

# Jahresabschluss der Stadt Bergkamen

2020

...natürlich  
**BERGKAMEN**



# Inhaltsverzeichnis

## I. Jahresabschluss 2020

1. Schlussbilanz zum 31.12.2020.....	Anlage 1
2. Ergebnisrechnung.....	Anlage 2
3. Finanzrechnung.....	Anlage 3
4. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (siehe separater Band)	

## II. Anhang

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	1
b) Darstellung der Bilanzpositionen.....	5
c) Veränderungen in der Bilanzstruktur.....	15
d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung.....	17
e) Darstellung der Positionen der Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten.....	22
f) Haftungsverhältnisse .....	25
g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	25
h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen .....	25
i) Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen .....	26
j) Gleichstellungsplan.....	26
k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen.....	26
l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW.....	26
m) Entwicklungen durch die Corona-Pandemie.....	27

## III. Lagebericht

Einleitung.....	1
1. Schlussbilanz zum 31.12.2020.....	1
1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz.....	1
1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage.....	2
2. Ergebnisrechnung 2020.....	4
2.1 Darstellung der Ertragslage.....	4
2.2 Entwicklung der Aufwendungen.....	10
2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung.....	12
2.4 Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020.....	15
3. Finanzrechnung 2020.....	16
4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung.....	20
4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2020 bis 2023.....	21
4.2 Eigenkapitalentwicklung.....	22
4.3 Verschuldung.....	22
5. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung.....	24



## **I. Jahresabschluss 2020**

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

- Schlussbilanz zum 31.12.2020
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Anhang
- Lagebericht

## Anlage 1 - Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020

Aktiva			31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Konzessionen		0,00		0
1.1.2 Lizenzen		17,00		17
1.1.3 EDV-Software		241.330,82		189.629
1.1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen		395.678,25		584.651
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0
			637.026,07	774.297
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	22.775.470,32			22.764.266
1.2.1.2 Ackerland	2.403.705,08			2.470.249
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.499.302,58			2.500.856
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.549.258,28			1.439.952
		29.227.736,26		29.175.323
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.551.126,44			6.795.520
1.2.2.2 Schulen	64.548.788,61			65.958.867
1.2.2.3 Wohnbauten	713.867,27			730.020
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	24.665.246,34			25.555.908
		96.479.028,66		99.040.315
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.629.665,98			16.582.513
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.173.507,17			1.201.062
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	391.226,97			400.937
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	63.597.630,75			64.527.555
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	155.656,78			166.133
		81.947.687,65		82.878.200
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.282.057,27		3.373.124
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.606.990,45		2.599.941
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		3.983.653,18		3.699.855
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.712.173,58		4.620.448
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		24.220.399,19		16.577.401
			246.459.726,24	241.964.606
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0
1.3.2 Beteiligungen		18.665.087,43		18.670.037
1.3.3 Sondervermögen		38.787.386,90		38.740.090
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0
1.3.5.2 an Beteiligungen				0
1.3.5.3 an Sondervermögen	100.000,00			0
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.680,00			4.680
		104.680,00		4.680
			57.557.154,33	57.414.807
			304.653.906,64	300.153.711
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		736.751,37		732.579
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0
			736.751,37	732.579
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	428.414,36			352.110
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0
2.2.1.3 Steuern	1.860.557,92			2.057.411
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	6.317.577,42			3.846.431
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.662.946,76			4.831.297
		19.269.496,46		11.087.250
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	933.609,72			1.014.891
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00			0
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.254,60			11.143
		934.864,32		1.026.034
2.2.3 Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		5.480.217,54		12.629.437
			25.684.578,32	24.742.721
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0
2.4 Liquide Mittel			23.636.693,64	17.323.242
			50.058.023,33	42.798.543
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			1.117.276,18	934.986
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			0,00	0
<b>Summe</b>			<b>355.829.206,15</b>	<b>343.887.239</b>

Passiva			31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage		17.965.057,96		17.810.479
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0
1.3 Ausgleichsrücklage		27.896.236,87		14.347.753
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		581.031,64		13.548.484
			46.442.326,47	45.706.716
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen		86.316.238,27		88.859.779
2.2 für Beiträge		15.752.775,27		16.534.863
2.3 für den Gebührenaussgleich		30.532,00		24.649
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0
			102.099.545,54	105.419.292
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen		46.866.189,00		44.808.105
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00		0
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		24.137.696,53		21.004.107
3.4 Sonstige Rückstellungen		10.226.145,69		6.260.190
			81.230.031,22	72.072.402
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen				
4.1.1. für Investitionen	0,00			0
4.1.2. zur Liquiditätssicherung	0,00			0
		0,00		0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0
4.2.5 von Kreditinstituten	41.894.655,92			37.208.446
		41.894.655,92		37.208.446
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		42.000.000,00		54.000.000
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		38.944,63		38.945
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.959.625,94		3.347.950
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		249.904,72		330.215
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		2.319.280,83		2.220.650
4.8 Erhaltene Anzahlungen		29.063.000,40		18.765.536
			121.525.412,44	115.911.742
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			4.531.890,48	4.777.088
<b>Summe</b>			<b>355.829.206,15</b>	<b>343.887.239</b>







## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.20..31.12.20

Produktfilter :

Budgetfilter :

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019		Original-Ansatz HHJ 2020		Erm. Übertr. aus 2019		Üpl./Apl. §83 GO 2020		Fortgeschriebener Ansatz 2020		Ergebnis HHJ 2020		mehr+ / weniger- 2020		Erm. Übertr. nach 2021	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
	1	2	3	4	5	6	7	8								
1 Steuern und ähnliche Abgaben	51.006.150,82	50.248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.248.000,00	42.985.321,72	-7.262.678,28	0,00	0,00			
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.819.166,19	49.173.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.173.013,00	59.741.031,20	10.568.018,20	0,00	0,00			
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.857.945,46	3.925.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.925.000,00	6.249.695,52	2.324.695,52	0,00	0,00			
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.187.015,35	22.213.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.213.200,00	23.561.816,78	1.348.616,78	0,00	0,00			
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.522.616,21	1.427.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427.200,00	1.133.211,72	-293.988,28	0,00	0,00			
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.657.209,60	2.016.020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016.020,00	2.961.082,68	945.062,68	0,00	0,00			
7 + Sonstige Einzahlungen	3.417.152,11	2.772.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.772.720,00	2.627.593,43	-145.126,57	0,00	0,00			
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.603.132,31	5.380.005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.380.005,00	13.384.080,47	8.004.075,47	0,00	0,00			
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>145.070.388,05</b>	<b>137.155.158,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.155.158,00</b>	<b>152.643.833,52</b>	<b>15.488.675,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
10 + Personalauszahlungen	24.601.936,30	27.987.587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.987.587,00	25.576.528,04	-2.411.058,96	0,00	0,00			
11 - Versorgungsauszahlungen	2.267.249,65	2.391.004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.391.004,00	2.397.736,15	6.732,15	0,00	0,00			
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.835.440,53	38.444.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.444.306,00	36.961.929,30	-1.482.376,70	0,00	0,00			
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.721.833,94	1.940.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.940.000,00	1.590.363,16	-349.636,84	0,00	0,00			
14 - Transferauszahlungen	64.377.199,87	61.239.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.239.726,00	64.920.843,68	3.681.117,68	0,00	0,00			
15 - Sonstige Auszahlungen	4.319.323,47	4.598.991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.598.991,00	4.509.927,35	-89.063,65	0,00	0,00			
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>134.122.983,76</b>	<b>136.601.614,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.601.614,00</b>	<b>135.957.327,68</b>	<b>-644.286,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.947.404,29</b>	<b>553.544,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553.544,00</b>	<b>16.686.505,84</b>	<b>16.132.961,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.315.614,46	8.712.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.275.553,83	4.465.672,37	-4.809.881,46	0,00	0,00			
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.143.390,00	151.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.247,00	530.155,15	348.908,15	0,00	0,00			
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	16.907,74	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	86.154,18	81.954,18	0,00	0,00			
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.020,00	162.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.000,00	0,00	-162.000,00	0,00	0,00			
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	772.855,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.250.787,29</b>	<b>9.030.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>592.980,83</b>	<b>9.623.000,83</b>	<b>5.081.981,70</b>	<b>-4.541.019,13</b>	<b>0,00</b>	<b>9.623.000,83</b>	<b>5.081.981,70</b>	<b>-4.541.019,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.054.940,19	150.000,00	218.476,06	0,00	368.476,06	30.336,61	-338.139,45	0,00	368.476,06	333.688,45	-33.787,61	0,00	0,00			
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.970.591,49	18.559.550,00	12.840.708,50	55.500,00	31.455.758,50	7.262.651,33	-24.193.107,17	0,00	31.455.758,50	22.383.751,14	-9.072.007,36	0,00	0,00			

## Kontenschema Matrix

Kontenschema : R\_FINANZ

Datumsfilter : 01.01.20..31.12.20

Produktfilter :

Budgetfilter :

	Ergebnis des Vorjahres 2019		Original-Ansatz HHJ 2020		Erm. Übertr. aus 2019		Üpl./Apl. §83 GO 2020		Fortgeschriebener Ansatz 2020		Ergebnis HHJ 2020		mehr+ / weniger- 2020		Erm. Übertr. nach 2021	
	EUR	1	EUR	2	EUR	4	EUR	5	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	9
<b>Finanzrechnung</b>																
<b>Ein- und Auszahlungen</b>																
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.404.132,12		2.121.400,00		537.480,83	452.049,56		537.480,83	3.110.930,39		900.547,93		-2.210.382,46		2.091.883,77	
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00		1.000,00		350,00	0,00		350,00	1.350,00		350,00		-1.000,00		0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00		10.088.000,00		100.000,00	160.000,00		100.000,00	10.348.000,00		100.000,00		-10.248.000,00		570.000,00	
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.429.663,80</b>		<b>30.919.950,00</b>		<b>693.330,83</b>	<b>13.671.234,12</b>		<b>693.330,83</b>	<b>45.284.514,95</b>		<b>8.293.885,87</b>		<b>-36.990.629,08</b>		<b>25.379.323,36</b>	
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.178.876,51</b>		<b>-21.889.930,00</b>		<b>-100.350,00</b>	<b>-13.671.234,12</b>		<b>-100.350,00</b>	<b>-35.661.514,12</b>		<b>-3.211.904,17</b>		<b>32.449.609,95</b>		<b>-25.379.323,36</b>	
<b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>6.768.527,78</b>		<b>-21.336.386,00</b>		<b>-100.350,00</b>	<b>-13.671.234,12</b>		<b>-100.350,00</b>	<b>-35.107.970,12</b>		<b>13.474.601,67</b>		<b>48.582.571,79</b>		<b>-25.379.323,36</b>	
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen	3.215.320,98		23.398.695,00		1.606.736,78	5.400.000,00		1.606.736,78	30.405.431,78		8.564.592,78		-21.840.839,00		10.865.695,00	
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	4.673.542,50		2.302.000,00		1.506.386,78	0,00		1.506.386,78	3.808.386,78		3.725.742,94		-82.643,84		0,00	
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.000.000,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		12.000.000,00		12.000.000,00		0,00	
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-16.458.221,52</b>		<b>21.096.695,00</b>		<b>100.350,00</b>	<b>5.400.000,00</b>		<b>100.350,00</b>	<b>26.597.045,00</b>		<b>-7.161.150,16</b>		<b>-33.758.195,16</b>		<b>10.865.695,00</b>	
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-9.689.693,74</b>		<b>-239.691,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-8.271.234,12</b>		<b>0,00</b>	<b>-8.510.925,12</b>		<b>6.313.451,51</b>		<b>14.824.376,63</b>		<b>-14.513.628,36</b>	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	27.012.935,87		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00		17.323.242,13		17.323.242,13		0,00	
<b>40 = Liquide Mittel</b>	<b>17.323.242,13</b>		<b>-239.691,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-8.271.234,12</b>		<b>0,00</b>	<b>-8.510.925,12</b>		<b>23.636.693,64</b>		<b>32.147.618,76</b>		<b>-14.513.628,36</b>	



## **II. Anhang zur Schlussbilanz der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020**

### **Allgemeine Hinweise**

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

### **a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

#### **Aktiva**

##### **Anlagevermögen**

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

Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung lagen nicht vor.

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

##### **Immaterielle Vermögensgegenstände**

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

##### **Sachanlagen**

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten einschließlich Anschaffungs- oder Herstellungsnebenkosten. Gegebenenfalls anfallende Anschaffungs- oder Herstellungskostenminderungen (Rabatte, Skonti) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Abgänge wurden zum Buchwert im Zeitpunkt des Abgangs ausgewiesen. Umbuchungen resultierten aus der Zuordnung eines Vermögensgegenstandes zu einer anderen Position im Anlagevermögen. In der Regel handelte es sich um fertiggestellte Baumaßnahmen, die aus der Position Anlagen im Bau in die sachlich zutreffende Position umgebucht wurden.

Die Anschaffungs-/Herstellungskosten von Sachanlagen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist bzw. abnutzbar sind, wurden um planmäßige Abschreibungen und ggf. um außerplanmäßige

Abschreibungen entsprechend der Abschreibungstabelle der Stadt Bergkamen gemäß § 36 Abs. 4 KomHVO NRW linear vermindert. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 € wurden entsprechend der Wahlmöglichkeit des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht.

Für Zugänge und Abgänge im Anschaffungsjahr wurden die Abschreibungen monatsgenau zeitanteilig berechnet. Der Beginn der Abschreibung erfolgte i.S.v. § 36 KomHVO NRW im ersten vollen Monat nach Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes. Bei Anlagenabgängen endete die Abschreibung mit dem letzten vollen Monat.

### **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

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

### **Finanzanlagen**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

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

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

### **Umlaufvermögen**

#### **Vorräte**

Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zu den niedrigeren Tageswerten angesetzt. Sowohl der Schüttgüterbestand des Baubetriebshofes als auch der Bestand an Werbemitteln des Betriebes gewerblicher Art „Stadtmarketing“ wurde zum 31.12.2020 im Rahmen der körperlichen Inventur ermittelt. Der ermittelte Wert bildet den aktuellen Bestand ab. Die Veränderung gegenüber dem Stichtag 01.01.2020 wurde buchhalterisch berücksichtigt.

### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Forderungen sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken wurden durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

## **Liquide Mittel**

Unter dieser Bilanzposition wurden die positiven Bestände des städtischen Bankkontos bei der Sparkasse Bergkamen, das Tagesgeldkonto und die Barkassenbestände abgebildet.

## **Aktive Rechnungsabgrenzung (akt. RAP)**

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) wurden gebildet, um eine periodengerechte Erfolgsermittlung zu gewährleisten. Es handelt sich bei den Rechnungsabgrenzungen um Vorgänge, die in der abzurechnenden Periode gebucht werden, ergebnisorientiert jedoch in einen künftigen Abrechnungszeitraum gehören. Hier sind Auszahlungen des Monats Dezember 2020 betroffen, die Aufwand für den Monat Januar 2021 darstellen, z.B. die Beamtenbesoldung.

# **Passiva**

## **Eigenkapital**

### **Allgemeine Rücklage**

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

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Allgemeine Rücklage wurde daher in 2020 um 154.579,27 € erhöht (vgl. Passiva Ziffer 1.1).

### **Ausgleichsrücklage**

In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Im Rahmen des Haushaltsausgleichs erfüllt die Ausgleichsrücklage die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW und aufgrund des Erlasses des MHKBH NRW v. 17.05.2019 können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Der Ausgleichsrücklage wird daher zum 01.01.2021 der Jahresüberschuss 2020 (581.031,64 €) in voller Höhe zugeführt.

### **Sonderposten**

Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse stehen in Zusammenhang mit erstelltem oder angeschafftem Anlagevermögen. Die Zuwendung ist beim Empfänger, der Stadt Bergkamen, zu passivieren. Zweckgebundene Zuweisungen werden für bestimmte Investitionen vom Bund und vom

Land gewährt, Beiträge werden von Grundstückseigentümern als Ersatz für die Herstellung, Anschaffung oder Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben (§ 8 Abs. 2 KAG NRW) oder von Investoren erstellte Anlagen werden der Stadt unentgeltlich überlassen (z.B. Straßengrundstücke). Zugänge bei Sonderposten wurden aufgrund von Zahlungseingängen bzw. per Schenkungs- oder Überlassungsvereinbarung erfasst. Diese werden, sofern sie investiv genutzt werden, entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Konsumtiv verwendete Zuwendungen werden im Jahr des Zahlungseinganges in voller Höhe ergebniswirksam erfasst.

## **Rückstellungen**

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

## **Pensionsrückstellungen**

Pensionsrückstellungen wurden nach anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik nach dem Teilwertverfahren auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G ermittelt. Für die Abzinsung wurde gemäß § 37 KomHVO NRW ein Rechnungszins von 5% verwendet.

## **Instandhaltungsrückstellungen**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen werden passiviert, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und bis zum Bilanzstichtag als unterlassen bewertet werden musste. Der Endwert zum 31.12.2020 ergab sich aus der Differenz des Gesamtbestandes in der Schlussbilanz 2019 abzüglich der laufenden Inanspruchnahme aus dem Jahr 2020 zuzüglich der Auflösungen von Rückstellungen sowie der Zugänge für das Jahr 2020. Die Vermögensgegenstände, für die unterlassene Instandhaltungen gebildet wurden, sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich (vgl. § 45 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO NRW).

## **Sonstige Rückstellungen**

Sonstige Rückstellungen berücksichtigen erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, wie sie nach kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind. Zuführungen und Neubildungen von sonstigen Rückstellungen im Jahr 2020 sind aus dem Rückstellungsspiegel ersichtlich. Rückstellungen, deren Grund zur Bildung entfallen ist, wurden aufgelöst.

## **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.



Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beinhalten Verpflichtungen aus Treuhandverträgen mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG).

Unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden von Dritten erbrachte und in Rechnung gestellte Lieferungen und Leistungen bilanziert.

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden Verpflichtungen passiviert, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen (Sozialleistungen).

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelte es sich um Verbindlichkeiten gegenüber Dritten sowie um erhaltene Anzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen.

### Passive Rechnungsabgrenzung (pass. RAP)

Auf der Passivseite der Bilanz wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber Erträge der Folgeperioden darstellen. Nur für derartige transitorische Vorgänge dürfen auf der Passivseite RAP gebildet werden. Im neuen Rechnungsjahr wird der in der alten Rechnungsperiode gebildete RAP in der Höhe, die dem anteiligen Ertrag des Rechnungsjahres entspricht, aufgelöst. Der Wert setzt sich im Wesentlichen aus den Friedhofsgebühren zusammen.

## b) Darstellung der Bilanzpositionen

### Aktiva

#### 1. Anlagevermögen 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Recht an der Nutzung der Straßenbeleuchtungsanlagen	395.678,25 €	584.650,91 €	-188.972,66 €
EDV-Software	241.330,82 €	189.629,04 €	51.701,78 €
Lizenzen	17,00 €	17,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>637.026,07 €</b>	<b>774.296,95 €</b>	<b>-137.270,88 €</b>

#### 1.2 Sachanlagen 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Grund und Boden	15.686.807,78 €	15.361.525,05 €	325.282,73 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	7.088.662,54 €	7.402.740,73 €	-314.078,19 €
<b>Summe</b>	<b>22.775.470,32 €</b>	<b>22.764.265,78 €</b>	<b>11.204,54 €</b>

### 1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Grund und Boden	2.403.705,08 €	2.470.249,98 €	-66.544,90 €
<b>Summe</b>	<b>2.403.705,08 €</b>	<b>2.470.249,98 €</b>	<b>-66.544,90 €</b>

### 1.2.1.3 Wald und Forsten

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Grund und Boden	1.481.557,89 €	1.483.110,89 €	-1.553,00 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.017.744,69 €	1.017.744,69 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.499.302,58 €</b>	<b>2.500.855,58 €</b>	<b>-1.553,00 €</b>

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Grund und Boden	809.449,57 €	700.143,73 €	109.305,84 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	20.160,49 €	20.160,49 €	0,00 €
Erbbaurechte	719.648,22 €	719.648,22 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.549.258,28 €</b>	<b>1.439.952,44 €</b>	<b>109.305,84 €</b>

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gebäude	5.753.270,44 €	5.997.664,02 €	-244.393,58 €
Grund und Boden	797.856,00 €	797.856,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>6.551.126,44 €</b>	<b>6.795.520,02 €</b>	<b>-244.393,58 €</b>

### 1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gebäude	58.136.979,56 €	59.547.058,03 €	-1.410.078,47 €
Grund und Boden	6.411.809,05 €	6.411.809,05 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>64.548.788,61 €</b>	<b>65.958.867,08 €</b>	<b>-1.410.078,47 €</b>

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gebäude	331.500,27 €	347.652,89 €	-16.152,62 €
Grund und Boden	382.367,00 €	382.367,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>713.867,27 €</b>	<b>730.019,89 €</b>	<b>-16.152,62 €</b>

#### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gebäude	21.439.468,31 €	22.330.129,95 €	-890.661,64 €
Grund und Boden	3.225.778,03 €	3.225.778,03 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>24.665.246,34 €</b>	<b>25.555.907,98 €</b>	<b>-890.661,64 €</b>

#### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

##### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Grund und Boden	16.629.665,98 €	16.582.513,17 €	47.152,81 €
<b>Summe</b>	<b>16.629.665,98 €</b>	<b>16.582.513,17 €</b>	<b>47.152,81 €</b>

##### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Brücken	1.173.507,17 €	1.201.061,89 €	-27.554,72 €
<b>Summe</b>	<b>1.173.507,17 €</b>	<b>1.201.061,89 €</b>	<b>-27.554,72 €</b>

##### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Schacht- und Kanalkataster	391.226,97 €	400.937,18 €	-9.710,21 €
<b>Summe</b>	<b>391.226,97 €</b>	<b>400.937,18 €</b>	<b>-9.710,21 €</b>

##### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Straßen, Wege und Plätze	63.597.630,75 €	64.527.554,64 €	-929.923,89 €
<b>Summe</b>	<b>63.597.630,75 €</b>	<b>64.527.554,64 €</b>	<b>-929.923,89 €</b>

##### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Lärmschutzwände	132.165,73 €	141.064,50 €	-8.898,77 €
Radwegenetz u. Sonstige Bauten	23.491,05 €	25.068,16 €	-1.577,11 €
<b>Summe</b>	<b>155.656,78 €</b>	<b>166.132,66 €</b>	<b>-10.475,88 €</b>

#### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Anlagevermögen Hafen Rünthe	1.958.822,62 €	2.023.107,92 €	-64.285,30 €
Gebäude	112.634,28 €	117.754,01 €	-5.119,73 €
Radweg	325.224,48 €	328.873,65 €	-3.649,17 €
Straßen	885.375,89 €	903.388,83 €	-18.012,94 €
<b>Summe</b>	<b>3.282.057,27 €</b>	<b>3.373.124,41 €</b>	<b>-91.067,14 €</b>

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Kunstgegenstände	2.315.968,32 €	2.308.919,05 €	7.049,27 €
Kulturdenkmäler	291.022,13 €	291.022,13 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.606.990,45 €</b>	<b>2.599.941,18 €</b>	<b>7.049,27 €</b>

#### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Fahrzeuge	3.024.402,68 €	2.680.237,93 €	344.164,75 €
Maschinen und Geräte	538.380,66 €	587.669,13 €	-49.288,47 €
Technische Anlagen	420.869,84 €	431.947,76 €	-11.077,92 €
<b>Summe</b>	<b>3.983.653,18 €</b>	<b>3.699.854,82 €</b>	<b>283.798,36 €</b>

#### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Festwerte BGA	4.262.117,00 €	4.181.325,28 €	80.791,72 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	450.056,58 €	439.122,38 €	10.934,20 €
<b>Summe</b>	<b>4.712.173,58 €</b>	<b>4.620.447,66 €</b>	<b>91.725,92 €</b>

#### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Anlagen im Bau	23.784.398,65 €	15.366.162,39 €	8.418.236,26 €
Geleistete Anzahlungen auf Sachanl.	436.000,54 €	1.211.238,68 €	-775.238,14 €
<b>Summe</b>	<b>24.220.399,19 €</b>	<b>16.577.401,07 €</b>	<b>7.642.998,12 €</b>

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

**1.3 Finanzanlagen**  
**1.3.2 Beteiligungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW)	13.854.120,00 €	13.854.120,00 €	0,00 €
Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft (UKBS)	4.222.400,00 €	4.222.400,00 €	0,00 €
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU)	357.504,00 €	357.504,00 €	0,00 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna (WFG)	223.532,10 €	223.532,10 €	0,00 €
Technopark Kamen	0,00 €	6.300,00 €	-6.300,00 €
Antenne Unna	6.181,33 €	6.181,33 €	0,00 €
IGA Metropole Ruhr 2007 gGmbH	350,00 €	0,00 €	350,00 €
d-NRW AöR	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>18.665.087,43 €</b>	<b>18.670.037,43 €</b>	<b>-4.950,00 €</b>

**1.3.3 Sondervermögen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	38.368.677,30 €	38.368.677,30 €	0,00 €
Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	346.412,41 €	346.412,41 €	0,00 €
Breitbandbetrieb Bergkamen (BBB)	72.297,19 €	25.000,00 €	47.297,19 €
<b>Summe</b>	<b>38.787.386,90 €</b>	<b>38.740.089,71 €</b>	<b>47.297,19 €</b>

**1.3.5 Ausleihungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
Breitbandbetrieb Bergkamen (BBB)	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm	4.680,00 €	4.680,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>104.680,00 €</b>	<b>4.680,00 €</b>	<b>100.000,00 €</b>

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

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Schüttguter Baubetriebshof	6.165,11 €	5.806,31 €	358,80 €
Zum Verkauf bestimmte GRD/GEB	715.645,95 €	715.645,95 €	0,00 €
Bestand an Werbemittel	14.940,31 €	11.126,66 €	3.813,65 €
<b>Summe</b>	<b>736.751,37 €</b>	<b>732.578,92 €</b>	<b>4.172,45 €</b>

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die ausgewiesenen Posten haben überwiegend eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Es wird auf den Forderungsspiegel verwiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gebühren	428.414,36 €	352.110,02 €	76.304,34 €
Beiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern	1.860.557,92 €	2.057.411,48 €	-196.853,56 €
Forderungen aus Transferleistungen	6.317.577,42 €	3.846.431,42 €	2.471.146,00 €
Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	10.662.946,76 €	4.831.297,30 €	5.831.649,46 €
<b>Summe</b>	<b>19.269.496,46 €</b>	<b>11.087.250,22 €</b>	<b>8.182.246,24 €</b>

Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus einer höheren Zuwendungsgewährung im Bereich Gute Schule 2020.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
gegenüber dem privaten Bereich	933.609,72 €	1.014.891,21 €	-81.281,49 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen Sondervermögen	1.254,60 €	11.142,84 €	-9.888,24 €
<b>Summe</b>	<b>934.864,32 €</b>	<b>1.026.034,05 €</b>	<b>-91.169,73 €</b>

### 2.2.3 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Sonstige Forderungen	66,99 €	66,99 €	0,00 €
Forderungen SEB	5.292.000,00 €	12.423.523,73 €	-7.131.523,73 €
Forderungen EEB	132.677,31 €	160.999,94 €	-28.322,63 €
Forderungen Vorschüsse/Ehrenpaten	890,00 €	34,28 €	855,72 €
Gehaltsvorausleistungen	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €
Abnahme EV f. AHE	300,80 €	1.203,86 €	-903,06 €
Forderungen OP Verwahrgelder	40.914,72 €	22.085,68 €	18.829,04 €
Forderungen OP Vorschuss	5.469,00 €	15.788,00 €	-10.319,00 €
Gold- und Silbermedaillen	3.898,72 €	5.734,71 €	-1.835,99 €
Gutscheine BM	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>5.480.217,54 €</b>	<b>12.629.437,19 €</b>	<b>-7.149.219,65 €</b>

Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus der Verringerung der Forderungen gegenüber dem SEB infolge der im Jahr 2020 erfolgten Ergebnisabführung für das Jahr 2018.

### 2.4 Liquide Mittel

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Girokonto Sparkasse Bergkamen	23.631.216,55 €	17.336.349,50 €	6.294.867,05 €
Tagesgeld Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sparbücher Sparkasse Bergkamen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wechselgeld- und Portokasse	5.477,09 €	6.989,74 €	-1.512,65 €
Verrechnungen	0,00 €	-20.097,11 €	20.097,11 €
<b>Summe</b>	<b>23.636.693,64 €</b>	<b>17.323.242,13 €</b>	<b>6.313.451,51 €</b>

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.117.276,18 €	934.986,33 €	182.289,85 €
<b>Summe</b>	<b>1.117.276,18 €</b>	<b>934.986,33 €</b>	<b>182.289,85 €</b>

## Passiva

### 1. Eigenkapital 1.1 Allgemeine Rücklage

	Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2019	17.810.478,69 €
+	Erhöhung aufgrund Verrechnung von Erträgen aus Anlagevermögen	107.312,78 €
+	Anpassung Sondervermögen BBB	47.297,19 €
-	Minderung aufgrund Verrechnung von Abgängen aus Anlagevermögen	30,70 €
=	<b>Höhe der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2020</b>	<b>17.965.057,96 €</b>

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW direkt mit Allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren im Haushaltsjahr 2020 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Fahrzeugen sowie aus der Anpassung des Vermögenswertes des Eigenbetriebes BBB.

### 1.2 Sonderrücklage

	Höhe der Sonderrücklage zum 31.12.2020	0,00 €
	<b>Höhe der Sonderrücklage zum 01.01.2021</b>	<b>0,00 €</b>

Die Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundenes oder in anderer Weise gebundenes Eigenkapital.

### 1.3 Ausgleichsrücklage

	Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020	27.896.236,87 €
	<b>Höhe der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2021</b>	<b>28.477.268,51 €</b>

Der Ausgleichsrücklage wird aufgrund des § 75 Abs. 3 GO NRW und der Erlasslage des MHKBG NRW der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 581.031,64 € zugeführt.

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Dieser Posten ist die Gegenbuchungsposition beim Abschluss des Ergebnisrechnungskontos. Hier wurde der Jahresüberschuss zum 31.12.2020 ausgewiesen. In der Schlussbilanz 2020 ergibt sich somit folgendes Eigenkapital:

	Höhe der Allgemeinen Rücklage	17.965.057,96 €
+	Ausgleichsrücklage	27.896.236,87 €
+	Jahresüberschuss 2020	581.031,64 €
=	<b>Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2020</b>	<b>46.442.326,47 €</b>



## 2. Sonderposten

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

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
für Zuwendungen	86.316.238,27 €	88.859.779,32 €	-2.543.541,05 €
für Beiträge	15.752.775,27 €	16.534.863,37 €	-782.088,10 €
für den Gebührenaussgleich	30.532,00 €	24.649,00 €	5.883,00 €
<b>Summe</b>	<b>102.099.545,54 €</b>	<b>105.419.291,69 €</b>	<b>-3.319.746,15 €</b>

## 3. Rückstellungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Pensions- und Beihilferückstellungen	46.866.189,00 €	44.808.105,00 €	2.058.084,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	24.137.696,53 €	21.004.106,94 €	3.133.589,59 €
Sonstige Rückstellungen	10.226.145,69 €	6.260.190,19 €	3.965.955,50 €
<b>Summe</b>	<b>81.230.031,22 €</b>	<b>72.072.402,13 €</b>	<b>9.157.629,09 €</b>

Die Entwicklung der Rückstellungen ist aus dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
von Kreditinstituten	41.894.655,92 €	37.208.446,08 €	4.686.209,84 €
<b>Summe</b>	<b>41.894.655,92 €</b>	<b>37.208.446,08 €</b>	<b>4.686.209,84 €</b>

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Kassenkredite	42.000.000,00 €	54.000.000,00 €	-12.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>42.000.000,00 €</b>	<b>54.000.000,00 €</b>	<b>-12.000.000,00 €</b>

### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Treuhandkonten WFG	38.944,63 €	38.944,63 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>38.944,63 €</b>	<b>38.944,63 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Verbindlichkeiten aus LuL	5.959.625,94 €	3.347.950,23 €	2.611.675,71 €
<b>Summe</b>	<b>5.959.625,94 €</b>	<b>3.347.950,23 €</b>	<b>2.611.675,71 €</b>

#### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Transferleistungen	249.904,72 €	330.215,41 €	-80.310,69 €
<b>Summe</b>	<b>249.904,72 €</b>	<b>330.215,41 €</b>	<b>-80.310,69 €</b>

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	2.319.280,83 €	2.220.649,86 €	98.630,97 €
<b>Summe</b>	<b>2.319.280,83 €</b>	<b>2.220.649,86 €</b>	<b>98.630,97 €</b>

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

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Erhaltene Anzahlungen	29.063.000,40 €	18.765.535,70 €	10.297.464,70 €
<b>Summe</b>	<b>29.063.000,40 €</b>	<b>18.765.535,70 €</b>	<b>10.297.464,70 €</b>

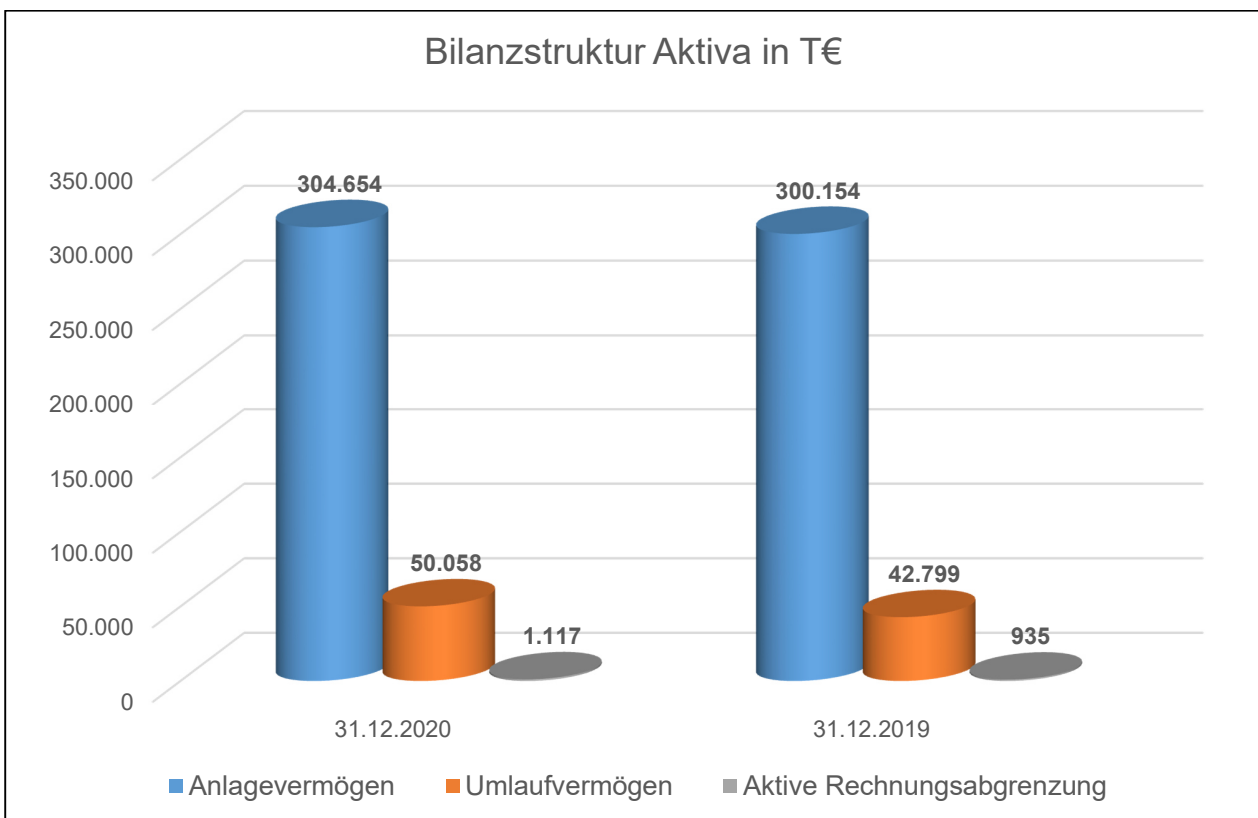
Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus einer verstärkten Zuwendungsgewährung des Landes, insbesondere für das Projekt Wasserstadt Aden sowie im Bereich Gute Schule 2020.

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzung

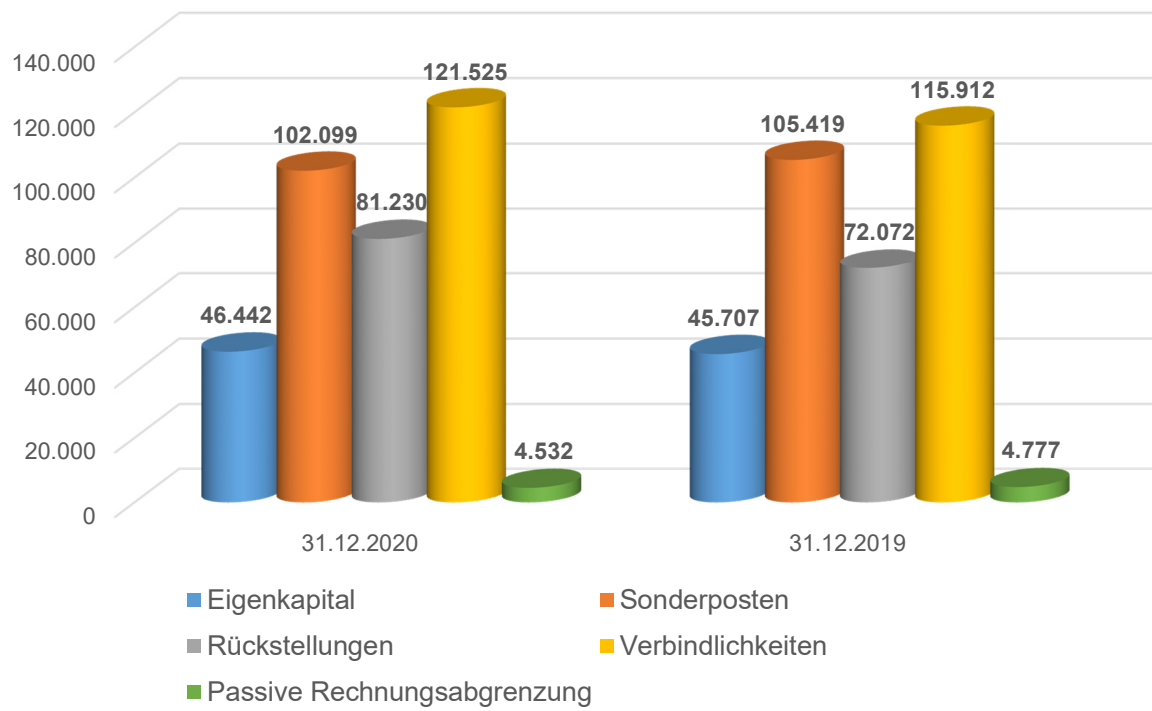
Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.531.890,48 €	4.777.088,07 €	245.197,59 €
<b>Summe</b>	<b>4.531.890,48 €</b>	<b>4.777.088,07 €</b>	<b>245.197,59 €</b>

**c) Veränderungen in der Bilanzstruktur**

Aktiva in T€				Passiva in T€			
	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
AV	304.654	300.154	4.500	EK	46.442	45.707	735
UV	50.058	42.799	7.259	SOPO	102.099	105.419	-3.320
				Rückst.	81.230	72.072	9.158
				Verb.	121.525	115.912	5.613
ARAP	1.117	935	182	PRAP	4.532	4.777	-245
			<b>11.941</b>				<b>11.941</b>



### Bilanzstruktur Passiva in T€



## d) Darstellung der Positionen der Ergebnisrechnung

Hinsichtlich der wesentlichen Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr wird auf die Darstellung im Lagebericht verwiesen.

### Erträge

#### Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Grundsteuer A	46.755,99 €	47.103,65 €	-347,66 €
Grundsteuer B	9.667.160,96 €	9.564.804,73 €	102.356,23 €
Gewerbsteuer	9.943.806,43 €	26.024.604,13 €	-16.080.797,70 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.439.526,07 €	18.160.996,37 €	-721.470,30 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.343.556,88 €	3.055.917,73 €	287.639,15 €
Vergnügungssteuer	783.872,46 €	1.017.416,76 €	-233.544,30 €
Hundesteuer	425.596,98 €	432.662,72 €	-7.065,74 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.767.450,51 €	1.730.648,45 €	36.802,06 €
<b>Summe</b>	<b>43.417.726,28 €</b>	<b>60.034.154,54 €</b>	<b>-16.616.428,26 €</b>

#### Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Schlüsselzuweisungen vom Land	38.634.926,00 €	42.613.253,00 €	-3.978.327,00 €
Bedarfszuweisungen von Gemeinden	48.931,17 €	29.520,41 €	19.410,76 €
Allg. Zuweisungen vom Bund	20.073,32 €	24.532,31 €	-4.458,99 €
Allg. Zuweisungen vom Land	11.066.773,43 €	1.446.002,62 €	9.620.770,81 €
Zuweisungen u. Zuschüsse f. lfd. Zwecke	11.381.949,93 €	9.465.387,52 €	1.916.562,41 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.773.536,30 €	3.861.906,44 €	-88.370,14 €
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>64.926.190,15 €</b>	<b>57.440.602,30 €</b>	<b>7.485.587,85 €</b>

#### Position 3 Sonstige Transfererträge

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Ersatz von sozialen Leistungen (Jugendamt)	1.296.368,76 €	1.323.995,52 €	-27.626,76 €
Ersatz von sozialen Leistungen (UVG)	29.385,64 €	30.943,11 €	-1.557,47 €
Ersatz von sozialen Leistungen (Heimpflege)	670.400,67 €	678.043,11 €	-7.642,44 €
Schuldendiensthilfen v. priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.996.155,07 €</b>	<b>2.032.981,74 €</b>	<b>-36.826,67 €</b>

**Position 4            Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Verwaltungsgebühren	715.826,17 €	926.641,15 €	-210.814,98 €
Benutzungsgebühren	22.046.752,97 €	22.528.560,16 €	-481.807,19 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	782.088,10 €	783.613,87 €	-1.525,77 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>23.544.667,24 €</b>	<b>24.238.815,18 €</b>	<b>-694.147,94 €</b>

**Position 5            Privatrechtliche Leistungsentgelte**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Mieten und Pachten	724.311,99 €	739.324,79 €	-15.012,80 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	31.726,37 €	20.743,12 €	10.983,25 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	378.430,88 €	762.012,73 €	-383.581,85 €
<b>Summe</b>	<b>1.134.469,24 €</b>	<b>1.522.080,64 €</b>	<b>-387.611,40 €</b>

**Position 6            Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Erträge aus Kostenerstattungen	2.045.936,76 €	1.770.050,82 €	275.885,94 €
Kostenerstattung Sondervermögen	962.111,06 €	920.305,38 €	41.805,68 €
<b>Summe</b>	<b>3.008.047,82 €</b>	<b>2.690.356,20 €</b>	<b>317.691,62 €</b>

**Position 7 Sonstige ordentliche Erträge**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Konzessionsabgaben	2.196.286,63 €	2.161.755,09 €	34.531,54 €
Erstattung von Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	87.511,80 €	344.288,64 €	-256.776,84 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen >800 EUR	0,00 €	2.050,00 €	-2.050,00 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen <800 EUR	3.252,00 €	11.050,00 €	-7.798,00 €
Bußgelder	153.054,88 €	158.852,02 €	-5.797,14 €
Säumniszuschläge	136.652,26 €	395.638,54 €	-258.986,28 €
Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	7.888,79 €	376,30 €	7.512,49 €
Erträge aus Zuschreibungen	80.828,78 €	85.462,11 €	-4.633,33 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.877.339,90 €	2.827.743,32 €	-950.403,42 €
Sonstige ordentliche Erträge	1.475.507,64 €	1.722.122,81 €	-246.615,17 €
<b>Summe</b>	<b>6.018.322,68 €</b>	<b>7.709.338,83 €</b>	<b>-1.691.016,15 €</b>

**Position 8 Aktivierte Eigenleistungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Aktivierte Eigenleistungen	927.113,56 €	1.330.004,47 €	-402.890,91 €
<b>Summe</b>	<b>927.113,56 €</b>	<b>1.330.004,47 €</b>	<b>-402.890,91 €</b>

**Position 9 Bestandsveränderungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Bestandsveränderung Werbemittel	0,00 €	1.718,17 €	-1.718,17 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.718,17 €</b>	<b>-1.718,17 €</b>

**Aufwendungen**

**Position 11 Personalaufwendungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Personalaufwand Beamte	4.187.567,30 €	3.737.812,04 €	449.755,26 €
Personalaufwand Tariflich Beschäftigte	20.772.266,41 €	20.110.929,77 €	661.336,64 €
Personalaufwand Sonstige Beschäftigte	801.229,67 €	808.536,30 €	-7.306,63 €
Beihilfen	182.990,32 €	222.253,46 €	-39.263,14 €
Zuführungen zu Rückstellungen	2.717.092,78 €	2.150.983,33 €	566.109,45 €
<b>Summe</b>	<b>28.661.146,48 €</b>	<b>27.030.514,90 €</b>	<b>1.630.631,58 €</b>

**Position 12 Versorgungsaufwendungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Versorgungsaufwand Beamte	2.033.329,68 €	1.984.588,11 €	48.741,57 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	342.349,09 €	290.499,10 €	51.849,99 €
Zuführungen zu Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>2.375.678,77 €</b>	<b>2.275.087,21 €</b>	<b>100.591,56 €</b>

Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger wurden unter Position 11 dargestellt.

**Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Instandh. u. Unterhaltung der Grundst.	5.266.645,96 €	12.270.783,64 €	-7.004.137,68 €
Erstattungen f. Aufwendungen v. Dritten	23.314.930,75 €	23.289.266,75 €	25.664,00 €
Bewirtschaftung der Grundst. u. Infrastrukt.	4.787.740,77 €	4.734.566,25 €	53.174,52 €
Haltung von Fahrzeugen	366.011,93 €	365.675,22 €	336,71 €
Sonstige Verwaltungsaufwendungen	8.729.928,36 €	6.055.970,17 €	2.673.958,19 €
<b>Summe</b>	<b>42.465.257,77 €</b>	<b>46.716.262,03 €</b>	<b>-4.251.004,26 €</b>

**Position 14 Bilanzielle Abschreibungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	288.439,32 €	288.630,56 €	-191,24 €
Gebäude u.a.	3.728.599,57 €	3.687.479,60 €	41.119,97 €
Brücken und Tunnel	27.554,72 €	27.554,72 €	0,00 €
Straßen, Wege und Plätze	2.914.043,57 €	2.922.975,31 €	-8.931,74 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.186,09 €	20.186,14 €	-0,05 €
Bauten auf fremden Grund u. Boden	91.067,14 €	91.067,19 €	-0,05 €
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15,12 €	0,00 €	15,12 €
Maschinen	108.433,98 €	115.261,07 €	-6.827,09 €
Technische Anlagen	42.235,52 €	42.517,21 €	-281,69 €
Fahrzeuge	293.325,06 €	266.097,07 €	27.227,99 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	99.987,72 €	112.579,54 €	-12.591,82 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 €	147.648,07 €	-147.648,07 €
Festwerte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	90.627,50 €	8.153,76 €	82.473,74 €
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>7.704.515,31 €</b>	<b>7.730.150,24 €</b>	<b>-108.108,67 €</b>



**Position 15            Transferaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Zuwendungen für laufende Zwecke	12.328.979,93 €	9.905.511,03 €	2.423.468,90 €
Soziale Leistungen an natürl. Personen	11.050.860,24 €	11.020.644,20 €	30.216,04 €
Sonstige soziale Leistungen	3.993.394,53 €	4.065.166,89 €	-71.772,36 €
Gewerbesteuerumlage	670.217,31 €	1.113.853,03 €	-443.635,72 €
Gewerbesteuerumlage FDE	0,00 €	922.906,80 €	-922.906,80 €
Kreisumlage	33.181.701,72 €	32.359.257,16 €	822.444,56 €
Sonstige Transferaufwendungen	941.373,38 €	1.145.407,00 €	-204.033,62 €
<b>Summe</b>	<b>62.166.527,11 €</b>	<b>60.532.746,11 €</b>	<b>1.633.781,00 €</b>

**Position 16            Sonstige ordentliche Aufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Sonstige Personalaufwendungen	855.309,61 €	891.319,40 €	-36.009,79 €
Mieten und Pachten	1.157.244,68 €	1.123.689,82 €	33.554,86 €
Leasing	60.315,86 €	91.818,76 €	-31.502,90 €
Geschäftsaufwendungen	1.578.573,54 €	1.549.841,29 €	28.732,25 €
Steuern, Versicherungen, Kapitalertragsteuer	829.173,86 €	805.063,00 €	24.110,86 €
Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	1.835,99 €	4.150,64 €	-2.314,65 €
Aufwand aus Forderungsabgängen	779.871,34 €	-27.277,49 €	807.148,83 €
Sonstige Aufwendungen	242.988,58 €	331.362,86 €	-88.374,28 €
<b>Summe</b>	<b>5.505.313,46 €</b>	<b>4.769.968,28 €</b>	<b>735.345,18 €</b>

**Position 19            Finanzerträge**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Zinserträge	5.314,37 €	6.533,40 €	-1.219,03 €
Gewinnanteile an verb. Unternehmen	6.212.794,79 €	7.240.645,71 €	-1.027.850,92 €
Sonstige Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>6.218.109,16 €</b>	<b>7.247.179,11 €</b>	<b>-1.029.069,95 €</b>

**Position 20            Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Zinsaufwendungen	1.653.979,38 €	1.604.521,59 €	49.457,79 €
Sonstige Finanzaufwendungen	77.351,28 €	39.496,93 €	37.854,35 €
<b>Summe</b>	<b>1.731.330,66 €</b>	<b>1.644.018,52 €</b>	<b>87.312,14 €</b>

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

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten**

**Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Investitionszuwendungen vom Bund	481.201,81 €	525.761,13 €	-44.559,32 €
Investitionszuwendungen vom Land	3.905.514,64 €	6.650.312,65 €	-2.744.798,01 €
Investitionszuwendungen Dritter	34.843,36 €	46.282,68 €	-11.439,32 €
Investitionszuwendungen v. verb. Unt.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen vom priv. Bereich	44.112,56 €	93.258,00 €	-49.145,44 €
Sonstige Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>4.465.672,37 €</b>	<b>7.315.614,46 €</b>	<b>-2.849.942,09 €</b>

**Position 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	496.409,15 €	10.096.549,00 €	-9.600.139,85 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	33.746,00 €	46.841,00 €	-13.095,00 €
<b>Summe</b>	<b>530.155,15 €</b>	<b>10.143.390,00 €</b>	<b>-9.613.234,85 €</b>

**Position 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Rückflüsse v. Darlehen v. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückflüsse v. Darlehen s. Inland	79.854,18 €	16.907,74 €	62.946,44 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Finanzanlagen	6.300,00 €	0,00 €	6.300,00 €
<b>Summe</b>	<b>86.154,18 €</b>	<b>16.907,74 €</b>	<b>69.246,44 €</b>

**Position 21 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00 €	2.020,00 €	-2.020,00 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.020,00 €</b>	<b>-2.020,00 €</b>

**Position 22 Sonstige Investitionseinzahlungen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00 €	772.855,09 €	-772.855,09 €
<b>Summe</b>	<b>0,00 €</b>	<b>772.855,09 €</b>	<b>-772.855,09 €</b>

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

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Auszahlungen für Grundstücke/Gebäude	30.336,61 €	1.054.940,19 €	-1.024.603,58 €
<b>Summe</b>	<b>30.336,61 €</b>	<b>1.054.940,19 €</b>	<b>-1.024.603,58 €</b>

**Position 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.977.264,46 €	2.824.511,62 €	152.752,84 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	4.230.648,59 €	5.874.728,44 €	-1.644.079,85 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	54.738,28 €	10.271.351,43 €	-10.216.613,15 €
<b>Summe</b>	<b>7.262.651,33 €</b>	<b>18.970.591,49 €</b>	<b>-11.707.940,16 €</b>

**Position 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Auszahlungen für Vermögensgegenstände >800,00 €	893.865,16 €	2.305.413,81 €	-1.411.548,65 €
Auszahlungen für Vermögensgegenstände <800,00 €	6.682,77 €	98.718,31 €	-92.035,54 €
<b>Summe</b>	<b>900.547,93 €</b>	<b>2.404.132,12 €</b>	<b>-1.503.584,19 €</b>

**Position 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**

Zusammensetzung	2020	2019	Veränderung
Erwerb v. sonst. Anteilsrechten	1.350,00 €	0,00 €	1.350,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.350,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.350,00 €</b>

Die Darstellung der Position 28 entfällt aufgrund eines Ergebniswertes von 0,00 €.

**Position 29            Sonstige Investitionsauszahlungen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Ausleihung BBB	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>100.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100.000,00 €</b>

**Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten****Position 33            Aufnahme von Krediten für Investitionen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Kreditaufnahme für Investitionen von Kreditinstituten	5.606.736,78 €	3.215.320,98 €	2.391.415,80 €
Kreditaufnahme für Investitionen vom Land	2.957.856,00 €	0,00 €	2.957.856,00 €
<b>Summe</b>	<b>8.564.592,78 €</b>	<b>3.215.320,98 €</b>	<b>5.349.271,80 €</b>

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

**Position 35            Tilgung von Krediten für Investitionen**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Tilgung von Krediten des Landes	0,00 €	1.789,52 €	-1.789,52 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.725.742,94 €	4.671.752,96 €	-946.010,02 €
Tilgung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>3.725.742,94 €</b>	<b>4.673.542,48 €</b>	<b>-947.799,54 €</b>

**Position 36            Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

<b>Zusammensetzung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00 €	15.000.000,00 €	-3.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>12.000.000,00 €</b>	<b>15.000.000,00 €</b>	<b>-3.000.000,00 €</b>

## f) Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 sind folgende Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Bergkamen zu verzeichnen:

	Darlehensgeber	Ursprüngliche Höhe der Bürgschaft	Verbürgtes Restkapital am 31.12.2020
1	Sparkasse Kamen	2.147.425,90 €	222.941,88 €
2	Sparkasse Bergkamen	2.147.425,90 €	219.987,94 €
3	Sparkasse Bergkamen	3.846.143,47 €	2.056.727,86 €
4	Sparkasse Bergkamen	20.000.000,00 €	20.000.000,00 €
	<b>Summe</b>	<b>28.140.995,27 €</b>	<b>22.499.657,68 €</b>

**Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2019 betrug 23.010.398,68 €.**

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

## g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Neben den Haftungsverhältnissen bestehen insbesondere finanzielle Verpflichtungen gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna (WfG) im Rahmen des Treuhandvertrages RT85. So bestanden zum 31.12.2019 Forderungen gegenüber der WfG in Höhe von 180.081,61 €.

Durch Veränderungen im Jahr 2020 in Höhe von 22.457,67 € ergaben sich nunmehr Forderungen zum 31.12.2020 in Höhe von 157.623,64 €.

## h) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Für das Jahr 2020 liegen keine nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen vor.

### **i) Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW**

Für den Bereich Friedhofswesen lag eine Kostenüberdeckung vor.

Betriebsergebnis 2020: 9.638 €.

Davon:

Erwerbsgebühren - 9.872 €

Bestattungsgebühren + 19.745 €

Verwaltungsgebühren - 235 €

Eine Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich war in Höhe des positiven Betrages von 19.745,00 Euro notwendig.

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

Betriebsergebnis 2020: - 41.210,88 €

### **j) Gleichstellungsplan**

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

### **k) Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen**

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

Die Beziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Bergkamen sind in der Anlage dargestellt.

Zu berücksichtigen ist dabei, dass der Jahresabschluss 2020 des SEB noch nicht festgestellt wurde, so dass es sich bei den angegebenen Beträgen um die vorläufige Gewinnabführung handelt. Der entsprechende Beschluss durch den Rat der Stadt Bergkamen soll am 28.10.2021 erfolgen.

### **l) Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW**

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

## m) Entwicklungen durch die Corona-Pandemie

Die Landesregierung Nordrhein-Westfalen hat zum 30.09.2020 das **Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen** (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) erlassen.

I. V. m. § 33a KomHVO NRW regelt das Gesetz für den Jahresabschluss 2020 u. a. die separate Ausweisung der Summe der durch die Corona-Pandemie bedingten finanziellen Schäden (Einnahmeausfälle und Mehrausgaben) in den kommunalen Haushalten.

Die separate Ausweisung hat dabei durch Bilanzierung auf der Aktivseite der Bilanz zu erfolgen.

Da die Stadt Bergkamen im Jahr 2020 allerdings Gewerbesteuerausgleichszuweisungen erhalten hat, welche die corona-bedingten Mindererträge und Mehraufwendungen betraglich vollständig kompensieren, ergibt sich in der Gesamtschau in Bezug auf die durch die Pandemie bedingten Aufwendungen und Erträge kein negatives Ergebnis. Eine separate Ausweisung entsprechend der o. g. Regelung ist für das Haushaltsjahr 2020 somit nicht möglich.

Bezüglich weitergehender Informationen und die entsprechenden haushaltsrechtlichen Auswirkungen wird auf die Ausführungen im beigefügten Lagebericht verwiesen.

**Folgende Anlagen sind dem Anhang beigefügt:**

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

Bergkamen, 28.09.2021



---

Ulrich  
Beigeordneter und Stadtkämmerer



## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	51.959,84	0,00	0,00	0,00	51.959,84	-51.942,84	0,00	0,00	0,00	-51.942,84	17,00	17,00
1.3 EDV-Software	1.426.759,96	125.735,70	0,00	0,00	1.552.495,66	-1.237.130,92	-74.033,92	0,00	0,00	-1.311.164,84	241.330,82	189.629,04
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	3.327.198,90	0,00	0,00	25.432,74	3.352.631,64	-2.742.547,99	-214.405,40	0,00	0,00	-2.956.953,39	395.678,25	584.650,91
<b>2. Sachanlagen</b>												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	27.555.804,86	0,00	-636,00	334.665,36	27.889.834,22	-4.791.539,08	-322.824,82	0,00	0,00	-5.114.363,90	22.775.470,32	22.764.265,78
2.1.2 Ackerland	2.470.248,98	0,00	-32.779,15	-33.764,75	2.403.705,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.403.705,08	2.470.248,98
2.1.3 Wald, Forsten	2.500.855,58	0,00	0,00	-1.553,00	2.499.302,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499.302,58	2.500.855,58
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.439.952,44	87.511,80	-18.343,52	40.137,56	1.549.258,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.549.258,28	1.439.952,44
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.828.941,03	0,00	0,00	0,00	9.828.941,03	-3.033.421,01	-244.393,58	0,00	0,00	-3.277.814,59	6.551.126,44	6.795.520,02
2.2.2 Schulen	96.272.634,25	-276.961,23	0,00	1.205.187,90	97.200.860,92	-30.313.767,17	-2.338.305,14	0,00	0,00	-32.652.072,31	64.548.788,61	65.958.867,08
2.2.3 Wohnbauten	943.151,00	0,00	0,00	0,00	943.151,00	-213.131,11	-16.152,62	0,00	0,00	-229.283,73	713.867,27	730.019,89
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.286.231,83	0,00	0,00	0,00	35.286.231,83	-9.730.323,85	-890.661,64	0,00	0,00	-10.620.985,49	24.665.246,34	25.555.907,98

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
2.3 Infrastrukturvermögen														
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.582.513,17	0,00	-1.063,64	48.216,45	16.629.665,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.629.665,98	16.582.513,17		
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.575.884,85	0,00	0,00	0,00	1.575.884,85	-374.822,96	-27.554,72	0,00	0,00	-402.377,68	1.173.507,17	1.201.061,89		
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	527.170,26	0,00	0,00	0,00	527.170,26	-126.233,08	-9.710,21	0,00	0,00	-135.943,29	391.226,97	400.937,18		
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	106.783.821,10	315.456,00	0,00	1.668.663,68	108.767.940,78	-42.256.266,46	-2.914.043,57	0,00	0,00	-45.170.310,03	63.597.630,75	64.527.554,64		
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	225.874,63	0,00	0,00	0,00	225.874,63	-59.741,97	-10.475,88	0,00	0,00	-70.217,85	155.656,78	166.132,66		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.454.108,57	0,00	0,00	0,00	4.454.108,57	-1.080.984,16	-91.067,14	0,00	0,00	-1.172.051,30	3.282.057,27	3.373.124,41		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.599.941,18	7.064,39	0,00	0,00	2.607.005,57	0,00	-15,12	0,00	0,00	-15,12	2.606.990,45	2.599.941,18		
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge														
2.6.1 Maschinen	2.126.514,10	50.715,98	-1.730,84	8.663,53	2.184.162,77	-1.538.844,97	-108.667,98	0,00	1.730,84	-1.645.782,11	538.380,66	587.669,13		
2.6.2 Technische Anlagen	839.758,16	11.873,03	0,00	25.939,84	877.571,03	-407.810,40	-48.890,79	0,00	0,00	-456.701,19	420.869,84	431.947,76		
2.6.3 Fahrzeuge	5.589.074,59	108.535,37	-107.740,99	531.581,54	6.121.450,51	-2.908.836,66	-293.325,06	0,00	105.113,89	-3.097.047,83	3.024.402,68	2.680.237,93		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung														
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.507.411,90	110.921,92	0,00	0,00	1.618.333,82	-1.068.289,52	-99.987,72	0,00	0,00	-1.168.277,24	450.056,58	439.122,38		
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	524.440,81	0,00	0,00	0,00	524.440,81	-524.440,81	0,00	0,00	0,00	-524.440,81	0,00	0,00		
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.271.505,53	17.869,74	0,00	0,00	5.289.375,27	-1.090.180,25	0,00	62.921,98	0,00	-1.027.258,27	4.262.117,00	4.181.325,28		
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.577.401,07	10.968.074,53	0,00	-3.325.076,41	24.220.399,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.220.399,19	16.577.401,07		

## Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen und Zuschreibungen				Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>3. Finanzanlagen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.750,00	0,00	0,00	0,00	12.750,00	-12.750,00	0,00	0,00	0,00	-12.750,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	18.670.037,43	-5.300,00	0,00	350,00	18.665.087,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.665.087,43	18.670.037,43
3.3 Sondervermögen	38.740.089,71	47.297,19	0,00	0,00	38.787.386,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.787.386,90	38.740.089,71
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Ausleihungen	4.680,00	100.000,00	0,00	0,00	104.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.680,00	4.680,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>403.716.715,73</b>	<b>11.668.794,42</b>	<b>-162.294,14</b>	<b>528.444,44</b>	<b>415.751.660,45</b>	<b>-103.563.005,21</b>	<b>-7.704.515,31</b>	<b>62.921,98</b>	<b>106.844,73</b>	<b>-111.097.753,81</b>	<b>304.653.906,64</b>	<b>300.153.710,52</b>



## Sonderpostenspiegel für das Haushaltsjahr 2020

Sonderposten	Basisdaten			Aufwendungen			Buchwert		
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufwendungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Aufwendungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
4.1 für Zuwendungen	134.184.083,76	240.566,63	0,00	988.902,86	-3.773.010,54	0,00	-45.324.304,44	86.316.238,27	88.859.779,32
4.2 für Beiträge	26.467.534,41	0,00	0,00	0,00	-782.088,10	0,00	-9.932.671,01	15.752.775,27	16.534.863,37
4.3 für den Gebührenaussgleich	24.649,00	5.883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.532,00	24.649,00
<b>Summe gesamt</b>	<b>160.676.267,17</b>	<b>246.449,63</b>	<b>0,00</b>	<b>988.902,86</b>	<b>-4.555.098,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.256.975,45</b>	<b>102.099.545,54</b>	<b>105.419.291,69</b>

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 EDV-Software	41.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.934,00	1,00	1,00
1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sachanlagen</b>									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	4.373.702,89	0,00	0,00	0,00	-188.009,77	0,00	-1.855.735,21	2.329.957,91	2.517.967,68
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 Wald, Forsten	53,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,50	53,50
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.334,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.334,72	4.334,72

## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten						Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.934.861,90	0,00	0,00	0,00	-187.486,59	0,00	-2.225.180,51	4.522.194,80	4.709.681,39		
2.2.2 Schulen	58.338.770,02	-75.086,61	0,00	828.188,05	-1.594.127,67	0,00	-19.883.053,79	37.614.690,00	38.455.716,23		
2.2.3 Wohnbauten	198.105,19	0,00	0,00	0,00	-3.601,91	0,00	-46.824,83	147.678,45	151.280,36		
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.802.219,17	0,00	0,00	0,00	-553.626,92	0,00	-5.717.509,45	13.531.082,80	14.084.709,72		
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	260.762,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-752,15	260.010,12	260.010,12		
2.3.2 Brücken und Tunnel	321.173,76	0,00	0,00	0,00	-7.898,12	0,00	-89.576,06	223.699,58	231.597,70		
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	110.896,08	0,00	0,00	0,00	-2.092,38	0,00	-27.200,94	81.602,76	83.695,14		
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	36.096.987,44	314.930,24	0,00	0,00	-1.030.331,67	0,00	-12.835.374,69	22.546.211,32	23.261.612,75		
2.3.6 Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	22.497,64	0,00	0,00	0,00	-1.022,62	0,00	-6.135,72	15.339,30	16.361,92		

### Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten						Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.048.349,49	0,00	0,00	0,00	-63.581,14	0,00	-736.973,84	2.247.794,51	2.311.375,65		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.478.461,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478.461,47	1.478.461,47		
2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge											
2.6.1 Maschinen	28.530,18	0,00	0,00	0,00	-1.101,84	0,00	-23.418,19	4.010,15	5.111,99		
2.6.2 Technische Anlagen	238.269,52	723,00	0,00	0,00	-15.173,41	0,00	-89.548,52	134.270,59	148.721,00		
2.6.3 Fahrzeuge	2.191.854,96	0,00	0,00	160.714,81	-85.399,64	0,00	-1.315.783,32	951.386,81	876.071,64		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung											
2.7.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	242.614,82	0,00	0,00	0,00	-17.027,00	0,00	-170.657,72	54.930,10	71.957,10		
2.7.2 Geringwertige Wirtschaftsgüter	97.184,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.181,44	3,00	3,00		
2.7.3 Festwert Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.571,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.571,30	14.571,30		
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



## Sonderpostenspiegel Zuwendungen für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten					Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>1.3 Finanzanlagen</b>										
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe gesamt</b>	<b>133.846.135,76</b>	<b>240.566,63</b>	<b>0,00</b>	<b>988.902,86</b>	<b>-3.750.480,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.162.840,38</b>	<b>86.162.284,19</b>	<b>88.683.295,38</b>	
Nachrichtlich:										
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	337.948,00	0,00	0,00	0,00	-22.529,86	0,00	-161.464,06	153.954,08	176.483,94	
<b>Summe gesamt</b>	<b>134.184.083,76</b>	<b>240.566,63</b>	<b>0,00</b>	<b>988.902,86</b>	<b>-3.773.010,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.324.304,44</b>	<b>86.316.238,27</b>	<b>88.859.779,32</b>	



## Sonderpostenspiegel Beiträge für das Haushaltsjahr 2020 (Zuordnung zum Anlagevermögen)

Sonderposten	Basisdaten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 01.01.2020	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	26.467.534,41	0,00	0,00	0,00	-782.088,10	0,00	-9.932.671,04	15.752.775,27	16.534.863,37
<b>Summe gesamt</b>	<b>26.467.534,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-782.088,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.932.671,04</b>	<b>15.752.775,27</b>	<b>16.534.863,37</b>



## Forderungsspiegel für das Haushaltsjahr 2020

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019
	EUR 1	bis zu 1 Jahr EUR 2	1 bis 5 Jahre EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	EUR 5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	428.414,36	428.414,36	0,00	0,00	352.110,02
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Steuern	1.860.557,92	1.860.557,92	0,00	0,00	2.057.411,48
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	6.317.577,42	6.317.577,42	0,00	0,00	3.846.431,42
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	10.662.946,76	10.662.946,76	0,00	0,00	4.831.297,30
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	933.609,72	862.744,70	0,00	70.865,02	1.014.891,21
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	1.254,60	1.254,60	0,00	0,00	11.142,84
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5.480.217,54	5.480.217,54	0,00	0,00	12.629.437,19
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>25.684.578,32</b>	<b>25.613.713,30</b>	<b>0,00</b>	<b>70.865,02</b>	<b>24.742.721,46</b>

## Verbindlichkeitspiegel für das Haushaltsjahr 2020

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019
	EUR 1	bis zu 1 Jahr EUR 2	1 bis 5 Jahre EUR 3	mehr als 5 Jahre EUR 4	EUR 5
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
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
2.5 vom privaten Kreditmarkt	41.894.655,92	2.261.518,18	8.887.117,69	30.746.020,05	37.208.446,08
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	42.000.000,00	0,00	27.000.000,00	15.000.000,00	54.000.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	38.944,63	0,00	38.944,63	0,00	38.944,63
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	5.959.625,94	5.959.625,94	0,00	0,00	3.347.950,23
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	249.904,72	249.904,72	0,00	0,00	330.215,41
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.319.280,83	2.319.280,83	0,00	0,00	2.220.649,86

