

Stadt Overath

Entwurf

des

Jahresabschlusses 2018



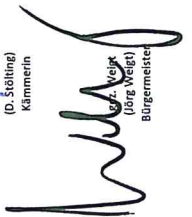
Stadt Overath

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017
1. Anlagevermögen		
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	209.164,09	190.400,09
1.2. Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	10.191.155,44	10.145.847,70
1.2.1.2 Ackerland	4.519.347,15	4.530.491,90
1.2.1.3 Wald, Forsten	634.026,40	634.026,40
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.474.169,44	6.524.497,84
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kläner- und Jugendeinrichtungen	5.984.368,72	6.139.115,72
1.2.2.2 Schulen	23.174.353,48	23.866.913,48
1.2.2.3 Wohnbauten	4.791.631,50	4.842.383,50
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.619.781,81	21.280.612,25
1.2.3. Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.898.607,10	13.896.621,04
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.647.543,00	3.762.195,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	138.917,00	4.915,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	51.942.678,08	53.725.202,14
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.088.024,00	1.042.568,00
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	56.597,00	58.413,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.662,63	7.019,63
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.940.628,91	3.204.229,91
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.693.530,58	1.529.571,25
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.463.289,72	9.084.943,02
	160.266.271,96	164.279.466,78
1.3. Finanzanlagen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
1.3.2. Beteiligungen	104.176,51	104.176,51
1.3.3. Sondervermögen	10.832.367,37	10.832.367,37
1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens	160.854,80	160.854,80
1.3.5. Ausleihungen an Beteiligungen	16.870.995,95	12.437.227,16
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen	2.532.697,68	1.268.496,85
1.3.7. Sonstige Ausleihungen	832.768,15	860.134,30
	31.358.860,46	25.688.236,99
2. Umlaufvermögen		
2.1. Vorräte		
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0	0
2.1.2. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0
2.1.3. Baumaßnahmen Straßen-NRW	91.061,74	102.312,23
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1. Gebühren	95.586,06	88.439,75
2.2.1.2. Beiträge	111.610,85	81.246,08
2.2.1.3. Steuern	579.722,35	1.354.265,85
2.2.1.4. Forderungen aus Transferleistungen	1.485.000,87	846.637,46
2.2.1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	872.890,28	1.030.447,87
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1. gegenüber dem privaten Bereich	74.870,70	120.397,17
2.2.2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich	956.487,82	762.326,45
2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen	754.747,38	420.296,48
2.2.2.4. gegen Beteiligungen	9.527,97	26.527,75
2.2.2.5. gegen Sondervermögen	3.648.327,90	2.656.155,23
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	353.241,74	96.834,34
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
	9.033.075,66	7.585.886,66
2.4. Liquide Mittel	822.226,05	3.238.178,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.811.403,18	1.932.985,02
Gesamtsumme	203.501.001,40	202.914.773,54

Aufgestellt: Overath, den 15.01.2020

Bestätigt:


 1. stellv. Bürgermeister
 (D. Stellung)
 Kammerin
 Jörg Weigt
 Bürgermeister

Passiva	31.12.2018	31.12.2017
1. Eigenkapital		
1.1. Allgemeine Rücklage	9.234.304,82	9.521.407,97
1.2. Ausgleichsrücklage	291.414,46	-303.924,42
1.3. Jahresergebnis	9.525.719,28	9.217.483,55
2. Sonderposten		
2.1. für Zuwendungen	44.126.477,69	44.404.022,41
2.2. für Beiträge	20.414.831,02	21.010.600,76
2.3. für den Gebührenerausgleich	0	0
2.4. Sonstige Sonderposten	4.014.015,87	4.124.852,87
	68.555.524,58	69.539.476,04
3. Rückstellungen		
3.1. Pensionsrückstellungen	19.847.896,00	19.864.714,00
3.2. Instandhaltungsrückstellungen	4.119.016,80	2.588.417,13
3.3. Sonstige Rückstellungen	4.841.498,13	5.894.114,90
	28.808.410,93	28.347.246,03
4. Verbindlichkeiten		
4.1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1. vom öffentlichen Bereich	1.150,41	1.150,41
4.1.2. vom privaten Kreditmarkt	33.091.583,57	30.851.095,80
4.2. Verbindlichkeiten aus Vorfängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39.473.045,32	40.640.396,99
4.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.315,96	9.315,96
4.4. Verbindlichkeiten aus Krediten für Liquiditätssicherung	2.424.893,87	1.910.126,39
4.5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	919.561,45	1.634.794,26
4.6. Sonstige Verbindlichkeiten	4.018.753,04	4.779.210,90
4.7. Erhaltene Anzahlungen	11.688.375,93	10.883.317,85
	91.626.679,55	90.709.410,56
5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.984.867,06	5.101.157,36
Gesamtsumme	203.501.001,40	202.914.773,54



Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist 2018
+ Steuern und ähnliche Abgaben	40.011.080,72	39.371.540,00	41.698.592,61	2.327.052,61
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.571.739,23	10.452.964,18	11.149.861,34	696.897,16
+ Sonstige Transfererträge	2.281.187,47	1.946.820,00	2.214.294,38	267.474,38
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.980.158,18	6.254.982,00	6.356.968,86	101.986,86
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.036.857,71	940.435,00	901.222,08	-39.212,92
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.226.738,30	2.644.845,00	2.654.347,00	9.502,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.382.212,91	1.876.270,00	3.455.023,29	1.578.753,29
= Ordentliche Erträge	65.489.974,52	63.487.856,18	68.430.309,56	4.942.453,38
- Personalaufwendungen	9.878.877,67	10.639.259,40	10.569.854,48	-69.404,92
- Versorgungsaufwendungen	1.054.935,24	900.231,00	1.379.379,36	479.148,36
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.171.730,32	7.618.685,46	10.631.035,29	3.012.349,83
- Bilanzielle Abschreibungen	5.193.952,18	4.583.429,00	4.913.157,03	329.728,03
- Transferaufwendungen	36.686.756,55	37.420.364,49	36.989.169,28	-431.195,21
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.321.578,66	3.334.886,99	4.178.229,58	843.342,59
= Ordentliche Aufwendungen	66.307.830,62	64.496.856,34	68.660.825,02	4.163.968,68
= Ordentliches Ergebnis	-817.856,10	-1.009.000,16	-230.515,46	778.484,70
+ Finanzerträge	1.946.847,55	2.226.010,00	1.947.757,08	-278.252,92
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.432.915,87	1.279.975,00	1.425.827,16	145.852,16
= Finanzergebnis	513.931,68	946.035,00	521.929,92	-424.105,08
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-303.924,42	-62.965,16	291.414,46	354.379,62
= Jahresergebnis	-303.924,42	-62.965,16	291.414,46	354.379,62
Nachrichtlich: Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage				
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	358.120,77	0,00	137.366,16	137.366,16
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	343.125,08	0,00	120.544,89	120.544,89
= Verrechnungssaldo	14.995,69	0,00	16.821,27	16.821,27



Gesamtfinanzrechnung Stadt Overath

Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2017	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist 2018
+ Steuern und ähnliche Abgaben	39.585.889,01	39.371.540,00	42.196.907,24	2.825.367,24
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.432.092,75	8.721.939,69	8.984.174,44	262.234,75
+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.714.738,89	1.946.820,00	1.769.348,09	-177.471,91
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.232.904,58	5.619.345,00	5.608.883,02	-10.461,98
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.052.471,58	940.435,00	969.856,69	29.421,69
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.249.232,19	2.643.185,00	2.451.121,34	-192.063,66
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.647.497,31	1.637.950,00	974.699,63	-663.250,37
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	997.009,15	2.226.010,00	1.215.719,47	-1.010.290,53
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.911.835,46	63.107.224,69	64.170.709,92	1.063.485,23
- Personalauszahlungen	9.005.853,03	9.928.429,40	9.599.864,40	-328.565,00
- Versorgungsauszahlungen	1.029.839,17	963.430,00	1.117.098,20	153.668,20
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.995.849,94	7.586.685,46	8.682.547,67	1.095.862,21
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	1.257.143,81	1.279.975,00	1.541.420,61	261.445,61
- Transferauszahlungen	35.141.998,96	37.305.654,49	38.141.301,60	835.647,11
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	2.898.020,97	3.158.491,99	3.282.357,17	123.865,18
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.328.705,88	60.222.666,34	62.364.589,65	2.141.923,31
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.583.129,58	2.884.558,35	1.806.120,27	-1.078.438,08
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	2.579.151,71	2.530.377,03	2.430.276,26	-100.100,77
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	142.583,16	149.500,00	94.555,17	-54.944,83
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	135.707,87	135.707,87
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.577.976,70	3.830.980,00	1.510.821,94	-2.320.158,06
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.299.711,57	6.510.857,03	4.171.361,24	-2.339.495,79
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	24.411,87	14.692,18	13.692,18	-1.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.674,95	1.248.061,54	590.756,93	-657.304,61
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	512.280,48	925.519,29	763.504,25	-162.015,04
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	6.081,30	118.885,00	8.500,00	-110.385,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	11.600.000,00	20.207.260,00	7.305.000,00	-12.902.260,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.194.448,60	22.514.418,01	8.681.453,36	-13.832.964,65
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.894.737,03	-16.003.560,98	-4.510.092,12	11.493.468,86
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.311.607,45	-13.119.002,63	-2.703.971,85	10.415.030,78
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	9.066.888,57	22.899.899,00	7.889.283,04	-15.010.615,96
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.310.410,10	0,00	6.211.767,91	6.211.767,91
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.158.484,80	7.311.140,00	5.622.594,26	-1.688.545,74
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	21.250.000,00	0,00	7.367.739,00	7.367.739,00
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	5.968.813,87	15.588.759,00	1.110.717,69	-14.478.041,31
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.657.206,42	2.469.756,37	-1.593.254,16	-4.063.010,53
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.148.295,20	0,00	3.238.178,00	3.238.178,00
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-567.323,62	0,00	-822.697,79	-822.697,79
= Liquide Mittel	3.238.178,00	2.469.756,37	822.226,05	-1.647.530,32

Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Overath

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Overath wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) a.F. aufgestellt.

