU Deutschlands | Mitglied |
| CDU Stadtverband Heiligenhaus | Mitglied |
| Vereinigung der Helfer- und Förderer des THW Heiligenhaus/Wülfrath e.V. | Mitglied |
| Sozialgericht Düsseldorf | Mitglied/Ehrenvorsitzender |
| Lebenshilfe, Verein für Menschen mit geistiger Behinderung | ehrenamtlicher Richter |
| Vereinigung für Verkehr- und Helmpflege e.V. | Mitglied |
| Förderverein der Stadtbücherei Heiligenhaus | Mitglied |
| Geschichtsverein Heiligenhaus e.V. | Mitglied |
| DFK OV Heiligenhaus | Mitglied |
| KPV der CDU | Mitglied |
| CDA der CDU | Mitglied |
| Verwaltungsausschuss Bundesagentur für Arbeit Mettmann | Mitglied |

- a) **Lindemann, Sven**
 b) Vorstand TBV
 c) Aufsichtsrat Beteiligungsgesellschaft Stadt Velbert mbH
 AWG Wuppertal
 Aufsichtsrat der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH
 Deponiegesellschaft Velbert mbH (DBV)
 Aufsichtsrat Velbert Marketing GmbH
 Bergische Entsorgungsgesellschaft
 BRW
 Gruppenausschuss Verwaltung Kommunaler Arbeitgeberverband NRW
 Helag und Siegfried Winterscheid-Stiftung
 Langenberger Krankenhausverein
 Rettungsdienst im Städte- und Gemeindebund NRW
 Technische Betriebe Velbert AÖR
 Versammlungsversammlung des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes
 Verein zur Förderung des Feuerschutzes und der Jugendfeuerwehr in Velbert e.V.
 Vertreterversammlung der Unfallkasse NRW
 Zweckverband Klinikum Niederberg
- Mitglied
 Mitglied
 Vorsitzender
 Mitglied
 Mitglied
 Stellvertretender Vorsitzender
 Stellvertretendes Mitglied im Vorstand
 Stellvertretendes Mitglied
 Vorstand
 ständiger Vertreter des geb. Mitglieds
 Landesfachbeirat
 Vorstand
 Mitglied
 Vorsitzender
 Stellvertretendes Mitglied
 Vorstandsvorsteher
- a) **Thus, Thorsten**
 b) Sparkassenbetriebswirt
 c) 1. Vorsitzender SV Wildschütz 1957 Heiligenhaus e.V.
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
- a) **Dr. Bender, Reinhard**
 b) HNO-Arzt
 c) Stellvertretendes Mitglied im Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Mitglied Zweckverbandsversammlung VHS Velbert/Heiligenhaus
- a) **Dabrock-Kalb, Melanie**
 b) Erzieherin
 c) Mitglied Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
- a) **Djuric, Brigitte**
 b) Rentnerin
 c) Mitglied Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Mitglied Zweckverbandsversammlung Klinikum Niederberg
- a) **Elm, Susanne**
 b) Industriekauffrau
 c) Mitglied der Versammlungsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
- a) **Ebel, Volker**
 b) Techn. Angestellter; Betriebsratsvorsitzender
 c) Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Velbert/Heiligenhaus
 Mitglied der Versammlungsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied im Vorstand CVJM
 Mitglied im Bürgerverein Unterlip
 Mitglied im Bürgerverein Nonnenbruch
 Mitglied im Förderverein Feuerwehr
 Mitglied im Vorstand des Fördervereins Club
 Mitglied im Netzwerk Heiligenhaus e.V.
 Schöffe bei den Jugendkammern Landgericht Wuppertal
 Revisor Terre des Hommes Deutschland e.V.
 Mitglied im Förderverein HCV Velbert - Hockey Club Velbert
 Mitglied bei "Helfens-Jecker" (Kamevalsverein Heiligenhaus)
 Mitglied Terre des Hommes (Hilfe für Kinder in Not) Gruppe Hilden