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	29.063.000,40	29.063.000,40	0,00	0,00	18.765.535,70
<b>9. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>121.525.412,44</b>	<b>39.853.330,07</b>	<b>35.926.062,32</b>	<b>45.746.020,05</b>	<b>115.911.741,91</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b>	22.499.657,68				23.010.398,68





## Rückstellungsspiegel Jahresabschluss 2020

### 1. Pensionsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	Versch.	505100	251100	Pensionsrückstellungen	34.593.248,00	1.917.112,00	87.269,00	513.837,00	35.909.254,00
2	Versch.	506100	251101	Beihilferückstellungen	10.214.857,00	882.733,00	0,00	140.655,00	10.956.935,00
				<b>Summe Pensionsrückstellungen</b>	<b>44.808.105,00</b>	<b>2.799.845,00</b>	<b>87.269,00</b>	<b>654.492,00</b>	<b>46.866.189,00</b>

### 2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten \*

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				<b>Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**3. Instandhaltungsrückstellungen**

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	15.57.02	521801	271101	Instandhaltung Gästehaus Marina Nord	5.578,00	0,00	668,74	4.909,26	0,00
2	01.11.14	521802	271102	Instandhaltung Albert-Schweitzer-Haus	60.000,00	0,00	12.589,52	0,00	47.410,48
3	01.11.14	521803	271103	Instandhaltung Rathaus Telekommunikationsanlage	4.071,41	0,00	0,00	4.071,41	0,00
4	01.11.18	521804	271104	Instandhaltung Buswartehallen	61.000,00	0,00	60.780,66	219,34	0,00
5	13.55.01	521805	271105	Instandhaltung Parkfriedhof (Zaunanlage)	15.852,02	0,00	0,00	0,00	15.852,02
6	03.21.01	521806	271106	Instandhaltung Preinschule	160.000,00	448.067,88	158.067,88	0,00	450.000,00
7	03.21.01	521807	271107	Instandhaltung Gerhart-Hauptmann-Schule	190.000,00	145.022,49	5.022,49	0,00	330.000,00
8	03.21.01	521808	271108	Instandhaltung Turnhalle Jahnschule	80.000,00	0,00	14.740,97	0,00	65.259,03
9	01.11.14	521809	271109	Instandhaltung Zaunelemente Gärtneregelände Storbeck	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
10	03.21.01	521811	271111	Instandhaltung Pfalzschule	89.256,00	283.037,59	22.293,59	0,00	350.000,00
11	12.54.02	521812	271112	Instandhaltung Albert-Einstein-Straße	201.217,09	0,00	5.727,35	0,00	195.489,74
12	12.54.02	521813	271113	Instandhaltung Ingenieurbauwerke	24.146,00	18.086,40	0,00	0,00	42.232,40
13	06.36.13	521814	271114	Instandhaltung Kindertageseinrichtungen	34.400,00	0,00	2.952,91	0,00	31.447,09
14	03.21.03	521815	271115	Instandhaltung Freiherr-vom-Stein-Realschule	60.000,00	193.410,89	3.410,89	0,00	250.000,00
15	12.54.02	521815	271115	Instandhaltung ZOB	1.432,00	19.419,42	0,00	0,00	20.851,42

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
16	12.54.02	521816	271116	Instandhaltung Fußgängerzone Ebertstraße/Präsidentenstraße	134.532,49	0,00	5.792,16	0,00	128.740,33
17	03.21.05	521817	271117	Instandhaltung Gesamtschule	244.966,63	26.705,46	21.672,09	0,00	250.000,00
18	01.11.14	521818	271118	Instandhaltung ehem. Hellwegschule	59.834,25	0,00	0,00	0,00	59.834,25
19	08.42.02	521819	271119	Instandhaltung Turnhalle Lessingstr.	25.000,00	9.427,01	19.427,01	0,00	15.000,00
20	08.42.01	521820	271120	Instandhaltung Tennisheim Oberaden	8.000,00	2.664,00	5.664,00	0,00	5.000,00
21	04.25.04	521821	271121	Instandhaltung Lichtkunst, Skulpturen und Denkmäler	14.610,00	0,00	12.026,00	0,00	2.584,00
22	04.25.05	521822	271122	Instandhaltung Stadtbibliothek	877,81	10.000,00	877,79	0,02	10.000,00
23	03.21.01	521824	271124	Instandhaltung Overberger Grundschule	91.582,22	0,00	68.259,89	23.322,33	0,00
24	03.21.04	521825	271125	Instandhaltung Gymnasium	60.000,00	56.844,07	6.844,07	0,00	110.000,00
25	01.11.14	521828	271128	Instandhaltung Pestalozzihaus	414.083,10	0,00	218.600,64	0,00	195.482,46
26	03.21.03	521830	271130	Instandhaltung Toilettenanlage Realschule Oberaden	108.000,00	24.980,45	12.980,45	0,00	120.000,00
27	06.36.03	521832	271132	Instandhaltung Jugendzentrum Rünthe	14.714,00	6.079,46	8.607,30	0,00	12.186,16
28	06.36.03	521834	271134	Instandhaltung Jugendzentrum Yellowstone	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
29	06.36.03	521835	271135	Instandhaltung Jugendzentrum Balu	70.000,00	0,00	25.243,15	0,00	44.756,85

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
30	13.55.03	521835	271135	Instandhaltung Grünanlage Buchweizenkamp	83.000,00	0,00	20.857,30	0,00	62.142,70
31	12.54.02	521836	271136	Instandhaltung Straßenseitengräben	15.646,32	0,00	11.570,98	4.075,34	0,00
32	04.25.04	521838	271138	Instandhaltung Bodendenkmal Bumansburg	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
33	01.11.14	521839	271139	Instandhaltung Mietwohnhaus Albert-Schweitzer-Str. 2	17.958,05	0,00	2.725,13	0,00	15.232,92
34	03.21.09	521842	271142	Instandhaltung barrierefreier Zugang an Schulen/schulische Inklusion	29.632,02	25.941,50	15.573,52	0,00	40.000,00
35	04.25.04	521843	271143	Instandhaltung Kunst im öffentlichen Raum	421,13	0,00	0,00	421,13	0,00
36	13.55.03	521846	271146	Instandhaltung Radwege	34.102,95	0,00	32.139,81	1.963,14	0,00
37	04.25.01	521849	271149	Instandhaltung Treffpunkt	111.607,78	41.624,18	3.231,96	0,00	150.000,00
38	08.42.02	521850	271150	Instandhaltung Turnhalle Regenbogenschule	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
39	08.42.02	521851	271151	Instandhaltung Römerbergsporthalle	121.914,38	9.739,62	31.654,00	0,00	100.000,00
40	08.42.02	521852	271152	Instandhaltung Sporthalle Overberge	155.974,31	31.602,68	74.576,99	0,00	113.000,00
41	08.42.02	521853	271153	Instandhaltung Bogenschießanlage Overberge	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
42	01.11.14	521854	271154	Instandhaltung ehem. Albert-Schweitzer-Schule	332.544,32	260.000,00	153.872,31	0,00	438.672,01
43	01.11.14	521855	271155	Instandhaltung Toiletten Rathaus/Ratstrakt	490.000,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00
44	12.54.02	521856	271156	Instandhaltung Gehweg Fritz-Husemann-Straße	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
45	02.12.07	521857	271157	Instandhaltung Gerätehäuser Feuerwehr	614.672,13	0,00	105.668,10	0,00	509.004,03

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
46	02.12.08	521859	271159	Instandhaltung Rettungswache	35.000,00	0,00	1.730,33	0,00	33.269,67
47	08.42.01	521860	271160	Instandhaltung Römerbergstadion/ Sportheim Oberaden	26.200,00	42.800,00	0,00	0,00	69.000,00
48	08.42.02	521862	271162	Instandhaltung Schießanlage Overberge neu bei 08.42.02.521852	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00
49	08.42.02	521863	271163	Instandhaltung Turnhalle Pestalozzihaus	23.000,00	0,00	5.987,32	17.012,68	0,00
50	01.11.03	521865	271165	Instandhaltung Foyer Rathaus (Infotheke)	85.400,00	0,00	0,00	0,00	85.400,00
51	04.25.04	521867	271167	Instandhaltung Stadtmuseum (Hauptgebäude)	45.878,96	0,00	28.878,13	0,00	17.000,83
52	01.11.03	521868	271168	Instandhaltung Rathaus	15.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	17.000.000,00
53	02.12.09	521869	271169	Instandhaltung Marktplatz	894,74	3.414,34	894,74	0,00	3.414,34
54	12.54.02	521870	271170	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	49.577,46	0,00	49.577,46	0,00	0,00
55	12.54.02	521871	271171	Instandhaltung Schönhausen	12.386,56	4.259,03	0,00	0,00	16.645,59
56	13.55.03	521872	271172	Instandhaltung Bergehalde Großes Holz	63.924,49	0,00	3.371,54	60.552,95	0,00
57	13.55.03	521873	271173	Instandhaltung Klärbecken Wasserpark	20.000,00	0,00	14.557,63	0,00	5.442,37
58	03.21.01	521874	271174	Instandhaltung Turnhalle Kettlerschule	186.201,07	163.095,32	39.296,39	0,00	310.000,00
59	03.21.01	521876	271176	Instandhaltung Schillerschule	136.876,36	9.090,62	20.966,98	0,00	125.000,00
60	03.21.05	521877	271177	Instandhaltung Friedrichsberghalle	92.384,40	42.295,00	4.678,79	0,00	130.000,61
61	08.42.01	521878	271178	Instandhaltung Sportanlage Häupenweg	25.423,49	0,00	0,00	0,00	25.423,49

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
62	08.42.01	521882	271182	Instandhaltung Mietwohnung Nordbergstadion	50.000,00	0,00	283,82	0,00	49.716,18
63	12.54.02	521883	271183	Instandhaltung Friedenstr.	125.000,00	0,00	6.447,98	0,00	118.552,02
64	12.54.02	521884	271184	Instandhaltung Heinrich Imig Str.	158.333,00	0,00	6.344,85	0,00	151.988,15
65	12.54.02	521885	271185	Instandhaltung Gehweg Kettlersiedlung	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
66	12.54.02	521886	271186	Instandhaltung Pfalzstr.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
67	12.54.02	521887	271187	Instandhaltung Schillerstr.	100.000,00	0,00	7.941,41	0,00	92.058,59
68	01.11.14	521502	271188	Energetische Sanierung Pestalozzihaus	0,00	799.106,80	0,00	0,00	799.106,80
				<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>21.004.106,94</b>	<b>4.692.214,21</b>	<b>1.419.077,02</b>	<b>139.547,60</b>	<b>24.137.696,53</b>

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

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
1	01.11.03	529105	281101	Rückstellung Prüfungskosten GPA	108.069,68	50.000,00	56.628,00	0,00	101.441,68
2	04.25.02	529105	281101	Rückstellung Aufwendungen für technische Dienstleistungen (Kulturapp)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
3	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Besoldungsansprüche	93.849,68	20.000,00	0,00	0,00	113.849,68
4	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation der Beamten/-innen	250.000,00	50.000,00	0,00	0,00	300.000,00
5	01.11.04	501100	281102	Rückstellung verfassungswidrige Unteralimentation kinderreicher Familien	1.700,00	400,00	0,00	0,00	2.100,00
6	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle	4.446,25	1.330,00	4.446,25	0,00	1.330,00
7	01.11.04	501100	281102	Rückstellung Altersteilzeit Beamte	301.591,81	304.859,83	49.267,87	0,00	557.183,77
8	01.11.04	505101	281103	Rückstellung Versorgungslasten § 107 b BeamtVG	491.410,00	0,00	11.569,00	0,00	479.841,00
9	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Personalaufwendungen (LOB)	365.527,96	368.778,29	365.527,96	0,00	368.778,29
10	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben	4.995,05	0,00	0,00	0,00	4.995,05
11	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlung Überleitungen Entgeltordnung	122.000,00	0,00	41.951,54	3.370,28	76.678,18
12	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Nachzahlungen Vertretungsfälle	4.040,00	35.670,00	4.040,00	0,00	35.670,00
13	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Entgeltzahlungsverpflichtungen	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
14	01.11.04	501200	281104	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	3.200,00
15	01.11.04	501200	281104	Rückstellung Altersteilzeit Beschäftigte	530.198,51	251.889,76	200.912,17	0,00	581.176,10
16	01.11.04	501210	281105	Rückstellung Nachzahlung Übergang Urlaubabgeltung auf Erben	0,00	6.810,48	0,00	0,00	6.810,48

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €	
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €		
24	0	0	0	Unbelegt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	04.25.05	529100	281109	Rückstellung Stadtbibliothek	1.085,00	0,00	1.083,60	1,40	0,00	
26	14.56.01	529100	281109	Rückstellung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	1.180,91	0,00	0,00	0,00	1.180,91
27	06.36.08	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	16.333,88	0,00	0,00	0,00	16.333,88
28	10.52.03	529100	281109	Rückstellung Denkmalschutz	12.701,00	10.000,00	12.174,00	0,00	0,00	10.527,00
29	12.54.02	529100	281109	Rückstellung Bewertung Infrastrukturvermögen	80.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
30	13.55.03	529100	281109	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	13.061,63	5.854,00	3.356,61	0,00	0,00	15.559,02
31	16.61.01	529100	281109	Rückstellung Beratungsleistungen Projekt Umsatzsteuer	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
32	03.21.04	527100	281110	Rückstellung Lernmittel	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
33	01.11.14	524102	281112	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	362.000,00	0,00	215.384,16	146.615,84	0,00	0,00



Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
34	09.51.04	529106	281113	Rückstellung für die Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes (FNP)	156.763,04	0,00	0,00	156.763,04	0,00
35	02.12.02	529107	281115	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Bundesdruckerei)	4.220,00	3.200,00	4.219,87	0,13	3.200,00
36	01.11.03	543109	281117	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Digitalisierung)	15.000,00	0,00	10.375,94	4.624,06	0,00
37	16.61.01	543116	281119	Rückstellung Prozesskosten Derivatgeschäfte	141.985,49	0,00	0,00	141.985,49	0,00
38	01.11.08	529110	281122	Rückstellung Gerichtskosten "LKW-Kartell"	74.977,80	0,00	7.054,31	0,00	67.923,49
39	04.25.03	529101	281127	Rückstellung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kulturucksack)	0,00	8.784,13	0,00	0,00	8.784,13
40	04.25.04	529101	281127	Rückstellung Kunstprojekte Galerie	12.700,00	0,00	1.570,27	4.820,73	6.309,00
41	13.55.03	529101	281127	Rückstellung Planungskosten Optimierung Radwege	0,00	47.992,05	0,00	0,00	47.992,05
42	01.11.03	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	12.419,01	0,00	4.948,56	7.470,45	0,00
43	12.54.02	529102	281128	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	90.532,18	99.017,39	90.532,18	0,00	99.017,39
43.2	01.11.14	529102	281128	Rückstellen Abbruch des Wohnhauses Alisostr. 50	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
44	04.25.02	529104	281129	Rückstellung Aufwendungen für den Kulturpreis	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
45	09.51.04	543112	281130	Rückstellung Architekten- und Gutachterkosten	67.359,00	33.000,00	19.965,46	0,00	80.393,54
46	10.52.02	543118	281132	Rückstellung Prozesskosten	15.000,00	10.000,00	9.644,76	0,00	15.355,24
47	12.54.02	524200	281137	Rückstellung Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	0,00	52.858,69	0,00	0,00	52.858,69
48	13.55.03	524200	281137	Rückstellung Waldbewirtschaftung	8.232,00	25.474,24	8.232,00	0,00	25.474,24
49	16.61.01	559900	281140	Rückstellung Erstattung Grundbesitzabgaben	0,00	218.012,08	0,00	0,00	218.012,08
50	04.25.04	524109	281141	Rückstellung Unterhaltung Bodendenkmal Bumansburg	0,00	4.412,01	0,00	0,00	4.412,01

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
51	04.25.04	529114	281143	Rückstellung Galerie / Stadtmuseum	221,71	0,00	0,00	221,71	0,00
52	06.36.14	539900	281144	Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung	446.261,00	113.381,00	92.041,61	0,00	467.600,39
53	12.54.02	539900	281144	Rückstellung Rückforderung Straßen NRW	606.614,00	0,00	0,00	542.484,00	64.130,00
54	13.55.03	524108	281145	Rückstellung Bergehalde Großes Holz	0,00	28.476,87	0,00	0,00	28.476,87
55	14.56.01	524108	281145	Rückstellung kommunaler Klimaschutz	0,00	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00
56	04.25.02	529103	281152	Rückstellung kulturelle Veranstaltungen	420,03	0,00	315,00	105,03	0,00
57	04.25.03	528100	281153	Rückstellung Jugendkunstschule	3.502,00	5.385,04	3.387,04	0,00	5.500,00
58	04.25.04	528100	281153	Rückstellung Stadtmuseum	2.446,00	0,00	1.397,16	0,00	1.048,84
59	09.51.02	528100	281153	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	25.665,53	0,00	23.665,53	0,00	2.000,00
60	13.55.03	524201	281154	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	7.325,18	0,00	7.325,18	0,00	0,00
61	01.11.18	524100	281156	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	5.557,00	11.507,00	5.557,00	0,00	11.507,00
62	13.55.03	524100	281156	Rückstellung Vermessungsleistungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
63	01.11.18	525100	281157	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	5.969,00	0,00	3.376,54	0,00	2.592,46
64	01.11.04	541200	281158	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (Fortbildungskosten)	3.048,40	510,00	1.838,40	40,00	1.680,00
65	02.12.08	523200	281159	Rückstellung Rettungsdienst Kamen	150.000,00	110.000,00	48.207,00	0,00	211.793,00
66	12.54.02	524204	281160	Rückstellung Vermessungsleistungen	2.823,00	0,00	0,00	0,00	2.823,00
67	13.55.03	524204	281160	Rückstellung Baumbestand Schönhausen	100.271,10	0,00	0,00	0,00	100.271,10

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
68	02.12.04	543100	281161	Rückstellung Gerichtskosten Rechtssicherheit Landesimmissionsschutz	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
69	08.42.01	529117	281162	Rückstellung Beratung Freizeitbad	13.576,97	0,00	0,00	0,00	13.576,97
70	08.42.01	543119	281163	Rückstellung Gutachterkosten Potentialanalyse Freizeitbad	1.670,00	0,00	0,00	0,00	1.670,00
71	06.36.13	531800	281164	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	82.000,00	1.058.810,33	82.000,00	0,00	1.058.810,33
72	06.36.13	528101	281165	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	20.900,00	6.174,77	0,00	0,00	27.074,77
73	12.54.03	521500	281166	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (TaxiBus-Fahrten VKU)	15.000,00	14.500,00	15.000,00	0,00	14.500,00
74	05.31.04	533900	281167	Rückstellung Rückforderung Landeszuweisung	332.294,00	197.488,00	0,00	0,00	529.782,00
75	01.11.18	524115	281168	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	16.466,00	0,00	16.465,31	0,69	0,00
76	12.54.02	524208	281168	Rückstellung ÖPNV-Haltestellen barrierefreier Ausbau	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
77	03.21.01	523700	281169	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	293.216,00	0,00	0,00	293.216,00
78	04.25.04	525500	281170	Rückstellung Unterhaltung Lichtkunst	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
79	06.36.02	533100	281171	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	70.000,00	79.667,81	70.000,00	0,00	79.667,81
80	01.11.18	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	31.115,00	0,00	31.115,00	0,00	0,00
81	12.54.02	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	9.766,00	0,00	9.766,00	0,00	0,00
82	13.55.01	523510	281172	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	2.968,00	0,00	2.968,00	0,00	0,00
83	04.25.03	524116	281172	Rückstellung Unterhaltung Fassade Pestalozzihaus	0,00	5.734,69	0,00	0,00	5.734,69
84	04.25.02	542200	281173	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Rückst.-konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag am 31.12.2019 €	Veränderungen im Haushaltsjahr 2020			Gesamtbetrag am 31.12.2020 €
						Zuführungen €	laufende Inanspruchn. €	Auflösung €	
85	01.11.18	542200	281173	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	828,00	0,00	593,66	234,34	0,00
86	01.11.06	543108	281174	Rückstellung für ausstehende Rechnungen	27.000,00	0,00	26.977,93	22,07	0,00
87	03.21.09	543122	281175	Rückstellung Erstellung Medienentwicklungsplan	30.000,00	0,00	14.050,40	0,00	15.949,60
88	08.42.01	529108	281116	Rückstellung für die Sanierung der Eissporthalle	0,00	2.950.000,00	0,00	0,00	2.950.000,00
				<b>Summe sonstige Rückstellungen</b>	<b>6.260.190,19</b>	<b>7.378.042,93</b>	<b>2.316.466,40</b>	<b>1.095.621,03</b>	<b>10.226.145,69</b>
<b>Gesamtbetrag Rückstellungen</b>					<b>72.072.402,13</b>	<b>14.870.102,14</b>	<b>3.822.812,42</b>	<b>1.889.660,63</b>	<b>81.230.031,22</b>

## Eigenkapitalspiegel für das Haushaltsjahr 2020

Eigenkapital	Bestand zum 31.12.2019	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	17.810.478,69	0,00	154.579,27	0,00	-----	17.965.057,96
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00	-----	0,00	-----	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	14.347.752,98	13.548.483,89	-----	-----	-----	27.896.236,87
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	13.548.483,89	-13.548.483,89	-----	-----	581.031,64	581.031,64
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>45.706.715,56</b>	-----	-----	-----	-----	<b>46.442.326,47</b>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	-----	-----	-----	0,00

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

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	24.223,31	-	-	24.223,31
Ausgleichsrücklage (+/-)	1.868.948,03	6.600.272,48	13.548.483,89	22.017.704,40
Summe	1.893.171,34	6.600.272,48	13.548.483,89	22.041.927,71



# Übersicht übertragener Haushaltsermächtigungen

## 1. Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2021

### Allgemeines

Gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister regelt mit Zustimmung des Rates die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen.

In einer vom Rat der Stadt Bergkamen in seiner Sitzung am 23.05.2013 beschlossenen Dienst-anweisung sind die Vorschriften für die Ermächtigungsübertragungen näher bestimmt worden. Danach entscheidet der Kämmerer über Höhe und Umfang der zu übertragenden Ermächti-gungen.

Werden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen, erhöhen sie die entsprechende Position im Haushaltsplan des folgenden Jahres. Eine Inanspruchnahme der übertragenden Ermächtigungen beeinflusst das neue Rechnungsergebnis.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten für das Haushaltsjahr 2020 wurde der tatsächliche Mittelbedarf von den Fachämtern festgestellt. Die übertragenen Ermächtigungen sind nachfol-gend aufgelistet.