- a) **Exner, Mechthild**
 b) Hausfrau
 c) Stellvertretendes Mitglied Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Stellvertretendes Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
- a) **Dr. Goebel, Daniel**
 b) Referent Bankenaufsichtsrecht
 c) Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus
- a) **Gohr, Harry**
 b) Rentner
 c) Mitglied Aufsichtsrat der Wohnungsbaugesellschaft Velbert
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat BVG der Stadt Velbert
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Stellvertretendes Mitglied Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat KVV
 Stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat TBV
- a) **Herre, Ralf**
 b) Geschäftsführer
 c) Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Mitglied im Filialdirektionsbeirat Geschäftsbereich Heiligenhaus der Kreissparkasse Düsseldorf
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied im Personalausschuss der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Vorsitzender im Aufsichtsrat Neander Energie GmbH
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft
 Heiligenhaus mbH
 Vorsitzender Beirat ETG Domlitz Heiligenhaus
 Mitglied im Förderverein Realschule
 Präsident im Heiligenhauser Wirtschaftsclub
 Mitglied im Lions Club Velbert-Heiligenhaus
- a) **Hofmann, Rene**
 b) Key Account Manager
 c) Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg gGmbH
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
- a) **Shamail Arshad**
 b) Studentische Hilfskraft
 c) Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat BVG der Stadt Velbert
 Stellvertretender Vorsitzender Aufsichtsrat der KVV
 Stellvertretendes Mitglied Verwaltungsrat TBV
 Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert mbH
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Velbert
 Mitglied Zweckverbandversammlung Sparkasse HRV
- a) **Küppers, Hans**
 b) Rentner
 c) Stellvertretendes Mitglied Zweckverband Sparkasse Hilden Ratingen Velbert
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert mbH
 Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg

- a) **Martin, Ulrike**
 b) nicht berufstätig
 c) Mitglied im Vorstand SPD OV Heiligenhaus
 Mitglied im Vorstand Arbeiterwohlfahrt
 Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Velbert/Heiligenhaus
 Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kreissparkasse Düsseldorf
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
- a) **Okon, Stefan**
 b) Vermögensberater
 c) Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadt- und Bodenentwicklungsgesellschaft Heiligenhaus mbH
 Stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes
 Mitglied im Förderverein Club e.V.
 Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
- a) **Pollert, Axel**
 b) Jurist
 c) Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Heiligenhaus GmbH
 Mitglied der Zweckverbandsversammlung Klinikum Niederberg
- a) **Tonscheid, August-Friedrich**
 b) Rentner
 c) Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Kultur- und Veranstaltungs-GmbH
 Mitglied Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH
 Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Stellvertretendes Mitglied Zweckverband VHS Velbert/Heiligenhaus
- a) **Wilke, Ralf**
 b) Lehrer
 c) Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH
- a) **Zöllner, Martin**
 b) IT-Projektmanager
 c) Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg
 Mitglied Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Stadt Velbert mbH
 Stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert GmbH
 Stellvertretendes Mitglied Zweckverband VHS Velbert/Heiligenhaus

Velbert, 16.10.2018



Sven Lindemann

Verbandsvorsteher

Anlagen

Jahresabschluss des Zweckverbandes
Klinikum Niederberg zum 31.12.2017

Gesamtfinanzrechnung 2017

| | Ergebnis 2016 | | Fortgeschriebener Planansatz 2017 | | Ist-Ergebnis 2017 | | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2) | |
|----|---------------|---|-----------------------------------|---|-------------------|---|------------------------------------|---|
| | EUR | 1 | EUR | 2 | EUR | 3 | EUR | 4 |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | |

| | Gesamtfinanzrechnung 2017 | | | | |
|----|--|---|----------------------|--|--------------|
| | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebe- ner Planansatz 2017 | Ist-Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2) | |
| 25 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31) | 0,00 | 0,00 | 1.065.000,00 | 1.065.000,00 |
| 33 | = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 32) | 0,00 | 0,00 | 841.551,08 | 841.551,08 |
| 34 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 0,00 | 0,00 | 5.348,60 | 5.348,60 |
| 35 | 9951.699000 Rückflüsse von Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 5.348,60 | 5.348,60 |
| 36 | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | - Tilgung und Gewährung von Darlehen | 0,00 | 0,00 | 8.093,29 | 8.093,29 |
| | 9951.791700 Tilgung Kredite priv. Untern. | 0,00 | 0,00 | 8.093,29 | 8.093,29 |
| | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -2.744,69 | -2.744,69 |
| 39 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 33 und 38) | 0,00 | 0,00 | 838.806,39 | 838.806,39 |
| 40 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 36.894,72 | 36.894,72 |
| | 9951.699910 Bestand Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 36.894,72 | 36.894,72 |
| 41 | +/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | = Liquide Mittel (=Zeilen 39, 40 und 41) | 0,00 | 0,00 | 875.701,11 | 875.701,11 |



Anlagenpiegel 2017 in € des Zweckverbandes Klinikum Niederberg

| | Robert-Koch-Str. 18 | | | Aussemannl. | | | Robert-Koch-Str. 10 | | | Robert-Koch-Str. 12 | | | Robert-Koch-Str. 14, 14a | | | Summe RBW |
|---------------|---------------------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|---------------------|---------|-------------|---------------------|-------------|-----------|--------------------------|---------|--------|--------------|
| | Grundstück | Gebäude | Außenanl. | Grundstücke | Gebäude | Außenanl. | Grundstücke | Gebäude | Grundstücke | Gebäude | Grundstücke | Gebäude | Grundstücke | Gebäude | Fläche | |
| Restbuchwerte | 01.01.08 | 297.220 | 738.881 | 45.430 | 45.430 | 45.430 | 787.284 | 795.784 | 684.513 | 896.414 | 655.380 | 1.124.538 | 6.068.874 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | | | | | 16.932 | | 19.073 | | 20.082 | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.08 | 297.220 | 716.412 | 45.430 | 45.430 | 45.430 | 787.284 | 778.852 | 684.513 | 877.341 | 655.380 | 1.104.456 | 5.992.318 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.09 | 297.220 | 716.412 | 45.430 | 45.430 | 45.430 | 787.284 | 778.852 | 684.513 | 877.341 | 655.380 | 1.104.456 | 5.992.318 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | | | | | 16.932 | | 19.073 | | 20.082 | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.09 | 297.220 | 695.943 | 45.430 | 45.430 | 45.430 | 787.284 | 761.920 | 684.513 | 858.268 | 655.380 | 1.084.374 | 5.915.762 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.10 | 297.220 | 695.943 | 45.430 | 45.430 | 45.430 | 787.284 | 761.920 | 684.513 | 858.268 | 655.380 | 1.084.374 | 5.915.762 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | | | | | 16.932 | | 19.073 | | 20.081 | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.10 | 297.220 | 675.474 | 45.430 | 45.430 | 0 | 787.284 | 744.988 | 684.513 | 839.195 | 655.380 | 1.064.293 | 5.793.777 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.11 | 297.220 | 675.474 | 45.430 | 45.430 | 0 | 787.284 | 744.988 | 684.513 | 839.195 | 655.380 | 1.064.293 | 5.793.777 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | | | | | 16.932 | | 19.073 | | 20.081 | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.11 | 297.220 | 655.005 | 45.430 | 45.430 | 0 | 787.284 | 728.056 | 684.513 | 820.122 | 655.380 | 1.044.212 | 5.717.222 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.12 | 297.220 | 655.005 | 45.430 | 45.430 | 0 | 787.284 | 728.056 | 684.513 | 820.122 | 655.380 | 1.044.212 | 5.717.222 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | 9.950 | 0 | 0 | 787.284 | 728.056 | 684.513 | 820.122 | 655.380 | 1.044.212 | 967.226 | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.12 | 297.220 | 634.536 | 35.470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 967.226 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.13 | 297.220 | 634.536 | 35.470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 967.226 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | 2.760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 943.997 | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.13 | 297.220 | 614.067 | 32.710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 943.997 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.14 | 297.220 | 614.067 | 32.710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 943.997 | | | |
| Zugänge | | | | | 40.067 | | | | | | | | | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | 1.817 | 668 | | | | | | | | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.14 | 297.220 | 593.598 | 30.892 | 39.399 | | | | | | | | 961.110 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.15 | 297.220 | 593.598 | 30.892 | 39.399 | | | | | | | | 961.110 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | 708.000 | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | 708.000 | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | 1.817 | 1.603 | | | | | | | | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.15 | 297.220 | 573.129 | 29.075 | 37.796 | | | | | | | | 937.220 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.16 | 297.220 | 573.129 | 29.075 | 37.796 | | | | | | | | 937.220 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Abgänge | | | 20.469 | 1.817 | 1.603 | | | | | | | | | | | |
| Restbuchwerte | 31.12.16 | 297.220 | 552.660 | 27.258 | 36.193 | | | | | | | | 913.331 | | | |
| Restbuchwerte | 01.01.17 | 297.220 | 552.660 | 27.258 | 36.193 | | | | | | | | 913.331 | | | |
| Zugänge | | | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Umbuchungen | | | | | | | | | | | | | 0 | | | |

Forderungsspiegel 2017

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am. 31.12.2017 EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2016 EUR |
|--|--|----------------------------|------------------|---------------------|---|
| | 1 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 5 |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Gebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 3.196.943,02 | 499.874,63 | 16.234,39 | 2.680.834,00 | 3.218.806,71 |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 2.702.416,99 | 5.348,60 | 16.234,39 | 2.680.834,00 | 2.700.573,59 |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 494.526,03 | 494.526,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 518.233,12 |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Summe aller Forderungen | 3.196.943,02 | 499.874,63 | 16.234,39 | 2.680.834,00 | 3.218.806,71 |

Zweckverband Klinikum Niederrhein

Entwicklung der Rückstellungen 2017

| Bezeichnung | Stand 1.1.2017 | Inanspruchnahme | Auflösung | Zuführung | Stand 31.12.2017 |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Pensionsrückstellung/Belhilfe | 2.673.642,00 | 0,00 | 6.827,00 | 14.019,00 | 2.680.834,00 |
| Summe Pensionsrückstellung | 2.673.642,00 | 0,00 | 6.827,00 | 14.019,00 | 2.680.834,00 |
| Sonstige Rückstellungen | | | | | |
| Prüfungskosten | 10.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| allg. Haftpflicht. KSA | 4.236.043,14 | 0,00 | 236.580,56 | 0,00 | 3.999.462,58 |
| Summe sonstige Rückstellungen | 4.246.043,14 | 5.000,00 | 236.580,56 | 5.000,00 | 4.009.462,58 |
| Gesamt | 6.919.685,14 | 5.000,00 | 243.407,56 | 19.019,00 | 6.690.296,58 |

Verbindlichkeitspiegel 2017

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am. 31.12.2017 EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2016 EUR |
|--|--|----------------------------|----------------------|-------------------------|---|
| | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 217.314,64 | 9.235,40 | 40.439,40 | 167.639,84 | 225.407,93 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.1 vom Bund | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | 217.314,64 | 9.235,40 | 40.439,40 | 167.639,84 | 225.407,93 |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 217.314,64 | 9.235,40 | 40.439,40 | 167.639,84 | 225.407,93 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. sonstige Verbindlichkeiten | 26.832,24 | 26.832,24 | 0,00 | 0,00 | 118.922,77 |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten | 244.146,88 | 36.067,64 | 40.439,40 | 167.639,84 | 344.330,70 |
| Nachrichtlich anzugeben: | | | | | |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u. a. | 14.373,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.140,58 |