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

**Produktbereich 01    Innere Verwaltung**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
01.11.06/0113.783100	Erwerb von Software (EDV)	80.398,38
01.11.14/0159.782100	Erwerbskosten	327.012,32
01.11.14/0532.785100	Neubau Rathaus (Planung und Projektsteuerung)	150.000,00
01.11.18/0226.783100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (BBH)	51.783,10

**Produktbereich 02    Sicherheit und Ordnung**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
02.12.07/0005.783100	Kauf von Feuerwehrfahrzeugen	493.672,60
02.12.07/0008.783100	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Feuerwehr)	23.043,49
02.12.07/0459.785100	Gerätehaus Mitte - KInvFöG NRW -	44.709,77
02.12.07/0460.785100	Gerätehaus Weddinghofen - KInvFöG NRW -	29.512,06

**Produktbereich 03    Schulträgeraufgaben**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
03.21.01/0127.785100	Schillerschule OGS - KInvFöG NRW -	1.491.194,00
03.21.01/0450.785100	Preinschule - KInvFöG NRW -	206.256,14
03.21.01/0453.785100	Schillerschule - KInvFöG NRW -	21.137,34



<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
03.21.01/0472.783101	Gute Schule 2020 - Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens.-	5.742,69
03.21.01/0472.785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	38.673,46
03.21.01/0478.783101	Gute Schule 2020 - Pfalzschule OGS Ersteinrichtung -	17.374,97
03.21.01/0478.785100	Gute Schule 2020 -Pfalzschule OGS-	94.579,93
03.21.01/0482.783101	Erwerb von beweglichen Sachen OGS	3.980,15
03.21.01/0484.785100	Gute Schule 2020 -Overberger Grundschule Altbau-	84.066,01
03.21.01/0488.785100	Gute Schule 2020 -Grundschule B.-Oberaden-	5.591.954,80
03.21.01/0536.785300	Inhouse Verkabelung -Grundschulen-	88.000,00
03.21.01/0582.783101	Digitalpakt Grundschulen	80.000,00
03.21.01.523700	Aufwendungen Gigabit-Anbindung Schulen	114.145,00
03.21.01.529102	Aufwendungen Projektbegleitung Gigabit-Anbindung Schulen	34.000,00
03.21.03/0043.783101	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Realschule Mitte)	14.774,63
03.21.03/0045.783101	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Realschule Oberaden)	21.658,61
03.21.03/0537.785300	Inhouse Verkabelung Realschule Mitte	141.000,00
03.21.03/0555.785100	Erweiterung AMOK-Anlage	60.000,00
03.21.03/0577.783101	Digitalpakt Realschule Mitte	150.000,00
03.21.04/0049.783101	Ausstattung "Neue Medien" (Gymnasium)	9.268,90
03.21.04/0049.785300	Gute Schule 2020 - Breitbandausbau Gymnasium	44.370,97
03.21.04/0447.785100	Gymnasium - KInvFöG NRW -	180.272,88
03.21.04/0539.785300	Inhouse Verkabelung Gymnasium	217.000,00
03.21.04/0579.783101	Digitalpakt Gymnasium	250.000,00
03.21.05/0059.783101	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	4.479,25
03.21.05/0193.785100	Baumaßnahmen Gesamtschule	220.371,11

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
03.21.05/0452.785100	W.-Brandt-GS Turnhalle -KInvFöG NRW-	69.007,08
03.21.05/0456.785100	W.-Brandt-GS Pausenhalle - KInvFöG NRW -	600.000,00
03.21.05/0490.785100	Lehrküche Gesamtschule	300.000,00
03.21.05/0541.785100	Ausbau Dachgeschoss (Talentschule)	150.000,00
03.21.09/0591.783101	Digitalpakt/Lehrerausstattung	145.923,48
03.21.09/0592.783101	DigitalPakt/Schülerausstattung	365.815,83

**Produktbereich 04    Kultur und Wissenschaft**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
04.25.01/0068.783101	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	27.186,06
04.25.01/0486.783100	Erwerb von Vermögensgegenständen	30.000,00
04.25.01/0486.785100	Umbau Albert-Schweitzer-Schule	156.529,24
04.25.04/0485.783100	Erwerb von beweglichen Sachen -Neubau Foyer-	100.000,00
04.25.04/0485.785100	Stadtmuseum Eingangsbereich	1.027.812,69
04.25.04/0485.785200	Stadtmuseum -Umgestaltung Museumsplatz-	375.360,47
04.25.04/0533.783100	Stadtmuseum Altbau Erweiterung	200.000,00
04.25.04/0533.785100	Stadtmuseum Altbau	2.425.704,18
04.25.06/0534.785100	Musikschule Umbau (Cubus Burgschule)	200.000,00

**Produktbereich 06    Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
06.36.02/0545.781800	Einrichtung Großtagespflegestellen	10.000,00
06.36.06/0076.785200	Ausbau und Neugestaltung von Spielflächen	133.511,76
06.36.06/0506.785200	Errichtung einer Skateranlage	50.000,00
06.36.13/0331.785100	Bauliche Erweiterung Familienzentrum Mikado	200.000,00
06.36.13/0487.785100	Anbau KiTa Oberaden	97.620,00
06.36.13/0491.785100	Ausbau Familientreff Oberaden	8.712,77
06.36.13/0504.785101	Kita Overberge -Küche-	78.000,00

**Produktbereich 08    Sportförderung**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
08.42.01/0332.783101	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens	16.781,63
08.42.01/0556.785100	Eissporthalle Container	26.172,00

**Produktbereich 09    Räumliche Planung und Entwicklung,  
Geoinformationen**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
09.51.05/0151.785200	Wasserstadt Aden Bau- und Planungskosten	1.589.054,66
09.51.05/0476.785300	Erstattung "Integriertes Handlungskonzept"	14.824,88
09.51.05/0564.785200	Baukosten ISEK -Neu Monopol-	115.000,00
09.51.05/0566.785200	Baukosten ISEK -Rathaus-	65.000,00

**Produktbereich 12    Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
12.54.02/0117.785200	Städtische Signalanlagen für Blinde	7.791,21
12.54.02/0118.785200	Erneuerung von Siedlungsstraßen	13.144,95
12.54.02/0119.785200	Neubau von innerörtlichen Straßen	229.615,66
12.54.02/0124.785200	ÖPNV-Haltestellen	514.536,32
12.54.02/0125.785200	Maßnahmen der Verkehrsberuhigung	24.413,55
12.54.02/0126.785200	Straßenwiederherstellungsmaßnahmen	526.294,55
12.54.02/0132.785200	B-Plan OA 100 Dorndelle (Erschließung Buchweizenkamp)	30.968,08
12.54.02/0335.785200	Umbau Töddinghauser Straße	1.191.275,40
12.54.02/0435.785200	Neubau "Am Römerberg"	30.000,00
12.54.02/0436.785200	Neugestaltung Innenstadtbereich	400.000,00
12.54.02/0438.785200	Fahrbahnerneuerung "Am Hauptfriedhof"	80.318,89
12.54.02/0439.785200	Querungshilfen Hochstraße	211.773,00
12.54.02/0440.785200	Fahrbahnerneuerung Leibnitzstraße	348.068,10
12.54.02/0441.785200	Fahrbahnerneuerung Nordfeldstraße	638.240,80
12.54.02/0448.785200	Fahrbahnerneuerung westl. Lindenweg	42.632,22
12.54.02/0494.785200	Erneuerung Hubert-Biernat Straße	163.223,39
12.54.02/0513.785200	Ausbau Parkplatz "Zum Schacht III"	4.796,39
12.54.02/0514.782100	Gründerwerb Rotherbachstr. "Anbindung Wasserstadt"	6.676,13
12.54.02/0558.785200	Neugestaltung Ebertstraße	40.000,00
12.54.02/0563.785200	Im Sundern -Erneuerung-	100.000,00

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
12.54.02/0568.785200	Parkfriedhof -Zuwegung-	120.437,65
12.54.02/0569.785200	Am Schlagbaum -Endausbau-	71.696,32
12.54.02/0576.785200	Fußweg Preinstraße	45.000,00
12.54.03/0423.781100	Beseitigung Bahnübergänge, Jahn-/ Rotherbachstr.	560.000,00
12.54.03/0575.785200	Neubau Beleuchtung L 821 n	6.237,04

**Produktbereich 13    Natur- und Landschaftspflege**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
13.55.01/0337.785200	Ausbau Hauptfriedhof	42.859,36
13.55.03/0090.785200	Neuanlagen von Grünflächen	122.766,55
13.55.03/0138.785200	Förderung der Mobilität, Erstellung von Rad- u. Gehwegen	85.247,17
13.55.03/0461.785200	Erstellung von Grünflächen BK 101/1	241.148,30
13.55.03/0495.785200	Erstellung einer Grünfläche im B-Plan RT 108	100.000,00
13.55.03/0499.785200	BPlan WD 118 "Berliner Straße"	218.000,00
13.55.03/0544.785200	IGA Metropole Ruhr 2027	208.450,59
13.55.03/0552.785200	Erstellung Raststation Römerpark	64.407,45
13.55.03/0583.785200	Verkehrssicherheitsmaßnahmen auf Radwegen	75.000,00
13.55.03.531801	Finanzierungsbeteiligung IGA 2027	97.211,00

**Produktbereich 15    Wirtschaft und Tourismus**

<b>Buchungsstelle</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragungen €</b>
15.57.01.529102	Aufwendungen Projektbegleitung Sonderaufuf Gewerbegebiete	14.750,00
15.57.01.523700	Aufwendungen Sonderaufuf Gewerbegebiete	1.000.000,00

	<b>Gesamt</b>	<b>26.639.429,36</b>
--	---------------	----------------------

**2. Kreditermächtigung 2020**

In § 2 der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 ist zur Finanzierung von eingeplanten Investitionen im Teilfinanzplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 21.828.695,00 € sowie eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.570.000,00 € für Maßnahmen aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" veranschlagt, insgesamt somit 23.398.695,00 €.

Darüber hinaus standen Anfang des Jahres 2020 Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr (2019) in Höhe von 4.000.000,00 € sowie 1.400.000,00 € aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" zur Verfügung.

Gemäß § 86 Abs. 2 GO NRW gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

Die Kreditermächtigung für Maßnahmen aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" wurde im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 2.957.856,00 € in Anspruch genommen. Der Restbetrag i.H.v. 12.144 € wird nicht mehr benötigt und daher auch nicht weiter übertragen.

Darüber hinaus wurde auch die Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 4.000.000,00 € in Anspruch genommen.

Grundsätzlich steht die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 21.828.695,00 € im Finanzplan / in der Finanzrechnung 2021 zur Finanzierung von übertragenen investiven Auszahlungen zur Verfügung. Aufgrund von geplanten Neuveranschlagungen im Doppelhaushalt 2022/2023 bzw. nicht notwendiger Mittelübertragungen entfällt insbesondere die Übertragung der Kreditermächtigung in Höhe von 9.678.000 € für den Investitionskostenzuschuss bezüglich des Neubaus eines Sport- und Freizeitbades. Darüber hinaus kann eine Summe in Höhe von 1.285.000 € bei den Übertragungen in Abzug gebracht werden.

Es verbleibt eine zu übertragende Kreditermächtigung in das Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 10.865.695 €.

## Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

Neu ist die Regelung des § 38 Abs. 2 KomHVO NRW, wonach in den Anhang Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen sind, wenn von der größenabhängigen Befreiung (§ 116a GO NRW) im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und Gesamtlageberichtes (i.S.d § 116 GO NRW) Gebrauch gemacht wird. Der Rat der Stadt Bergkamen hat in seiner Sitzung vom 30.09.2021 (Beschlussvorlage 12/0288) beschlossen, die Möglichkeit der Befreiung zur Aufstellung des Gesamtabchlusses zum Stichtag 31.12.2020 zu nutzen.

Es sind folgende vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche bei der Stadt Bergkamen einzubeziehen:

<b>Vollkonsolidierte Aufgabenbereiche:</b>	Erträge 2020	Aufwendungen 2020
Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	5.691.927,96 €	17.221.095,27 €
Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	449.270,65 €	5.596.265,34 €
Eigenbetrieb BreitBand Bergkamen (BBB)	152.640,92 €	67.094,14 €

Folgende wesentliche Erträge und Aufwendungen sind aus der Sicht der Stadt Bergkamen mit den Sondervermögen SEB, EBB und BBB im Haushaltsjahr 2020 entstanden:

### Leistungsbeziehungen der Stadt Bergkamen mit dem SEB

Mit Wirkung zum 01.01.1997 wurde die Abwasserbeseitigung als Sondervermögen aus dem Haushalt der Stadt Bergkamen ausgegliedert und als **Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)** geführt.

Die Stadt Bergkamen hat gemäß § 53 Landeswassergesetz NRW in Verbindung mit § 56 des Wasserhaushaltsgesetzes die ihr obliegende Abwasserbeseitigungspflicht gesetzeskonform wahr zunehmen.

Dem SEB wurden von der Stadt Bergkamen folgende wesentliche Aufgaben übertragen:

- Erstellung des Abwasserbeseitigungskonzeptes
- Gewässerunterhaltung und –ausbau (im Auftrage der Stadt Bergkamen / Amtshilfe)
- Kanalsanierung und -neubau
- Kanalnetzbewirtschaftung
- Begleitung von Maßnahmen der Emschergenossenschaft / Lippeverband
- Wahrnehmung der Mitgliedschaftsrechte und –aufgaben der Stadt Bergkamen bei der Emschergenossenschaft / Lippeverband
- Beratung der privaten und gewerblichen Anschlussnehmer
- Hochwasserschutz für die abwassertechnischen Anlagen

Ziel ist die ordnungsgemäße Erfüllung dieser gesetzlichen Aufgabenstellung auf Grundlage der gebührenabhängigen, weitgehend von der allgemeinen Konjunktur unabhängigen, Erlösentwicklung beim SEB.

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  
(Grundsteuer B)**

<u>2020</u>	<u>2019</u>
1.229,37 €	1.127,09 €

Abrechnung der jährlichen Grundstücksgebühren zwischen der Stadt Bergkamen und dem SEB.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten und Pachten)</b>	19.025,00 €	17.062,80 €

Miete für im Rathaus genutzte Räumlichkeiten.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Personalkostenabrechnung)</b>	303.863,45 €	262.943,64 €

Es wird jährlich eine Personalkostenabrechnung zwischen der Stadt Bergkamen und dem Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen bezüglich der genutzten Dienstleistungen von städtischen Mitarbeitern durchgeführt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Sachkostenabrechnung)</b>	72.192,95 €	68.189,55 €

Es wird jährlich eine Sachkostenabrechnung zwischen der Stadt Bergkamen und dem Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen für Raum-, Büro und Geschäftskosten sowie IT-Kosten und weitere Aufwendungen durchgeführt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Baubetriebshofleistungen)</b>	3.108,50 €	3.050,00 €

Es werden jährlich die Baubetriebshofleistungen mit dem SEB abgerechnet.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kfz-Unterhaltung)</b>	508,69 €	559,21 €

Es gibt unterjährige Abrechnungen der Fuhrparkgemeinkosten (Material, Schmierstoffe etc.).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Finanzerträge (Ergebnisanteil verbundener Unternehmen/Beteiligungen)</b>	5.292.000,00 €	6.384.525,20 €

Der SEB führt jährlich einen Teil seines Ergebnisses an die Stadt Bergkamen ab.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Abwassergebühren)</b>	15.128.542,77 €	15.571.366,69 €

Die Aufwendungen aus Schmutz- und Niederschlagswasser sind maßgeblich bestimmt durch die festgesetzten Gebühren und den veranlagten Schmutzwassermengen bzw. der veranlagten Flächen für die Niederschlagswasserbeseitigung. Anhand der Grundbesitzabgabenbescheide zahlen die Bürger der Stadt Bergkamen an das städtische Steueramt. Das Steueramt überweist dann die Einnahmen an den SEB weiter.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Oberflächenentwässerung / Öffentliche Anteile)</b>	1.961.742,00 €	2.008.795,93 €

In den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind insbesondere die von der Stadt Bergkamen zu entrichtenden Entgeltanteile für die zu leistende Straßenoberflächenentwässerung der Straßen, Wege und Plätze enthalten.



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Sonstige Tätigkeiten)</b>	810,50 €	145,31 €

Der SEB stellt der Stadt Bergkamen Mitarbeiter situationsbedingt zur Verfügung. Diese Arbeiten beinhalten Reparaturen im öffentlichen Raum oder auch Personalgestellungen durch den SEB bei Veranstaltungen der Stadt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Transferaufwendungen (Unterhaltung der Gewässer)</b>	130.000,00 €	0,00 €

Die Gewässerunterhaltung obliegt der Stadt Bergkamen. Die Unterhaltung der Gewässer II. Ordnung wird allerdings durch den SEB durchgeführt. Daher erfolgten im Jahr 2020 eine Erstattung in Höhe von 50.000 € für das Jahr 2019 und eine Erstattung für das Jahr 2020 mit 80.000,00 € an den SEB. Die Pflichten zur Gewässerunterhaltung ergeben sich aus den §§ 39 bis 42 des Wasserhaushaltsgesetzes des Bundes. Die Gewässerunterhaltung ist so durchzuführen, dass der Wasserabfluss gewährleistet ist und gleichzeitig die ökologischen Belange zur Erhaltung und Verbesserung der natürlichen Lebensbedingungen im und am Gewässer berücksichtigt werden. Zu den durchzuführenden Maßnahmen zählen unter anderem:

- Mähen von Böschung, Sohle und Ufer
- Räumung der Gewässersohle
- Beseitigung von Abflusshindernissen
- Entleerung von Sandfängen
- Sicherung von Uferböschungen
- Pflege von Ufergehölzen

### **Leistungsbeziehungen der Stadt Bergkamen mit dem BBB**

**Der Betrieb BreitBand Bergkamen (BBB)** wurde durch den Beschluss des Rates der Stadt Bergkamen vom 14.12.2017 mit Wirkung zum 01.02.2018 gegründet. Dem BBB wurden von der Stadt Bergkamen folgende Aufgaben übertragen:

- Errichtung einer eigenen passiven Breitbandinfrastruktur auf dem Gebiet der Städte Bergkamen und Kamen und der Gemeinde Bönen („Weiße Flecken“)
- Vermietung/Verpachtung an einen Netzbetreiber zur Versorgung mit Breitbanddiensten

Ziel ist es, dass nach einem Ausbau alle unterversorgten Haushalte auf eine symmetrische Bandbreite von mindestens 100 Mbit/s zugreifen können und für die Gewerbetreibenden und öffentlichen Einrichtungen/institutionellen Nachfragern Bandbreiten von mindestens 1 Gbit/s möglich sind.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattung von Sondervermögen (Personalkostenabrechnung)</b>	140.515,92 €	129.758,62 €

Der BBB nimmt Personal der Stadt Bergkamen in Anspruch. Die anteiligen Personalkosten der eingesetzten Mitarbeiter und ein Gemeinkostenaufschlag in Höhe von 20 % auf die Personalkosten werden vom Eigenbetrieb an die Stadt Bergkamen erstattet.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattung von Sondervermögen (Sachkostenabrechnung)</b>	12.125,00 €	12.125,00 €

Für Raum-, Büro- und Geschäftskosten sowie IT-Kosten und weitere Aufwendungen werden pauschaliert die anteiligen die Kosten eines Arbeitsplatzes nach KGST vom Eigenbetrieb an die Stadt Bergkamen erstattet.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Erstattung der jährlichen Gesamtaufwendungen des BBB)</b>	67.094,14 €	56.756,56 €

Die Position Kostenerstattungen und -umlagen umfasst die jährliche Erstattung von Aufwendungen des BBB durch die Kooperationspartner Bergkamen, Kamen und Bönen. Der jeweilige Anteil der Kommunen ermittelt sich nach dem Verhältnis der voraussichtlichen Baukosten auf den jeweiligen Gemeindegebieten zu den insgesamt geplanten Baukosten.

### Leistungsbeziehungen der Stadt Bergkamen mit dem EBB

Der Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB) wurde durch Beschluss des Rates der Stadt Bergkamen vom 16.11.2005 mit Wirkung zum 01.01.2006 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bergkamen gegründet. Dem EBB wurden von der Stadt Bergkamen folgende Aufgaben übertragen:

- Durchführung der Abfallsammlung im Stadtgebiet Bergkamen aus privaten Haushalten
- Durchführung der Straßenreinigung im Stadtgebiet
- Betrieb gewerblicher Art „Duales System Deutschland / Der Grüne Punkt“ (DSD)

Hauptaufgabe des EBB ist die Durchführung des operativen Fuhrparkgeschäftes bestehend aus Einsammeln und Transportieren der Fraktionen Hausmüll, Biomüll und Papier sowie des dazugehörigen Abfallgefäßmanagements. Des Weiteren wird Sperrmüll- und Grünschnittabfuhr sowie die Einsammlung und Abfuhr von Weihnachtsbäumen seitens des EBB durchgeführt. Ebenfalls zum Aufgabengebiet gehört die Beseitigung aller sonstigen kommunalen Abfälle.

In den EBB wurde der Bereich der maschinellen Straßenreinigung eingegliedert, der bis zum 31.12.2005 am Baubetriebshof mit zwei Kehrmaschinen angesiedelt war. Dieser umfasst die Reinigung öffentlicher Straßen gemäß dem Straßenreinigungsgesetz NRW und die Reinigung sonstiger städtischer Flächen. Die Durchführung des Winterdienstes erfolgt im Auftragsverhältnis durch den Baubetriebshof. Die angefallenen Leistungen werden mit dem EBB abgerechnet.

Die Aufgaben rund um „Den Grünen Punkt“, Duales System Deutschland, und andere Systembetreiber, fallen in das Produkt DSD. Auch das Projekt „Logistik für die Wertstofftonne in Bergkamen“ gehört zu diesem Geschäftsfeld. Weitere damit verbundene Aufgaben werden, wie bei der Durchführung des Winterdienstes, teilweise durch den Baubetriebshof wahrgenommen und entsprechend abgerechnet.