Beitrag

| Bilanz 2018 | | Saldo in € | |
|----------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| AKTIVA | | | |
| A. | Anlagevermögen | 889.442,96 | 865.554,08 |
| I. | Sachanlagen | 889.442,96 | 865.554,08 |
| 1. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 889.442,96 | 865.554,08 |
| 1.1. | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 889.442,96 | 865.554,08 |
| 1.2. | Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| II. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zweckgebundene Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| B. | Umlaufvermögen | 7.822.644,13 | 7.872.577,99 |
| I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.196.943,02 | 3.074.658,31 |
| 1. | Privatrechtliche Forderungen | 3.196.943,02 | 3.074.658,31 |
| 1.1. | gegenüber dem privaten Bereich | 2.702.416,99 | 2.814.855,03 |
| 1.2. | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 494.526,03 | 259.803,28 |
| 1.3. | gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. | Liquide Mittel | 875.701,11 | 47.919,68 |
| | Kurzfristige Geldanlagen | 3.750.000,00 | 4.750.000,00 |
| | Aktive Rechnungsabgrenzung | 12.024,84 | 12.178,88 |
| <u>BILANZSUMME AKTIVA</u> | | <u>8.724.111,93</u> | <u>8.750.310,95</u> |

| Bilanz 2018 | | Saldo in € | |
|-----------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| PASSIVA | | | |
| A. | Eigenkapital | 1.789.668,47 | 1.944.608,00 |
| I. | Allgemeine Rücklage | 1.730.842,97 | 1.789.668,47 |
| II. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 58.825,50 | 154.939,53 |
| B. | Rückstellungen | 6.690.296,58 | 6.574.205,86 |
| 1. | Pensionsrückstellungen | 2.680.834,00 | 2.797.657,00 |
| 2. | Sonstige Rückstellungen | 4.009.462,58 | 3.776.548,86 |
| C. | Verbindlichkeiten | 244.146,88 | 231.497,09 |
| 1. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 217.314,64 | 207.754,65 |
| 1.1. | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | vom privaten Kreditmarkt | 217.314,64 | 207.754,65 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Verbindlichkeiten | 26.832,24 | 23.742,44 |
| | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| <u>BILANZSUMME PASSIVA</u> | | <u>8.724.111,93</u> | <u>8.750.310,95</u> |

Gesamtergebnisrechnung 2018

| | Ergebnis 2017 | | Fortgeschriebener Planansatz 2018 | | Ist-Ergebnis 2018 | | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2) | |
|----|---|-----------|-----------------------------------|------|-------------------|------------|------------------------------------|------|
| | EUR | 1 | EUR | 2 | EUR | 3 | EUR | 4 |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 0,00 |
| 3 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | |
| 4 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | |
| 5 | + Sonstige Transfererträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 568.637,62 | 0,00 | 0,00 | 420.684,47 | 420.684,47 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige ordentliche Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | +/- Bestandsveränderungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | = Ordentliche Erträge | | 658.637,62 | 0,00 | 0,00 | 505.684,47 | 505.684,47 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 4.407,15 | 0,00 | 0,00 | 4.641,83 | 4.641,83 | 0,00 |
| 15 | - Bilanzielle Abschreibungen | | 23.888,88 | 0,00 | 0,00 | 23.888,88 | 23.888,88 | 0,00 |
| 16 | - Transferaufwendungen | | 18.676,11 | 0,00 | 0,00 | 19.225,54 | 19.225,54 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | | 544.843,66 | 0,00 | 0,00 | 295.327,44 | 295.327,44 | 0,00 |
| 18 | = Ordentliche Aufwendungen | | 591.815,80 | 0,00 | 0,00 | 343.083,69 | 343.083,69 | 0,00 |
| 19 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | | 66.821,82 | 0,00 | 0,00 | 162.600,78 | 162.600,78 | 0,00 |
| 20 | + Finanzerträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 7.996,32 | 0,00 | 0,00 | 7.661,25 | 7.661,25 | 0,00 |
| 22 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | | -7.996,32 | 0,00 | 0,00 | -7.661,25 | -7.661,25 | 0,00 |
| 23 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | | 58.825,50 | 0,00 | 0,00 | 154.939,53 | 154.939,53 | 0,00 |
| 24 | + Außerordentliche Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | - Außerordentliche Aufwendungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | = Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25) | | 58.825,50 | 0,00 | 0,00 | 154.939,53 | 154.939,53 | 0,00 |
| 28 | Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | Saldo in € | |
|----------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| Bilanz 2019 | | | |
| <u>AKTIVA</u> | | | |
| A. | Anlagevermögen | 865.554,08 | 841.665,20 |
| I. | Sachanlagen | 865.554,08 | 841.665,20 |
| 1. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten | 865.554,08 | 841.665,20 |
| 1.1. | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 865.554,08 | 841.665,20 |
| 1.2. | Wohnbauten | 0,00 | 0,00 |
| II. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zweckgebundene Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| B. | Umlaufvermögen | 7.872.577,99 | 7.719.554,25 |
| I. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.074.658,31 | 2.915.620,74 |
| 1. | Privatrechtliche Forderungen | 3.074.658,31 | 2.915.620,74 |
| 1.1. | gegenüber dem privaten Bereich | 2.814.855,03 | 2.778.857,03 |
| 1.2. | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 259.803,28 | 136.763,71 |
| 1.3. | gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. | Liquide Mittel | 47.919,68 | 53.933,51 |
| | Kurzfristige Geldanlagen | 4.750.000,00 | 4.750.000,00 |
| | Aktive Rechnungsabgrenzung | 12.178,88 | 12.691,32 |
| | <u>BILANZSUMME AKTIVA</u> | <u>8.750.310,95</u> | <u>8.573.910,77</u> |

| | | Saldo in € | |
|-----------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| | | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| Bilanz 2019 | | | |
| <u>PASSIVA</u> | | | |
| A. | Eigenkapital | 1.944.608,00 | 2.022.045,26 |
| I. | Allgemeine Rücklage | 1.789.668,47 | 1.944.608,00 |
| II. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 154.939,53 | 77.437,26 |
| B. | Rückstellungen | 6.574.205,86 | 6.323.341,70 |
| 1. | Pensionsrückstellungen | 2.797.657,00 | 2.766.585,00 |
| 2. | Sonstige Rückstellungen | 3.776.548,86 | 3.556.756,70 |
| C. | Verbindlichkeiten | 231.497,09 | 228.523,81 |
| 1. | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 207.754,65 | 197.845,33 |
| 1.1. | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | vom privaten Kreditmarkt | 207.754,65 | 197.845,33 |
| 2. | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | vom privaten Kreditmarkt | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Verbindlichkeiten | 23.742,44 | 30.678,48 |
| | Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 |
| | <u>BILANZSUMME PASSIVA</u> | <u>8.750.310,95</u> | <u>8.573.910,77</u> |