Ziel ist es, dass der EBB nach dem Prinzip der Kostendeckung bei gleichzeitig größtmöglicher Gebührenstabilität arbeitet.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten und Pachten)</b>	12.397,44 €	11.142,84 €

Es handelt sich um die Miete für im Sozialgebäude des Baubetriebshofes genutzte Räumlichkeiten.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Finanzerträge (Ergebnisanteil verbundener Unternehmen/Beteiligungen)</b>	0,00 €	132.677,31 €

Der EBB führt jährlich einen Teil seines Ergebnisses an die Stadt Bergkamen ab.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Personalkostenabrechnung)</b>	280.738,56 €	289.901,63 €

Es wird jährlich eine Personalkostenabrechnung zwischen der Stadt Bergkamen und dem Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen bezüglich der genutzten Dienstleistungen von städtischen Mitarbeitern durchgeführt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Sachkostenabrechnung)</b>	38.781,37 €	36.466,46 €

Es wird jährlich eine Sachkostenabrechnung zwischen der Stadt Bergkamen und dem Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen für Raum-, Büro und Geschäftskosten sowie IT-Kosten und weitere Aufwendungen durchgeführt.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Aufwendungen für Leistungen zwischen BBH und Stadt)</b>	111.903,73 €	117.666,10 €

Der EBB zahlt für Leistungen des Baubetriebshofes, wie z. B. Durchführung des Winterdienstes, Containerstandortreinigung oder für Personalgestellung.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Erstattung Telefon, Internet)</b>	804,83 €	834,36 €

Hierbei handelt es sich um die Abrechnung von Telefon- bzw. Internetkosten und Nutzungsgebühren zwischen der Stadt Bergkamen und dem EBB

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kfz-Unterhaltung)</b>	4.644,72 €	5.108,16 €

Es gibt unterjährige Abrechnungen der Fuhrparkgemeinkosten (Material, Schmierstoffe etc.) zwischen dem EBB und der Stadt Bergkamen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Gebührenweiterleitung an den EBB)</b>	5.217.315,81 €	5.066.235,60 €

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind maßgeblich bestimmt durch die festgesetzten Gebühren für die Abfallentsorgung und Straßenreinigung (einschließlich Winterdienst). Anhand der Grundbesitzabgabenbescheide zahlen die Bürger der Stadt Bergkamen an das städtische Steueramt. Das Steueramt überweist die Einnahmen an den EBB.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Straßenreinigung / Öffentliche Anteile)</b>	71.951,00 €	73.496,00 €

Die Stadt Bergkamen zahlt an den EBB für die zu leistende Reinigung der Straßen, Wege und Plätze (Gesetz über die Reinigung öffentlicher Straßen - Straßenreinigungsgesetz NRW - StrReinG NRW).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Sonstige Tätigkeiten öffentlichen Bereich)</b>	287.961,37 €	265.115,04 €

Verschiedene Stadtämter zahlen für die Durchführung des Winterdienstes, für die Reinigung städtischer Objekte sowie die Entsorgung von Abfallfraktionen, die bei der Pflege und bei Baumaßnahmen anfallen. Diese Tätigkeiten sind dem öffentlichen Bereich zuzuordnen.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Sonstige Tätigkeiten privaten Bereich)</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
	19.037,16 €	17.016,04 €

Hierbei entsorgt der EBB für die Stadtämter Sperrmüll, Grünschnitt, Restmüllsäcke, Mülltüten, bzw. tauscht Behälter und Windeltonnen aus. Dieser Art der Entsorgung ist dem privatrechtlichen Bereich zuzuordnen.

# Anlage zum Anhang - Jahresabschluss 2020 – Stadt Bergkamen

(Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW)

## Verwaltungsvorstand

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Bernd	Bürgermeister der Stadt Bergkamen ab 01.11.20  Sparkassenbetriebswirt bis 31.10.20	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20  Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat ab 09.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung - Verwaltungsrat	Sparkassenverband Westfalen-Lippe: - Verbandsversammlung
Schäfer, Roland	Pensionär ab 01.11.20  Bürgermeister der Stadt Bergkamen bis 31.10.20	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckerbandsversammlung (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20 - Verwaltungsrat (Vorsitz) bis 09.12.20  Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) bis 09.12.20  GSW Wasser-plus GmbH - Gesellschafterversammlung bis 09.12.20	DStGB Dienstleistungs-GmbH: - Gesellschafterversammlung  Sparkassenverband Westfalen-Lippe: - Verbandsversammlung - Verbandsverwaltungsrates
Busch, Christine	Beigeordnete	-	-	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim	Erster Beigeordneter	-	<p>Betriebsleiter EBB</p> <p>Betriebsleiter SEB bis 30.06.20</p> <p>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.)</p> <p>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat</p> <p>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv.) - Gesellschafterversammlung</p> <p>Lippeverband - Versbandsversammlung bis 09.12.20</p> <p>IGA Metropole Ruhr 2027 gGmbH - Gesellschafterversammlung ab 08.06.20</p> <p>Betriebsleiter BBB</p>	-
Ulrich, Marc Alexander	Beigeordneter Stadtkämmerer	-	<p>Betriebsleiter SEB ab 01.07.20</p> <p>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung bis 09.12.20 - Aufsichtsrat ab 10.12.20</p> <p>Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen - Verbandvorsteher</p> <p>Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20</p> <p>Lippeverband - Versbandsversammlung ab 10.12.20</p>	-

## Ratsmitglieder

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Adams, Annette ab 01.11.20	Diplom- Textilingenieurin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20	-
Bartkowiak, Rainer ab 01.11.20	Technischer Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20 TECHNOPARK KAMEN GmbH -Gesellschafterversammlung ab 10.12.20 Lippeverband - Verbandsversammlung ab 10.12.20	-
Bommer, Knut	IT-Spezialist	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20 TECHNOPARK KAMEN GmbH -Gesellschafterversammlung bis 09.12.20 -Gesellschafterversammlung (stellv.) ab 10.12.20 Lippeverband - Verbandsversammlung	-
Brückner, Harald ab 01.11.20	Elektromeister	-	-	-
Cirkel, Sabine ab 01.11.20	Betreuerin von Schulkindern	-	-	-
Degenhardt, Rosemarie bis 31.10.20	Rentnerin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20 Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönnen-Bergkamen -Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20 Sparkasse Bergkamen-Bönnen: - Zweckerbandsversammlung bis 09.12.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Derichs, Kevin ab 01.11.20	Fraktionsgeschäftsführer der SPD-Fraktion im Rat der Stadt Bergkamen	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen -Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20	-
Deuse, Julian	Verwaltungsfachangestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung bis 09.12.20 - Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20 - Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20	-
Eder, Thomas	Polizeibeamter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz) bis 31.10.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen: -Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20 -Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20	-
Eickhoff, Martina	Diplom-Ingenieurin	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (Kreis Unna mbH) VBU - Aufsichtsrat
Eisenhuth, Susanne	Technische Zeichnerin	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen -Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20	-



<b>Name, Vorname</b>	<b>Ausgeübter Beruf</b>	<b>Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen von verselbständigsten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form</b>	<b>Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen</b>
Grossmann, Dario ab 01.11.20	Student	-	-	-
Grziwotz, Elke	Fraktionsgeschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20 - Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20	-
Grziwotz, Thomas	Lehrer	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung bis 09.12.20 - Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20 - Aufsichtsrat ab 10.12.20  Lippeverband - Versbandsversammlung bis 09.12.20	-
Hagen, Sandra	Diplom-Sozialwissenschaftlerin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20  Verkehrsgesellschaft Kreis Unna -Gesellschafterversammlung (stellv.) ab 10.12.20	-
Hake, Heinz-Werner bis 31.10.20	Rentner	-	-	-
Haverkamp, Dirk	Fachlehrer Elektrotechnik	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heinzel, Thomas	Diplom-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Hellmich, Maximilian ab 01.11.20	Wirtschaftsingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20	-
Hindemitt, Tobias ab 01.11.20	Sachbearbeiter öffentl. Verwaltung	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20	-
Juds, Sylke bis 31.10.20	Selbständig	-	-	-
Jürgens, Michael	Betriebsschlosser	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20  Lippeverband - Verbandsversammlung bis 09.12.20  Verkehrsgesellschaft Kreis Unna - Gesellschafterversammlung (stellv.) bis 09.12.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kestermann, Barbara ab 01.11.20	Diplom-Pädagogin	-	-	-
Kleinstäuber, Lucie ab 01.11.20	Steuerfachangestellte	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung ab 10.12.20 - Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20	-
Knöfel, Eva	Sparkassenbetriebswirtin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20  Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG - Mitgliederversammlung ab 10.12.20	-
Knuhr, Sebastian ab 01.11.20	Student der Rechtswissenschaft	-	-	-
Leuthold-Haverkamp, Simone bis 31.10.20	Hausfrau	-	-	-
Lohmann-Begander, Angelika	Kaufm. Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat bis 09.12.20	-
Miller, Gerd bis 31.10.20	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandversammlung bis 09.12.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigsten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Matiak, Brigitte	Rentnerin	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20</p> <p>Sparkasse Bergkamen-Bönen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat bis 09.12.2020</li> <li>- Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20</li> </ul> <p>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20</li> </ul> <p>Verkehrsgesellschaft Kreis Unna</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat ab 10.12.20</li> </ul>	-
Middendorf, Elke bis 31.10.20	Hausfrau	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20</p>	<p>Volksbank Bönen e.G</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vertreterversammlung</li> </ul> <p>Bioenergie Kreis Unna GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung bis 10.12.20</li> </ul>
Mittmann, Dieter	Augenoptikermeister	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)</p> <p>Sparkasse Bergkamen-Bönen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20</li> </ul>	-
Pandel, Kerstin ab 01.11.20	Sozialpädagogin	-	-	-
Pattke, Christina	Kaufm. Angestellte	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)</p> <p>Sparkasse Bergkamen-Bönen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20</li> </ul>	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Peters, Till ab 01.11.20	Student	-	-	-
Pufke, Marco Morten	stellvertretender parlamentarischer Geschäftsführer	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20</p> <p>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.) bis 09.12.20 - Aufsichtsrat ab 10.12.20</p> <p>Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20</p> <p>Lippeverband: - Verbandsversammlung</p> <p>Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (2. stellv. Vorsitz) ab 10.11.20</p>	<p>Maxipark Hamm GmbH: - Aufsichtsrat</p> <p>Umweltzentrum Westfalen gGmbH: - Verwaltungsrat seit 11.12.20</p> <p>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (Vorsitz) ab 30.11.20</p> <p>Landschaftsverband Westfalen-Lippe: - Verbandsversammlung ab 01.11.20</p> <p>Regionalverband Ruhr - Verbandsversammlung ab 01.11.20</p>
Plath, Martina	Juristin	-	<p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20</p> <p>Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat bis 09.12.20 - Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20</p> <p>Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung ab 10.12.20</p> <p>Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20</p> <p>Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG - Mitgliederversammlung bis 09.12.20 - Aufsichtsrat bis 09.12.20</p>	<p>Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH - Aufsichtsrat ab 10.11.2020</p> <p>Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH - Aufsichtsrat bis 10.11.2020</p>
Ramin, Hartmut	Rentner	-		

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Reichelt, Uwe bis 26.04.20	Technischer Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 26.04.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen: - Aufsichtsrat (stellv.) bis 26.04.20	-
Rennhak, Stefan ab 01.11.20	Kaufmann	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen -Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20	-
Riller, Dennis	Diplom-Mathematiker	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen -Aufsichtsrat (stellv.) ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20	-
Rocholl, André	Sparkassenbetriebswirt	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.) ab 08.06.20 bis 09.12.20 - Aufsichtsrat ab 10.12.20  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH -Gesellschafterversammlung	-
Salfer, Bernhard ab 01.11.20	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Bernd bis 31.10.20	Sparkassen-Betriebswirt bis 31.10.20  Bürgermeister der Stadt Bergkamen ab 01.11.20	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20  Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat ab 09.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung - Verwaltungsrat	Sparkassenverband Westfalen-Lippe: - Verbandsversammlung
Schulte, Kay	Dipl.-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat	
Schauerte, Thomas ab 01.11.20	Technischer Betriebswirt	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 10.12.20	-
Schewior, Claudia	Industriemechanikerin	-		-
Scholz, Wolfgang ab 08.06.2020 bis 31.10.20	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 08.06.20 bis 31.10.20	-
Schröder, Oliver ab 01.11.20	Verwaltungsmitarbeiter	-		-
Semmelmann, Thomas bis 31.10.20	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat bis 09.12.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Slotta, Dirk ab 01.11.20	Prokurist	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20	-
Sparringa, Harald	Oberstudienrat i. R.	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Zweckverbandsversammlung bis 09.12.20 - Verwaltungsrat ab 10.12.20	-
Strunk, Martin bis 31.10.20	Sachverständiger und Risikomanager	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20	-
Turk, Christoph ab 01.11.20	Kaufmännischer Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz) ab 10.12.20	-
Turk, Susanne	Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat (stellv.) Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Uyar, Fatma	Einzelhandelskauffrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Veit, Manuela	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20	-



Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Weber, Silvana ab 01.11.20	Rechtsanwältin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) ab 10.12.20 - Verwaltungsrat (stellv.) ab 10.12.20	-
Wehmann, Hans-Joachim bis 31.10.20	M. A. Supervisor/ Dipl.-Sozialarbeiter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen bis 31.10.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat bis 09.12.20	-
Wehmeier, Stephan	Unternehmensberater	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vorsitzender) ab 10.12.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.) bis 09.12.20 - Verwaltungsrat ab 10.12.20	-
Weirich, Undine bis 31.10.20	Lehrerin	-	-	-
Weirich, Volker bis 31.10.20	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vorsitzender) bis 31.10.20  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat bis 09.12.20  TECHNOPARK KAMEN GmbH: - Gesellschafterversammlung (stellv.) bis 09.12.20	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabebereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Weiß, Rüdiger	Landtagsabgeordneter	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung - Verwaltungsrat	-
Weiß, Ulrike bis 31.10.20	Dipl. Pädagogin/Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) bis 31.10.20  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Zweckverbandsversammlung (stellv.) bis 09.12.20	-
Wernau, Monika	Hausfrau	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat ab 10.12.20  Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG - Mitgliederversammlung ab 10.12.20	-

## Stadt Bergkamen

### III. Lagebericht für das Jahr 2020

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

#### 1. Schlussbilanz zum 31.12.2020

##### 1.1 Punktuelle Zusammenfassung der Schlussbilanz

- Durch das positive Jahresergebnis erhöht sich das Eigenkapital von 45.707 T€ auf 46.442 T€.
- Die Ergebnisrechnung 2020 weist im Vergleich zur Planung (-3.622 T€) eine **positive Veränderung um 4.203 T€** aus.
- Der Jahresüberschuss 2020 soll in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.
- Während das Anlagevermögen zum 31.12.2019 einen Wert von 300.154 T€ aufweist, beträgt es zum 31.12.2020 304.654 T€. Dies entspricht einer Substanzvermehrung in Höhe von 4.500 T€ (1,5 %).
- Die Verbindlichkeiten erhöhen sich zum 31.12.2020 gegenüber dem Vorjahr um 5.614 T€. Dies resultiert überwiegend aus der Zunahme der Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen sowie aus Krediten für Investitionen. Demgegenüber steht die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

## 1.2 Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Bergkamen schließt das Haushaltsjahr 2020 mit einer Bilanzsumme von 355.829 T€ ab. Die Bilanzsumme hat sich damit im Vergleich zur Bilanz zum 31.12.2019 um 11.942 T€ erhöht.

Die Bilanz der Stadt Bergkamen stellt sich zusammengefasst zum 31.12.2020 wie folgt dar:

<b>Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Bergkamen zum 31.12.2020 (in T€)</b>						
<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anteil</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Anteil</b>	<b>Δ absolut</b>	<b>Δ relativ</b>
Anlagevermögen	304.654	85,62%	300.154	87,28%	+4.500	+1,50%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.685	7,22%	24.743	7,20%	+942	+3,81%
Liquide Mittel	23.637	6,63%	17.323	5,04%	+6.314	+36,45%
Übrige Aktiva	1.853	0,53%	1.667	0,48%	+186	+11,16%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>355.829</b>	<b>100,00%</b>	<b>343.887</b>	<b>100,00%</b>	<b>+11.942</b>	<b>+3,47%</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Anteil</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Anteil</b>	<b>Δ absolut</b>	<b>Δ relativ</b>
Wirtschaftliches Eigenkapital	148.542	41,75%	151.126	43,95%	-2.584	-1,71%
Rückstellungen	81.230	22,83%	72.072	20,96%	+9.158	+12,71%
Verbindlichkeiten aus Krediten und Ähnliches	83.934	23,59%	91.247	26,53%	-7.313	-8,01%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen Leistungen	5.960	1,67%	3.348	0,97%	+2.612	+78,02%
Übrige Passiva	36.163	10,16%	26.094	7,59%	+10.069	+38,59%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>355.829</b>	<b>100,00%</b>	<b>343.887</b>	<b>100,00%</b>	<b>+11.942</b>	<b>+3,47%</b>

Das Anlagevermögen in Höhe von 304.654 T€ (Stand 31.12.2019: 300.154 T€) besteht im Wesentlichen aus bebauten Grundstücken und Infrastrukturvermögen. In 2020 ergibt sich unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge insgesamt eine Vermehrung in Höhe von 4.500 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Diese ist insbesondere auf den Zuwachs bei den Anlagen im Bau zurückzuführen.

Zugänge im Anlagevermögen finden im Haushaltsjahr 2020 insgesamt in Höhe von 11.920 T€ statt. Die Abgänge werden im Anlagenspiegel mit den ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgewiesen (hier: 162 T€), so dass dieser Wert um die gesamten Abschreibungen der verkauften Anlagegüter zu bereinigen ist (107 T€). Darüber hinaus betragen die bilanziellen Abschreibungen 7.705 T€.

Aus den Abgängen resultiert insgesamt ein Gewinn in Höhe von 91 T€ (Saldo aus Gewinnen und Verlusten). Der Gewinn aus Abgängen ergibt sich überwiegend aus dem Verkauf von beweglichem Anlagevermögen über Buchwert.

Die Summe der Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens beläuft sich zum 31.12.2020 auf 57.557 T€.

Das Umlaufvermögen hat mit 50.058 T€ eher einen geringen Anteil an der Bilanzsumme (14,1 %). Hierunter werden im Wesentlichen liquide Mittel in Höhe von 23.637 T€ ausgewiesen.

Die Erhöhung der Bilanzsumme um 11.942 T€ auf 355.829 T€ resultiert auf der Aktivseite der Bilanz insbesondere aus der Zunahme des Anlagevermögens (+4.500 T€) sowie der liquiden Mittel (+6.314 T€).

Das wirtschaftliche Eigenkapital in Höhe von 148.542 T€ der Stadt Bergkamen setzt sich aus dem Eigenkapital (46.442 T€) und den Sonderposten (102.100 T€) zusammen.

Die Verminderung des wirtschaftlichen Eigenkapitals im Vergleich zur Schlussbilanz 2019 ergibt sich insbesondere aus der Abnahme der Sonderposten (-3.320 T€) aufgrund ertragswirksamer Auflösungen. Demgegenüber steht der Zuwachs in Höhe des Jahresüberschusses 2020 (+581 T€).

Aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 581 T€ soll die Ausgleichsrücklage entsprechend aufgestockt werden. In Bezug auf Erläuterungen zum Jahresüberschuss wird auf die Darstellungen zur Ertrags- und Aufwandslage der Stadt Bergkamen verwiesen.

Die Eigenkapitalquote bezogen auf das wirtschaftliche Eigenkapital der Stadt Bergkamen beläuft sich zum 31.12.2020 auf 41,7 % und hat sich damit gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2019 um 2,2 % vermindert.

Werden die Sonderposten aus der Betrachtung des Eigenkapitals herausgelöst, reduziert sich die Eigenkapitalquote zum Jahresabschluss 2020 auf 13,1 %. Im Vergleich hierzu beträgt die Eigenkapitalquote zum Zeitpunkt der Schlussbilanz 2019 13,3 %.

Die Fremdkapitalquote steigt von 56,1 % zum 31.12.2019 auf 58,3 % zum 31.12.2020. Die Rückstellungen sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden für Zwecke der Kennzahlermittlung dem Fremdkapital zugerechnet.

Die Rückstellungen erhöhen sich zum 31.12.2020 um 9.158 T€ auf 81.230 T€. Insbesondere ist ein Anstieg bei den sonstigen Rückstellungen (+3.966 T€) zu verzeichnen. Darüber hinaus erhöhen sich die Instandhaltungsrückstellungen (+3.134 T€) sowie die Pensionsrückstellungen (+2.058 T€).

Die langfristigen Kreditverbindlichkeiten für Investitionen wurden in 2020 mit 2.119 T€ getilgt. Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit den Kreditverbindlichkeiten stehen, betragen 620 T€ per 31.12.2020.

Neue Kredite für Investitionen wurden in Höhe von 6.958 T€ aufgenommen.

## **2. Ergebnisrechnung 2020**

### **2.1 Darstellung der Ertragslage (ordentliche Erträge)**

Das Jahresergebnis der ordentlichen Erträge in Höhe von 144.973 T€ liegt um 2.971 T€ (Abweichung 2,0 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz 2020 in Höhe von 147.943 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Die Erträge haben sich negativer entwickelt als es die ursprüngliche Planung vorgesehen hat.

Insbesondere handelt es sich bei den Verschlechterungen um Steuern und ähnliche Abgaben (-7.058 T€) sowie um sonstige Transfererträge (-2.170 T€). Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+4.317 T€) sowie sonstige ordentliche Erträge (+1.063 T€) stehen den Mindererträgen größtenteils entgegen.

#### **2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben**

Insgesamt belaufen sich die Steuern auf 43,4 Mio. € gegenüber 60,0 Mio. € im Vorjahr. Neben der Gewerbesteuer sind sowohl der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer als auch die Grundsteuer B die wichtigsten Steuern der Stadt.

##### **2.1.1.1 Gewerbesteuer**

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

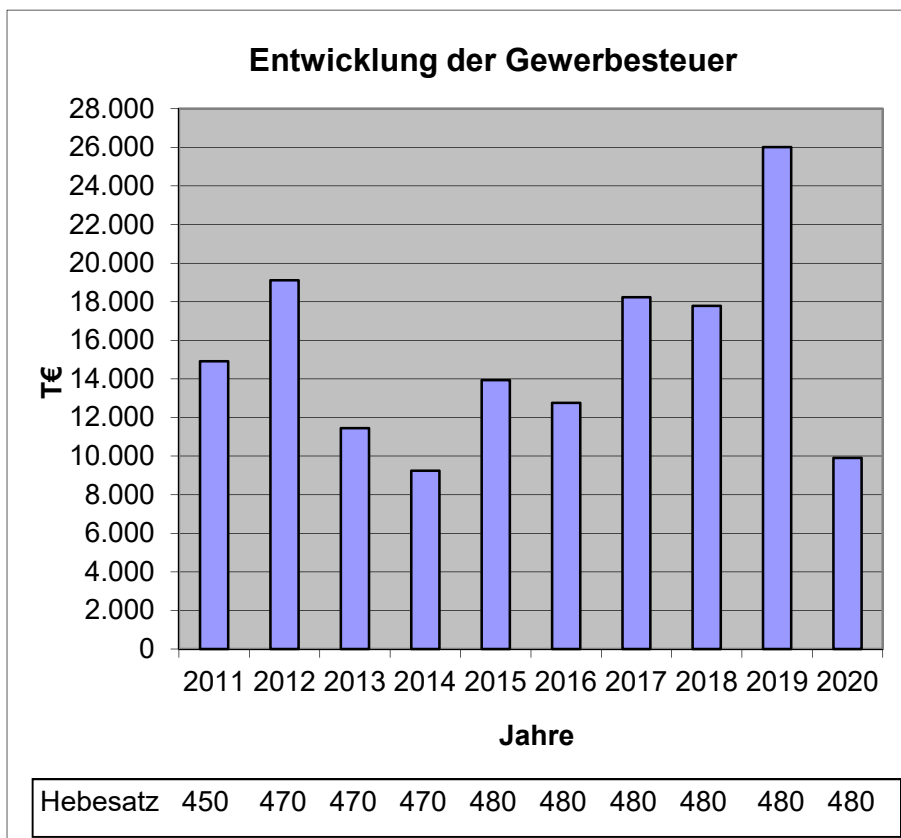
Bedingt durch die Struktur der Gewerbesteuerzahler (nur eine geringe Anzahl an Betrieben entrichtet mehr als 80 % des Gesamtaufkommens) sowie durch die gesamtwirtschaftliche Entwicklung blieben die Gewerbesteuererträge in den vergangenen Jahren unter dem geplanten Haushaltsansatz. Insbesondere in den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

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

Für die Jahre 2017 bis 2019 konnten Mehrerträge erzielt werden. Dieser positive Trend setzt sich jedoch nicht fort. Im Jahr 2020 sind erhebliche (teils corona-bedingte) Gewerbesteuermindererträge entstanden. Die weitere Entwicklung der Gewerbesteuer in den Folgejahren ist aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Situation weiterhin mit hohen Risiken verbunden und bleibt daher abzuwarten.

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2011	450	14.926
2012	470	19.110
2013	470	11.447
2014	470	9.241
2015	480	13.934
2016	480	12.765
2017	480	18.229
2018	480	17.784
2019	480	26.012
2020	480	9.907

Der 10-Jahres-Durchschnitt beträgt 15.336 T€.

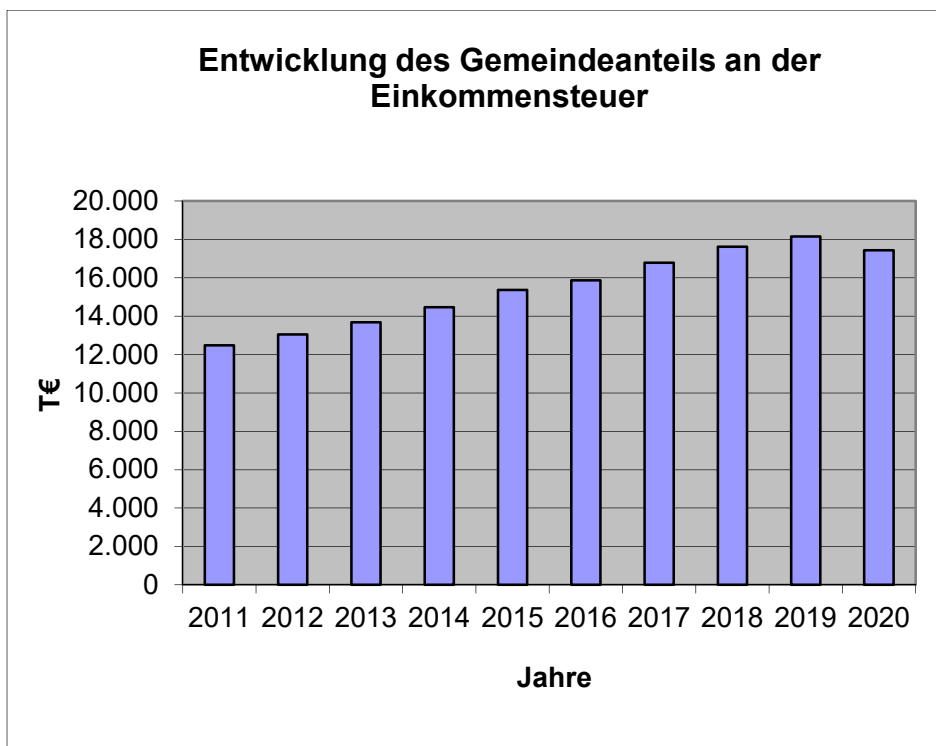


### 2.1.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

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

Jahr	Erträge T€
2011	12.485
2012	13.050
2013	13.688
2014	14.467
2015	15.378
2016	15.877
2017	16.795
2018	17.626
2019	18.161
2020	17.440

Auch der gemeindliche Anteil an der Einkommensteuer ist zum Teil konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. In den Jahren 2011 bis 2019 war ein kontinuierlicher Anstieg zu verzeichnen. Für das Jahr 2020 konnte der positive Trend nicht fortgesetzt werden. Der Haushaltsansatz 2020 betrug 18.940 T€. Hier sind jedoch aufgrund der aktuellen Situation ebenfalls Mindererträge entstanden. Auch hier ist die weitere Entwicklung ungewiss.

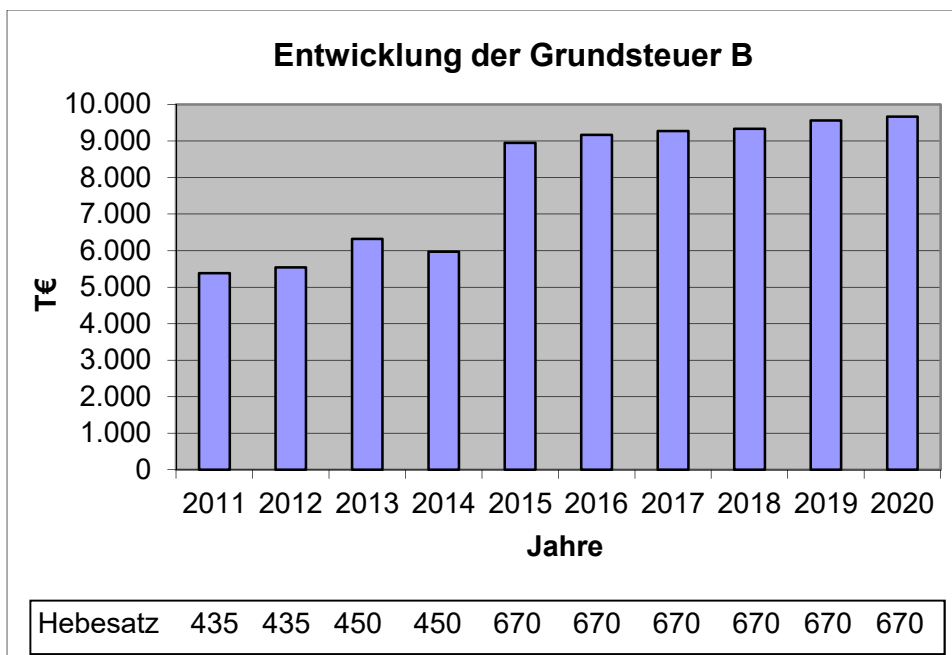




### 2.1.1.3 Grundsteuer B

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

Jahr	Hebesatz v. H.	Erträge T€
2011	435	5.384
2012	435	5.539
2013	450	6.322
2014	450	5.967
2015	670	8.946
2016	670	9.168
2017	670	9.272
2018	670	9.336
2019	670	9.565
2020	670	9.667



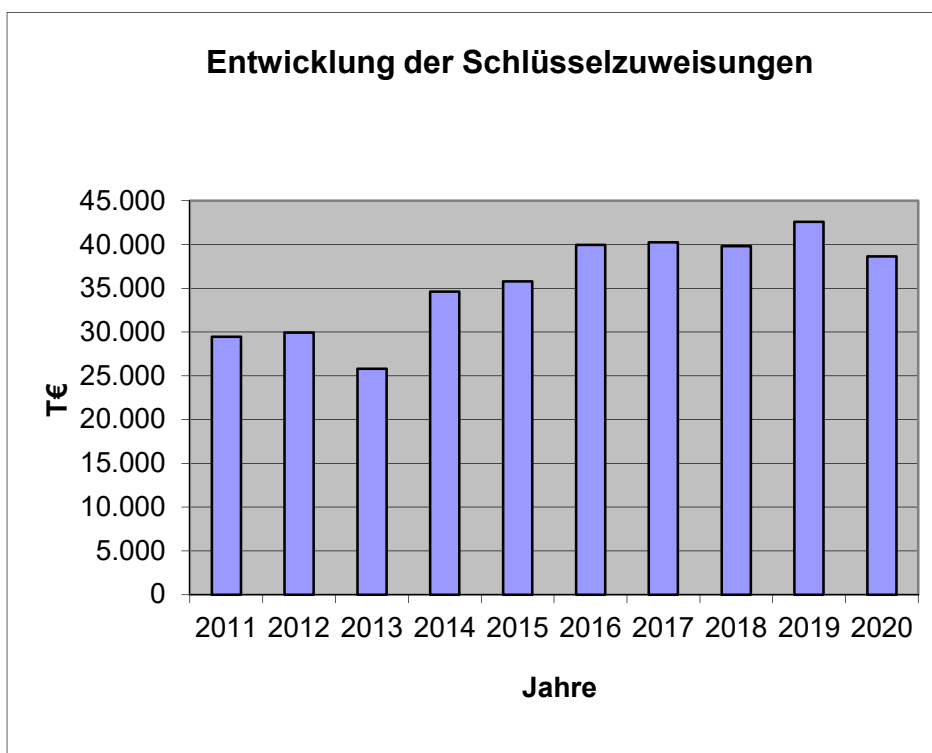
## 2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

### 2.1.2.1 Schlüsselzuweisungen

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

Jahr	Erträge T€
2011	29.458
2012	29.944
2013	25.816
2014	34.638
2015	35.785
2016	39.980
2017	40.274
2018	39.835
2019	42.613
2020	38.635

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



### **2.1.2.2 Gewerbesteuerausgleichszuweisungen**

Gemäß Gewerbesteuerausgleichsgesetz Nordrhein-Westfalen vom 01.12.2020 stellt das Land Nordrhein-Westfalen den Gemeinden Ausgleichszahlungen für krisenbedingt entgangene Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2020 in einem Gesamtvolumen von 2,72 Mrd. € zur Verfügung. Die Ausgleichszahlungen stellen allgemeine Zuweisungen dar und sind nicht zweckgebunden.

Die Stadt Bergkamen hat für das Jahr 2020 corona-bedingte Gewerbesteuerausgleichszuweisungen in Höhe von 9.433 T€ (je zur Hälfte von Bund und Land) erhalten.

Ohne diese Ausgleichsleistungen hätte im Haushaltsjahr 2020 kein positives Jahresergebnis erzielt werden können.

### **2.1.3 Sonstige ordentliche Erträge**

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

### **2.1.4 Aktivierte Eigenleistungen**

Im Wesentlichen konnten bei Hochbaumaßnahmen (Stadtmuseum, Schulen) sowie im Rahmen der Realisierung des Projektes „Wasserstadt Aden“ Mehrerträge bei den aktivierten Eigenleistungen erzielt werden.

## 2.2 Entwicklung der Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich für das Jahr 2020 auf 148.878 T€ und liegen somit um 6.575 T€ (Abweichung 4,2 %) unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 155.453 T€ (vgl. Ergebnisrechnung Anlage 2). Minderaufwendungen haben sich insbesondere bei nachfolgenden Positionen ergeben:

Zeile 11:	Personalaufwendungen	- 1.645 T€ *
Zeile 13:	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 3.331 T€
Zeile 15:	Transferaufwendungen	- 1.274 T€

\* Die in der nachfolgenden Tabelle dargestellte Abweichung in Höhe von -1.659 T€ ergibt sich aus den vorgenannten -1.645 T€ zuzüglich budgetierten Mitteln in Höhe von 14 T€.

### 2.2.1 Personalaufwendungen

Nr.	Beschreibung	Original-Ansatz €	Ergebnis €	Differenz €
501100	Beamte	4.164.539,00	4.187.567,30	23.028,30
501200	Tariflich Beschäftigte (ehem. Angestellte)	14.875.549,00	13.598.000,67	-1.277.548,33
501201	Rückstellung Altersteilzeit	0,00		0,00
501202	Rückstellung Resturlaub	0,00	37.422,33	37.422,33
501203	Rückstellung Überstunden	0,00	-21.336,55	-21.336,55
501210	Tariflich Beschäftigte (ehem. Arbeiter)	3.001.143,00	2.698.156,58	-302.986,42
501900	Sonstige Beschäftigte	863.899,00	761.583,29	-102.315,71
501901	Sonstige Beschäftigte (Musikschule)	12.500,00	12.492,12	-7,88
502200	Versorgungsbeiträge (ehem. Angestellte)	1.116.735,00	1.046.123,11	-70.611,89
502210	Versorgungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	209.052,00	208.186,47	-865,53
502900	Versorgungsbeiträge (Sonstige)	867,00	1.228,46	361,46
503200	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Angestellte)	2.923.012,00	2.673.693,11	-249.318,89
503210	Sozialversicherungsbeiträge (ehem. Arbeiter)	565.916,00	548.106,47	-17.809,53
503900	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	34.375,00	25.925,80	-8.449,20
504100	Beihilfen und Unterstützungsleist.	220.000,00	182.990,32	-37.009,68
505100	Zuführungen zu Pensionsrückst.	1.894.361,00	1.829.843,00	-64.518,00
505101	Zuf. Pens.rückst. 107b BeamtVG	0,00	-11.569,00	-11.569,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückst.	438.687,00	882.733,00	444.046,00
		<b>30.320.635,00</b>	<b>28.661.146,48</b>	<b>-1.659.488,52</b>

Minderaufwendungen konnten insbesondere im Bereich der tariflich Beschäftigten erzielt werden.

## 2.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz in Höhe von 38,4 Mio. € beinhaltet auch die Grundbesitzabgaben (Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallbeseitigung, Entwässerung) für städtische Gebäude, wie z. B. Rathaus, Schulen, Jugendheime, Turnhallen etc. Die tatsächlichen Grundbesitzabgaben 2020 für die vorgenannten Gebäude belaufen sich auf 821 T€.

Straßenreinigung/Winterdienst	38 T€
Abfallbeseitigung	258 T€
Entwässerung	<u>525 T€</u>
	<b>821 T€</b>

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

## 2.2.3 Transferaufwendungen

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

Jahr	Umlagesatz v. H.	Veränderung der Kreisumlage		Veränd. v. H.	Umlagegrundlage T€
		v. H.-Punkte	T€		
2011	49,04	0	27.920	0	56.932
2012	47,53	- 1,510	29.118	+ 4,30	61.263
2013	47,50	- 0,030	29.723	+ 2,08	62.576
2014	46,70	- 0,800	30.852	+ 3,80	66.064
2015	47,52	+ 0,820	32.301	+ 4,70	67.974
2016	46,67	- 0,850	33.305	+ 3,11	71.362
2017	45,41	- 1,260	33.125	- 0,54	72.947
2018	41,78	+ 3,630	33.092	- 0,10	79.206
2019	39,98	- 1,800	32.359	- 2,22	80.940
2020	38,95	- 1,030	33.182	+ 2,54	85.191

Für das Jahr 2020 wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 38,95 v.H. beschlossen. Unter Zugrundelegung der Umlagegrundlagen in Höhe von 85.191 T€ ergibt sich eine jahresbezogene Kreisumlage in Höhe von 33.182 T€. Der Planansatz beläuft sich auf 33.333 T€.

## 2.3 Vergleich Ergebnisplan / Ergebnisrechnung

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

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	50.248.000,00	43.417.726,28	-6.830.273,72	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.673.013,00	64.926.190,15	12.253.177,15	2.
3	+ Sonstige Transferträge	3.925.000,00	1.996.155,07	-1.928.844,93	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.993.200,00	23.544.667,24	551.467,24	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.427.200,00	1.134.469,24	-292.730,76	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.016.020,00	3.008.047,82	992.027,82	5.
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.931.485,00	6.018.322,68	1.086.837,68	6.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	500.000,00	927.113,56	427.113,56	7.
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>138.713.918,00</b>	<b>144.972.692,04</b>	<b>6.258.774,04</b>	
11	- Personalaufwendungen	30.320.635,00	28.661.146,48	-1.659.488,52	8.
12	- Versorgungsaufwendungen	2.391.004,00	2.375.678,77	-15.325,23	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.444.306,00	42.465.257,77	4.020.951,77	9.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.000.000,00	7.704.515,31	-295.484,69	
15	- Transferaufwendungen	61.239.726,00	62.166.527,11	926.801,11	10.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.379.991,00	5.505.313,46	125.322,46	
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>145.775.662,00</b>	<b>148.878.438,90</b>	<b>3.102.776,90</b>	
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.061.744,00</b>	<b>-3.905.746,86</b>	<b>3.155.997,14</b>	
19	+ Finanzerträge	5.380.005,00	6.218.109,16	838.104,16	11.
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.940.000,00	1.731.330,66	-208.669,34	12.
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>3.440.005,00</b>	<b>4.486.778,50</b>	<b>1.046.773,50</b>	
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.621.739,00</b>	<b>581.031,64</b>	<b>4.202.770,64</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-3.621.739,00</b>	<b>581.031,64</b>	<b>4.202.770,64</b>	

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

- Zu 1. Siehe Darstellung zu 2.1.1 (Steuern und ähnliche Abgaben)
- Zu 2. Die Mehrerträge sind hier insbesondere aufgrund der corona-bedingten Gewerbesteuer ausgleichszuweisungen von Bund und Land entstanden. Darüber hinaus sind Mehrerträge bei den Zuweisungen für laufende Zwecke erzielt worden.
- Zu 3. Hier sind Mindererträge im Bereich des Jugendamtes (Kindergarten) entstanden. Es erfolgte im Jahr 2020 eine Sachkontenänderung. (Verschiebung zu Position 4).
- Zu 4. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Mehrerträge bei den Kindergartenbeiträgen. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)
- Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehrerträge aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.
- Zu 6. Siehe Darstellung zu 2.1.3 (Sonstige ordentliche Erträge)
- Zu 7. Siehe Darstellung zu 2.1.4 (Aktivierte Eigenleistungen)
- Zu 8. Siehe Darstellung zu 2.2.1 (Personalaufwendungen)
- Zu 9. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Instandhaltungsrückstellungen sowie sonstige Rückstellungen, welche in unterschiedlichen Bereichen gebildet wurden.
- Zu 10. Insbesondere handelt es sich bei den Mehraufwendungen um Transferaufwendungen im Bereich der Kindergärten. Minderaufwendungen im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe stehen den Mehraufwendungen teilweise entgegen.
- Zu 11. Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich aus der erhöhten Ergebnisabführung des SEB.
- Zu 12. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.

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

<b>Erträge</b>	<b>Verbesserungen (+) Verslechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Gewerbesteuer	-5.793
Grundsteuer B	+317
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.500
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+116
Gewerbesteuerausgleichszuweisungen	+9.433
Zuweisungen für laufende Zwecke	+2.142
Ersatz von sozialen Leistungen	-1.939
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+571
Erträge aus Kostenerstattungen	+999
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	+1.406
Ergebnisabführung Sondervermögen (SEB)	+792
Aktivierete Eigenleistungen	+427
<b>Aufwendungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verslechterungen (-)</b>
	<b>T€</b>
Personalaufwendungen	+1.659
Zinsaufwendungen Investitions-/Liquiditätskredite	+649
Aufwendungen für die Betreuung von Kindern	-1.423
Aufwendungen wirtschaftliche Jugendhilfe	+641
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	+891
Erstattungen an private Unternehmen	+1.114
Rückstellung Eissporthalle	-2.950
Bildung weiterer Instandhaltungsrückstellungen	-3.991
Abschreibungen	+295
Sonstige Erträge/Aufwendungen (saldiert)	+347
	<b>+4.203</b>



## 2.4 Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020

Gemäß § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die Ermittlung kann hilfsweise auch in einer Nebenrechnung erfolgen.

Die im Haushaltsjahr 2020 entstandenen corona-bedingten Mindererträge und Mehraufwendungen sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

### Wesentliche corona-bedingte Belastungen

	Mindererträge	Mehraufwendungen
	in T€	in T€
Gewerbsteuer	1.728	
Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.500	
Elternbeiträge Kindergärten	231	
Elternbeiträge Schulen	148	
Eintrittsgelder Kultur	116	
Fremdreinigung durch Firmen		326
Reinigungsmittel/Hygieneartikel		102
Summe	3.723	428
<b>Belastung insgesamt</b>	<b>4.151</b>	

Insgesamt beträgt die Höhe der Haushaltsbelastungen 4.151 T€. Die ermittelte Summe ist dem Grunde nach als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und als Bilanzierungshilfe in der Schlussbilanz zu aktivieren.

Gemäß § 6 Abs. 1 NKF-CIG ist die Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Alternativ kann die Bilanzierungshilfe auch gemäß § 6 Abs. 2 NKF-CIG ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral ausgebucht werden.

Die Stadt Bergkamen hat jedoch für das Haushaltsjahr 2020 corona-bedingte Gewerbesteuerausgleichszuweisungen vom Bund bzw. vom Land in Höhe von insgesamt 9.433 T€ erhalten. Diese Ausgleichsleistungen können die corona-bedingten Haushaltsbelastungen vollständig kompensieren.

Als Ergebnis ist festzuhalten, dass nach Saldierung der Summe der o.g. Haushaltsbelastungen mit der Summe der Gewerbesteuerausgleichszuweisungen **keine Notwendigkeit zur Isolierung von corona-bedingten Schäden im Jahresabschluss 2020** besteht.

### 3. Finanzrechnung 2020

#### Vergleich Finanzplan / Finanzrechnung

In der nachfolgenden Tabelle werden analog zur Ergebnisrechnung die Abweichungen zwischen dem Ist-Ergebnis und dem Original-Ansatz dargestellt.

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	50.248.000,00	42.985.321,72	-7.262.678,28	1.
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.173.013,00	59.741.031,20	10.568.018,20	2.
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.925.000,00	6.249.695,52	2.324.695,52	3.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.213.200,00	23.561.816,78	1.348.616,78	4.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.427.200,00	1.133.211,72	-293.988,28	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.016.020,00	2.961.082,68	945.062,68	5.
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.772.720,00	2.627.593,43	-145.126,57	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.380.005,00	13.384.080,47	8.004.075,47	6.
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>137.155.158,00</b>	<b>152.643.833,52</b>	<b>15.488.675,52</b>	
10	- Personalauszahlungen	27.987.587,00	25.576.528,04	-2.411.058,96	7.
11	- Versorgungsauszahlungen	2.391.004,00	2.397.736,15	6.732,15	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.444.306,00	36.961.929,30	-1.482.376,70	8.
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.940.000,00	1.590.363,16	-349.636,84	9.
14	- Transferauszahlungen	61.239.726,00	64.920.843,68	3.681.117,68	10.
15	- Sonstige Auszahlungen	4.598.991,00	4.509.927,35	-89.063,65	
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>136.601.614,00</b>	<b>135.957.327,68</b>	<b>-644.286,32</b>	
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>553.544,00</b>	<b>16.686.505,84</b>	<b>16.132.961,84</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.712.320,00	4.465.672,37	-4.246.647,63	11.
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	151.500,00	530.155,15	378.655,15	12.
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	4.200,00	86.154,18	81.954,18	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	162.000,00	0,00	-162.000,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.030.020,00</b>	<b>5.081.981,70</b>	<b>-3.948.038,30</b>	
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	150.000,00	30.336,61	-119.663,39	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.559.550,00	7.262.651,33	-11.296.898,67	13.
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	2.121.400,00	900.547,93	-1.220.852,07	14.
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	350,00	-650,00	
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	10.088.000,00	100.000,00	-9.988.000,00	15.
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.919.950,00</b>	<b>8.293.885,87</b>	<b>-22.626.064,13</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.889.930,00</b>	<b>-3.211.904,17</b>	<b>18.678.025,83</b>	
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-21.336.386,00</b>	<b>13.474.601,67</b>	<b>34.810.987,67</b>	

Zeile	Beschreibung	Original-Ansatz HHJ	Ergebnis (Ist)	Abweichung	Erl. Ziff.
		€	€	€	
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	23.398.695,00	8.564.592,78	-14.834.102,22	16.
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0,00	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	2.302.000,00	3.725.742,94	1.423.742,94	17.
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00	18.
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>21.096.695,00</b>	<b>-7.161.150,16</b>	<b>-28.257.845,16</b>	
<b>38</b>	<b>= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmitteln</b>	<b>-239.691,00</b>	<b>6.313.451,51</b>	<b>6.553.142,51</b>	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	17.323.242,13	17.323.242,13	19.
<b>40</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-239.691,00</b>	<b>23.636.693,64</b>	<b>23.876.384,64</b>	

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

- Zu 1. Bei den Mindereinzahlungen handelt es sich im Wesentlichen um Zahlungen aus dem Bereich der Gewerbesteuer. Darüber hinaus sind Mindereinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen. Mehreinzahlungen bei der Grundsteuer B stehen den Mindereinzahlungen teilweise entgegen.
- Zu 2. Die Mehreinzahlungen resultieren hier insbesondere aus den corona-bedingten Gewerbesteuerausgleichszuweisungen von Bund und Land.
- Zu 3. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehreinzahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt.
- Zu 4. Die Mehreinzahlungen resultieren insbesondere aus dem Bereich der Kindergartenbeiträge.
- Zu 5. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich insbesondere um Mehreinzahlungen aus den Bereichen Kindergärten, Asyl sowie Schulen.
- Zu 6. Die Mehreinzahlungen sind im Bereich der Ergebnisabführung des SEB entstanden. Es handelt sich hier um die Zahlungseingänge der Ergebnisabführungen für die Haushaltsjahre 2018 und 2019.
- Zu 7. Minderauszahlungen sind hauptsächlich im Bereich der Dienstbezüge der tariflich Beschäftigten entstanden.
- Zu 8. Minderauszahlungen ergeben sich insbesondere bei den Erstattungen an private Unternehmen sowie im Bereich der Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen.
- Zu 9. Minderauszahlungen ergeben sich im Bereich der Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.
- Zu 10. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Transfermehrauszahlungen im Bereich der Verwahr-/Vorschussgelder. Die Beträge der Verwahr-/Vorschusszahlungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung grundsätzlich nicht berücksichtigt. (Vgl. Erläuterung: Zu 3.)