Gesamtergebnisrechnung 2019

| | Ergebnis 2018 | | Fortgeschriebener Ansatz 2019 | | davon Ermächtigungstragungen aus dem Vorjahr | | Ist-Ergebnis 2019 | | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4/Sp. 2) | | Ermächtigungstragungen in das Folgejahr | |
|----|---|------------|-------------------------------|------|--|------|-------------------|------------|------------------------------------|------------|---|------|
| | EUR | 1 | EUR | 2 | EUR | 3 | EUR | 4 | EUR | 5 | EUR | 6 |
| 1 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Steuern und ähnliche Abgaben | 85.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 85.000,00 | | 85.000,00 | | 0,00 |
| 3 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 420.684,47 | | 0,00 | | 0,00 | | 297.599,68 | | 297.599,68 | | 0,00 |
| 8 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 505.684,47 | | 0,00 | | 0,00 | | 382.599,68 | | 382.599,68 | | 0,00 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.641,83 | | 0,00 | | 0,00 | | 4.726,72 | | 4.726,72 | | 0,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 23.888,88 | | 0,00 | | 0,00 | | 23.888,88 | | 23.888,88 | | 0,00 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 19.225,54 | | 0,00 | | 0,00 | | 20.377,10 | | 20.377,10 | | 0,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 295.327,44 | | 0,00 | | 0,00 | | 248.980,30 | | 248.980,30 | | 0,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 343.083,69 | | 0,00 | | 0,00 | | 297.973,00 | | 297.973,00 | | 0,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 162.600,78 | | 0,00 | | 0,00 | | 84.626,68 | | 84.626,68 | | 0,00 |
| 19 | + Finanzerträge | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 7.661,25 | | 0,00 | | 0,00 | | 7.189,42 | | 7.189,42 | | 0,00 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -7.661,25 | | 0,00 | | 0,00 | | -7.189,42 | | -7.189,42 | | 0,00 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 154.939,53 | | 0,00 | | 0,00 | | 77.437,26 | | 77.437,26 | | 0,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 26 | = Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25) | 154.939,53 | | 0,00 | | 0,00 | | 77.437,26 | | 77.437,26 | | 0,00 |
| 27 | = globaler Minderaufwand | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 28 | = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 154.939,53 | | 0,00 | | 0,00 | | 77.437,26 | | 77.437,26 | | 0,00 |

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Gesamtergebnisrechnung 2019

| | Ergebnis 2018 | Fortge- schriebener Ansatz 2019 | davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/list (Sp. 4/Sp. 2) | Ermäch- tigungs- übertra- gungen in das Folgejahr |
|----|------------------|---------------------------------------|---|----------------------|---|--|
| 29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen

Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen

Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen

Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen

Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)

„Trägerzweckverband Kreissparkasse Düsseldorf“

| | |
|--|--|
| Rechtsform | Körperschaft des öffentlichen Rechts |
| Sitz der Körperschaft | 40213 Düsseldorf |
| Gründungsdatum | 01. Januar 2003 |
| Verbandssatzung | 06. Dezember 2002 |
| Verbandszweck | <p>1. Der Zweckverband hat die Hauptaufgabe, das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder zu fördern. Die zu diesem Zwecke von ihm betriebene Sparkasse trägt den Namen „Kreissparkasse Düsseldorf“. Das Geschäftsgebiet umfasst die Städte Erkrath, Heiligenhaus, Mettmann und Wülfrath. Die Stadt Düsseldorf selbst wird von der Stadtsparkasse Düsseldorf abgedeckt. Diese Zweiteilung stammt aus der Zeit des Landkreises Düsseldorf-Mettmann</p> |
| Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Der öffentliche Zweck wird durch die Wahrnehmung der oben aufgeführten Aufgaben erfüllt. |
| Beteiligungsverhältnisse | Die Stadt Heiligenhaus und der Kreis Mettmann bilden einen Sparkassenzweckverband. |
| Vertreter der Stadt Heiligenhaus in den Organen des Zweckverbandes: | |
| Verbandsversammlung | Herr Bürgermeister Beck Herr Ackermann Herr Kruse Frau Billau-Espey Herr Sult |

Durchschnittlicher Personalbestand

2019

Die für den Verband erforderlichen
Verwaltungsaufgaben werden von der
Sparkasse ausgeführt.

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt 2019

Erträge

0,00 €

Aufwendungen

0,00 €