- Zu 11. Im Wesentlichen handelt es sich bei den Mindereinzahlungen um Zuweisungen vom Bund im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG NRW). Die jeweils noch ausstehenden Mittel werden erst in Folgejahren tatsächlich vereinnahmt.
- Zu 12. Hierbei handelt es sich um Mehreinzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken.
- Zu 13. Bei den Minderauszahlungen handelt es sich um Hochbaumaßnahmen insbesondere im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG NRW) sowie des Programms „Gute Schule 2020“. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.
- Zu 14. Bei den Minderauszahlungen handelt es sich um Auszahlungen für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens. Hauptsächlich ist hier der Erwerb von Feuerwehrfahrzeugen sowie Ausstattungsgegenständen für das Stadtmuseum betroffen. Die Auszahlungen erfolgen voraussichtlich erst in Folgejahren.
- Zu 15. Die Minderauszahlungen resultieren insbesondere aus dem geplanten Investitionskostenzuschuss für den Bau eines Sport- und Freizeitbades. Die tatsächliche Auszahlung erfolgt voraussichtlich erst in Folgejahren.
- Zu 16. Im Jahr 2020 wurden weniger Kredite für Investitionen aufgenommen als in der Planung vorgesehen. Die Aufnahmen werden voraussichtlich zum Teil erst in späteren Jahren erfolgen.
- Zu 17. Im Jahr 2020 erfolgte über die geplante Tilgung der Investitionskredite hinaus eine Umschuldung, die zu Mehrauszahlungen (Rückzahlung des bisherigen Kredites) führten.
- Zu 18. Im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung werden keine Planansätze erfasst.
- Zu 19. Für den Anfangsbestand an Finanzmitteln existiert ebenfalls kein Planansatz. Der Wert ergibt sich aus dem Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019.

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

<b>Einzahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Gewerbesteuer	-6.317
Grundsteuer B	+336
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.351
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+116
Gewerbesteuer ausgleichszuweisungen	+9.433
Einzahlungen aus Kostenerstattungen	+945
Zuweisungen für laufende Zwecke	+1.623
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	+1.349
Ersatz von sozialen Leistungen	-1.568
Einzahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	+3.893
Ergebnisabführungen Sondervermögen (SEB)	+8.004
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-4.247
Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen	+379
Aufnahme von Investitionskrediten	-14.834
<b>Auszahlungen</b>	<b>Verbesserungen (+) Verschlechterungen (-)</b>
	<b>Ist T€</b>
Personalauszahlungen	+2.411
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	+1.482
Auszahlungen Verwahr-/Vorschussgelder	-3.705
Auszahlungen für die Betreuung von Kindern	-419
Zinsauszahlungen Investitions-/Liquiditätskredite	+570
Auszahlungen Baumaßnahmen	+11.297
Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen	+1.221
Investitionskostenzuschuss	+9.988
Tilgung von Investitionskrediten	-1.424
Tilgung von Liquiditätskrediten	-12.000
Sonstige Ein-/Auszahlungen (saldiert)	-629
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+17.323
	<b>+23.876</b>

#### **4. Darstellung der zukünftigen Entwicklung**

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

Im Kreis Unna verfügen zurzeit drei Städte und Gemeinden über ein genehmigtes Haushaltssicherungs- bzw. Sanierungskonzept. Weitere drei Städte und Gemeinden sind Teilnehmer des sogenannten „Stärkungspaktes“ und haben einen Haushaltssanierungsplan aufgestellt.

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

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

Die weitere Entwicklung hängt insbesondere auch von der Höhe der Beteiligung des Bundes bzw. des Landes an unterschiedlichen Leistungen ab, wie z. B. weitere Gewerbesteuerausgleichszuweisungen über das Jahr 2020 hinaus, Anteil an den Kosten der Unterkunft (KdU) für Arbeitslose, Übernahme der Grundsicherung im Alter sowie Kosten der Eingliederungshilfe für Behinderte.

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

Neben dem Bund muss auch das Land NRW bei der Konsolidierung der Kommunalhaushalte mitwirken. Trotz des Anstiegs der verteilbaren Finanzausgleichsmasse um 7,1 % auf 13,6 Mrd. € im Haushaltsjahr 2021 und der höchsten Schlüsselzuweisungen die jemals geleistet werden, sind weitere Hilfen landesseitig unverzichtbar.

Die Haushaltssituation der Städte und Gemeinden im Land kann nur nachhaltig verbessert werden, wenn der Verbundsatz, also der Prozentanteil, den das Land aus seinem Steueraufkommen für den kommunalen Finanzausgleich zur Verfügung stellt, mittelfristig wieder auf das bis 1985 bestehende Niveau von 28,5 % (zurzeit 23,0 %) angehoben wird.

#### 4.1 Investitionsplanung für die Jahre 2020 bis 2023

Die Investitionsplanung der Stadt Bergkamen für die Jahre 2020 bis 2023 stellt sich wie folgt dar:

	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	150.000	150.000	150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen und Zuschüsse	28.648.550	25.477.000	7.916.500	8.895.250
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.121.400	2.396.400	1.134.700	2.152.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>30.919.950</b>	<b>28.023.400</b>	<b>9.201.200</b>	<b>11.197.250</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.712.320	8.950.500	6.291.238	5.982.225
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	151.500	158.000	161.000	153.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.200	2.400	2.000	2.000
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	162.000	390.000	350.000	200.000
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>9.030.020</b>	<b>9.500.900</b>	<b>6.804.238</b>	<b>6.337.725</b>

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

<b>2020</b>	Schillerschule OGS	1.300 T€
	Stadtmuseum -Neubau Foyer-	1.690 T€
	Stadtmuseum -Altbau-	2.500 T€
	Neubau Grundschule Oberaden	4.000 T€
	Neubau Sport- u. Freizeitbad (Invest.-zuschuss)	9.678 T€
<b>2021</b>	Preinschule -KInvFöG-	800 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	1.039 T€
	Stadtmuseum -Altbau-	1.200 T€
	Neubau Grundschule Oberaden	4.160 T€
	Neubau Sport- u. Freizeitbad (Invest.-zuschuss)	9.678 T€
<b>2022</b>	Erneuerung Hochstraße u. Querungshilfen	500 T€
	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	1.247 T€
	Neubau Feuerwehr Oberaden	1.700 T€
<b>2023</b>	Baukosten Wasserstadt Aden (Eigenanteil)	1.401 T€
	IGA-Metropole 2027	2.111 T€
	Neubau Feuerwehr Oberaden	3.000 T€

## 4.2 Eigenkapitalentwicklung

Vorauss. Stand am	Eigenkapital insgesamt T€	davon Allgemeine Rücklage T€	davon Ausgleichsrücklage T€	Veränderung Ausgleichsrücklage T€	Veränderung Allgemeine Rücklage T€	Verrechn. Allgemeine Rücklage T€	Stand EK am Jahresende T€
01.01.2011	66.037	66.037	0	0	-7.145	0	58.892
01.01.2012	58.892	58.892	0	0	-1.458	0	57.434
01.01.2013	57.434	57.434	0	0	-11.097	0	46.337
01.01.2014	46.337	46.337	0	0	-28.744	+170	17.763
01.01.2015	17.763	17.763	0	+2.266	+0	-215	19.814
01.01.2016	19.814	17.548	2.266	+3.613	+0	-84	23.343
01.01.2017	23.343	17.464	5.879	+1.869	+24	-100	25.136
01.01.2018	25.136	17.388	7.748	+6.600	+0	+27	31.763
01.01.2019	31.763	17.415	14.348	+13.548	+0	+396	45.707
01.01.2020	45.707	17.811	27.896	+581	+0	+154	46.442

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 liegt die Eigenkapitalquote bei 13,1 %.

## 4.3 Verschuldung

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

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

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



Für das Jahr 2019 wurden im Durchschnitt Kassenkredite in Höhe von 56,5 Mio. € in Anspruch genommen. Für das Jahr 2020 beträgt die durchschnittliche Inanspruchnahme 52,0 Mio. €. Bei einer Verzinsung von durchschnittlich 0,8 % ergibt sich im Haushaltsjahr 2020 eine Zinsbelastung von 0,4 Mio. €. Für den Fall, dass die Zinsen in den kommenden Jahren wieder ansteigen, sind noch zusätzliche Zinsbelastungen zu erwarten.

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

<b>Jahr</b>	<b>max. Aufnahme</b>	<b>tatsächl. Aufnahme</b>
2016	2.530.710 €	1.500.000 €
2017	2.553.960 €	0 €
2018	19.562.599 €	2.400.000 €
2019	17.104.121 €	1.000.000 €
2020	23.398.695 €	6.958.000 €
2021	20.031.121 €	

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

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

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

<b>Jahr</b>	<b>Investitionskredite</b>	<b>Kassenkredite</b>
2015	40.307.537 €	65.000.000 €
2016	40.018.338 €	77.000.000 €
2017	38.168.039 €	81.000.000 €
2018	38.663.955 €	69.000.000 €
2019	37.195.473 €	54.000.000 €
2020	41.881.263 €	42.000.000 €

## 5. Chancen und Risiken in der wirtschaftlichen Entwicklung

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

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

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

- **Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“**

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

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

Durch zwei Zuwendungsbescheide aus 2012 und 2013 i.H.v. insgesamt rd. 8,4 Mio. € wurden wesentliche Maßnahmen, wie Planung, Sanierung und Geländeaufbau gefördert. Ein weiterer Förderantrag i.H.v. rd. 3,3 Mio. € wurde am 26.09.2019 gestellt und mit Bescheid vom 27.04.2020 sowie Änderungsbescheid vom 25.06.2020 u.a. für die Herstellung der Wasserflächen bewilligt. Eine Gesamtetat-Erhöhung um 2,7 Mio. € wurde beantragt. Der Förderantrag ist für 2022 geplant.

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

Mit der Beauftragung des Bodenmanagements und der Bodensanierung im Dezember 2018 begann die intensive Bauphase. Nach Sammlung von Böden und Herstellung des Ufers am Datteln-Hamm-Kanal erfolgen nunmehr der Bodeneinbau und die Modellierung der Gesamtfläche. Die Baureifmachung ist die zeit-, flächen- und kostenmäßig größte Maßnahme des Gesamtprojektes. Mit der Überführung der Jahnstraße über die Bahnlinie wurde 2019 die äußere Erschließung im Osten fertiggestellt. In 2021 werden der Bau des Adensees und danach die Erschließung ausgeschrieben.

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

- **Breitbandausbau**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Im Rahmen eines EU-weiten Vergabeverfahrens wurde im Herbst 2019 die Netzplanung ausgeschrieben. In diesem mehrstufigen Verfahren wurde zunächst im Oktober 2019 ein Verhandlungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb auf der Vergabepattform Metropole Ruhr veröffentlicht. In einem zweiten Schritt wurden die teilnehmenden Planungsbüros im Dezember 2019 zur Abgabe von Verhandlungsangeboten aufgefordert.

Nach Ablauf von Bietergesprächen wurden die Planungsbüros zur Abgabe finaler Angebote aufgefordert. Durch eine Mängelrüge vor der Vergabekammer wurde das Verfahren im Oktober 2020 zurückversetzt und soll Anfang 2021 erneut als mehrstufiges EU-weites Vergabeverfahren gestartet werden.

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

Im Januar 2020 erfolgte die Bewilligung der beantragten Fördermittel. Im Oktober 2020 wurden die Overberger Grundschule und die Pestalozzischule mit einer Glasfaseranbindung ausgestattet.

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

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

Insgesamt konnten 17 Gewerbegebiete in den Kommunen Kamen, Bönen und Bergkamen als unterversorgt identifiziert werden. Im Gegensatz zum Projektbaustein Weiße-Flecken-Förderung, der als Betreibermodell konzipiert ist, wurden die Förderanträge zum Sonderaufruf Gewerbegebiete als Wirtschaftlichkeitslückenförderung gestellt. Antragsteller waren auch hier die jeweiligen Kommunen. Der Eigenbetrieb hat hierzu die erforderlichen Antragsvorbereitungen zentral koordiniert. Im Dezember 2019 sind insgesamt 6 Förderanträge von den Kommunen auf den Weg gebracht worden.

Im ersten Halbjahr 2020 wurden alle Förderanträge positiv beschieden, sodass im August 2020 das mehrstufige Ausschreibungsverfahren mit einem Teilnahmewettbewerb gestartet werden konnte. Im November des Jahres wurde das Verfahren zur Aufforderung von Verhandlungsangeboten gestartet, dass voraussichtlich 2021 abgeschlossen sein wird.

- **Zukunftsprojekt „Zukunftsgarten IGA 2027“**

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

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

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

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

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

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

Die Stadt Bergkamen wurde Ende des Jahres 2020 Mitglied der am 20.12.2019 gegründeten Durchführungsgesellschaft „Internationale Gartenausstellung (IGA) Metropole Ruhr 2027 gGmbH“.

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

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

- **Entwicklung der Personalkosten**

Unvorhersehbare Tariferhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW (jährliche Steigerung i.H.v. 1 %) liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen. Für das Jahr 2020 erhalten die Beschäftigten eine Tariferhöhung in Höhe von durchschnittlich 1,06 % und für 2021 1,4 %. Bei den Beamten liegen die Besoldungserhöhungen für die Jahre 2020 und 2021 bei 3,2 % bzw. 1,4 %.

- **Auswirkungen der Corona-Pandemie**

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie konnten bisher nur für das Haushaltsjahr 2020 beziffert werden. Die weiteren Auswirkungen in den Folgejahren können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden. Erhebliche Ertragsausfälle insbesondere im Steuerbereich (Gewerbsteuer sowie Gemeindeanteile an der Einkommen-/Umsatzsteuer) sowie hohe Mehraufwendungen im Sozialbereich (Kosten der Unterkunft für Hartz IV Empfänger, Aufwendungen im gesamten Gesundheitsbereich) werden auch unter Einbeziehung milliardenschwerer Hilfspakete von Bund und Land die kommunalen Haushalte weiterhin belasten.

- **Entwicklung der Gewerbesteuer**

Ein Großteil des derzeitigen Gewerbesteueraufkommens wird durch die Zahlung weniger Betriebe getragen. Insofern werden sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bergkamen direkt auswirken. Insbesondere die weiteren corona-bedingten Auswirkungen können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden.

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

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

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

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

Das Kinderbildungsgesetz (KiBiz) wurde reformiert. Wie sich die gesetzlichen Änderungen auf den städtischen Haushalt auswirken, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden. Darüber hinaus ergeben sich Aufwendungen für die im Stadtgebiet neu zu bauenden Kindertageseinrichtungen.

- **Entwicklung der Kosten für Flüchtlinge**

Die Flüchtlingszahlen in Bergkamen sind seit Beginn der Corona-Pandemie in 2020 in weiten Teilen stagniert. Neue Zuweisungen erfolgen praktisch nur im Rahmen von Familienzusammenführungen. Soweit über die Asylanträge der Zugewiesenen sukzessive entschieden wird, sinkt der Anteil an Personen, für die das Land eine monatliche Kostenpauschale erbringt. Die Erhöhung der Kostenpauschale gem. § 4 FlüAG für Personen im laufenden Verfahren sowie die Einführung einer Ausgleichszahlung für geduldete Personen sind Teil eines Änderungsgesetzes zum Flüchtlingsaufnahmegesetz -FlüAG-, das sich derzeit im Gesetzgebungsverfahren befindet. Wie sich die konkreten Zuweisungen von Geflüchteten in den Folgejahren weiter entwickeln und in welchem Umfang eine Kostenbeteiligung/-erstattung für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung dieses Personenkreises durch das Land erfolgt, bleibt abzuwarten.

- **Abhängigkeiten von Umlagehaushalten**

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

- **Demographischer Wandel**

Der demographische Wandel wird sich auch in der Stadt Bergkamen vollziehen. Dies ist inzwischen nicht nur absehbar, sondern bereits konkret erkennbar. Aus finanzieller Sicht wird sich ein Bevölkerungsrückgang zwar schleichend, aber doch spürbar negativ auswirken. An verschiedenen Stellen im System des kommunalen Finanzausgleichs und der Beteiligung der Kommunen am Steueraufkommen des Landes wird auf Verteilungskriterien zurückgegriffen, die direkt oder indirekt mit Bevölkerungszahlen zusammenhängen. Wie sich die Anzahl an Flüchtlingen in Bergkamen entwickelt und somit dem demografischen Wandel entgegenwirkt bleibt abzuwarten.

- **Beteiligungen**

Trotz der insgesamt schwieriger werdenden Rahmenbedingungen rechnen die Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen (GSW) mit einem positiven Geschäftsergebnis, auch für das Jahr 2021. Inwieweit die corona-bedingten Schließungen der Freizeiteinrichtungen das Geschäftsergebnis beeinflussen werden bleibt abzuwarten.

Bergkamen, 28.09.2021



Ulrich

Beigeordneter und Stadtkämmerer





## Kennzahlenset NRW - Schlussbilanz zum 31.12.2020

Stand: 28.09.2021

3.1 Aufwandsdeckungsgrad

$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{144.972.692,04}{148.878.438,90} = 0,974 \rightarrow 97,4\%$$

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

3.2 Eigenkapitalquote 1

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{46.442.326,47}{355.829.206,15} = 0,131 \rightarrow 13,1\%$$

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

3.3 Eigenkapitalquote 2

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{148.511.340,01}{355.829.206,15} = 0,417 \rightarrow 41,7\%$$

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

3.4 Überschussquote

$$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} \times (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}} = \frac{581.031,64}{45.861.294,83} = 0,013 \rightarrow 1,3\%$$

Die Kennzahl gibt Auskunft über den Anteil des Jahresüberschusses am Eigenkapital. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das positive Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

3.5 Infrastrukturquote

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen x 100}}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{81.947.687,65}{355.829.206,15} = 0,230 \rightarrow 23,0\%$$

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

3.6 Abschreibungsintensität

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{7.704.515,31}{148.878.438,90} = 0,052 \rightarrow 5,2\%$$

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

3.7 Drittfinanzierungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} = \frac{4.555.098,64}{7.704.515,31} = 0,591 \rightarrow 59,1\%$$

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

3.8 Investitionsquote

$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen x 100}}{\text{Abgänge des AV + Abschreibungen AV}} = \frac{11.732.360,20}{7.866.809,45} = 1,491 \rightarrow 149,1\%$$

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

3.9 Anlagendeckungsgrad 2

$$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{241.123.549,06}{304.653.906,64} = 0,791 \rightarrow 79,1\%$$

Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 2" gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

### 3.10 Dynamischer Verschuldungsgrad

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}} = \frac{153.535.568,72}{16.686.505,84} = 9,20$$

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

### 3.11 Liquidität 2. Grades

$$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{49.250.406,94}{39.853.330,07} = 1,236 \rightarrow 123,6\%$$

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

### 3.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{39.853.330,07}{355.829.206,15} = 0,112 \rightarrow 11,2\%$$

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

### 3.13 Zinslastquote

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{1.731.330,66}{148.878.438,90} = 0,012 \rightarrow 1,2\%$$

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

3.14 Netto-Steuerquote

$$\frac{\text{(Steuererträge - GewSt-Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit) x 100}}{\text{Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}} = \frac{42.747.508,97}{144.302.474,73} = 0,296 \rightarrow 29,6\%$$

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

3.15 Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen x 100}}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{64.926.190,15}{144.972.692,04} = 0,448 \rightarrow 44,8\%$$

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

3.16 Personalintensität

$$\frac{\text{Personalaufwendungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{28.661.146,48}{148.878.438,90} = 0,193 \rightarrow 19,3\%$$

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

3.17 Sach- u. Dienstleistungsintensität

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{42.465.257,77}{148.878.438,90} = 0,285 \rightarrow 28,5\%$$

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

3.18 Transferaufwandsquote

$$\frac{\text{Transferaufwendungen x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{62.166.527,11}{148.878.438,90} = 0,418 \rightarrow 41,8\%$$

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

**Legende:**

3.1) ordentliche Erträge	Ergebnisrechnung Zeile 10	
ordentliche Aufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 17	
3.3) Sonderposten Zuwendungen und Beiträge	Bilanzposition Passiva 2.1 + 2.2	
3.4) Jahresergebnis	Ergebnisrechnung Zeile 26	
3.6) bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	Jahresabschreibungen - Ergebnisrechnung Zeile 14	
3.8) Bruttoinvestitionen	Zugänge des Anlagevermögens + Zuschreibungen (aus Anlagenspiegel)	
Abgänge des Anlagevermögens	Abgänge von Vermögensgegenständen (aus Anlagenspiegel)	
3.9) langfristiges Fremdkapital	Bilanzposition Passiva 3.1 + 3.2 + 4.2	Restlaufzeit: mehr als 5 Jahre
3.10) Effektivverschuldung	Fremdkapital ./.. liquide Mittel ./.. kurzfristige Forderungen	Bilanzposition Passiva 2.3 + 3. + 4. Bilanzposition Aktiva 2.4 Bilanzposition Aktiva 2.2 Restlaufzeit: bis 1 Jahr
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	Finanzrechnung Zeile 17	

3.11) kurzfristige Forderungen	Bilanzposition Aktiva 2.2	Restlaufzeit: bis 1 Jahr
kurzfristige Verbindlichkeiten	Bilanzposition Passiva 4.3 - 4.7	Restlaufzeit: bis 1 Jahr
3.13) Finanzaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 20	
3.14) Steuererträge	Ergebnisrechnung Zeile 1	
3.15) Erträge aus Zuwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 2	
3.16) Personalaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 11	
3.17) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnisrechnung Zeile 13	
3.18) Transferaufwendungen	Ergebnisrechnung Zeile 15	