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt hat im Haushaltsjahr die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 32 GemHVO a.F. erfüllt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ermittelten Wertansätze gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Ebenso wird bei geringwertigen Wirtschaftsgütern verfahren. Für den Bücherbestand der Bücherei, das Schlauchlager der Feuerwehr und für die Dienstkleidung der Feuerwehr/Jugendfeuerwehr wurden Festwerte gebildet, da der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und der Gesamtwert nur von nachrangiger Bedeutung ist. In Summe bestehen zum Abschlussstichtag Festwerte in Höhe von 114 TEUR € (Vorjahr 114 TEUR €).

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Anteile an Zweckverbänden und Sondervermögen sind nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO a. F. bewertet.

Die Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch pauschalierte Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Für erhaltene und zweckentsprechend verwandte Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind Sonderposten gebildet; die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung der geförderten Vermögensgegenstände.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Als aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden Zahlungsflüsse vor dem Abschlussstichtag abgebildet, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; sie werden zum Nennwert bilanziert.

3. Angaben zu den Positionen der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang dargestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände

(209 TEUR / VJ 190 TEUR)

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen die zu Anschaffungskosten bewertet sind.

Sachanlagen

(160.266 TEUR / VJ 164.279 TEUR)

Die Investitionen in Sachanlagen betrafen im Wesentlichen den Bereich des Tiefbaus sowie der Fahrzeugbeschaffung und der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Im Bereich Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen werden folgende wesentliche Beträge geführt:

	<u>Zugänge 2018</u>	<u>Bestand 31.12.2018</u>
- div. Löschwasserentnahmestellen	4.548 €	20.292 €
- Wegebau Alter Friedhof Overath	16.523 €	71.639 €
- Umgestaltung Bahnhofsgelände	51.540 €	8.074.105 €
- TLF 3000 FW Overath	35.629 €	35.629 €
- Kleinspielfeld GS Vilkerath	31.826 €	31.826 €

Im Haushaltsjahr wurden der Regenwasserkanal Römerstraße mit 136 TEUR aktiviert, eine Löschwasserentnahmestelle mit 113 TEUR sowie der Gehweg L 284 mit 507 TEUR und somit aus den Anlagen im Bau umgebucht.

Finanzanlagen

(31.359 TEUR / VJ 25.688 TEUR)

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Anteile an Zweckverbänden und Sondervermögen sind nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO a.F. bewertet.

Die Anteile an der Rheinisch-Bergischen Wirtschaftsförderungs GmbH (Anteil 2,4495%) in Höhe von 81 TEUR wurden entsprechend ihres Substanzwertes ermittelt, die Bewertung blieb bis zum 31.12.2018 unverändert. Die Mensa-GmbH (Anteil 100%) wird unverändert mit dem Einlagewert bilanziert in Höhe von 25 TEUR.

Die Anteile des Bergischen Transportverbandes in Höhe von 7 TEUR und des Berufsschulzweckverbandes in Höhe von 5 TEUR werden unverändert mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals bilanziert.

Die Anteile des Volkshochschulzweckverbandes in Höhe von 11 TEUR (Anteil 50%) werden unter Berücksichtigung ihres Substanzwertes als sonstige Beteiligungen in der Bilanz nachgewiesen.

Die Stadtwerke Overath, die als Eigenbetrieb mit der Ver- und Entsorgung betraut sind, werden gegenüber dem Vorjahr unverändert mit dem anteiligen Eigenkapital in Höhe von 10.832 TEUR bilanziert, die Anteile an der Stadtentwicklungs-GmbH (SEGO) in Höhe von 33 TEUR sind darin enthalten.

Die Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von insgesamt 2.533 TEUR (VJ: 1.269 TEUR) betragen die Tilgungen der Stadtwerke für Kredite 1.076 TEUR und die Neuausleihungen/Umschuldungen 2.340 TEUR.

Bei den Ausleihungen an Beteiligungen lagen Zugänge in Höhe von 7.015 TEUR (VJ 9.982 TEUR) und Abgänge/Tilgungen in Höhe von 2.581 TEUR zu verzeichnen. Dies sind Ausleihungen an die Stadtentwicklungs-GmbH; insgesamt betragen diese zum 31.12.2018 16.871 TEUR.

Für die sonstigen Ausleihungen von insgesamt 833 TEUR (VJ: 860 TEUR) ist eine Tilgung von 38 TEUR ausgewiesen. Dies sind Rückzahlungen von Arbeitgeber-Darlehen und Ausleihungen an Vereine und Wohnungsbaugenossenschaften.

Umlaufvermögen

(9.033 TEUR / VJ: 7.586 TEUR)

Bei den Baumaßnahmen für Straßen-NRW gab es Veränderungen durch die Abwicklung der OD Immekeppel L 284 – VB 1685 auf 91 TEUR (VJ 102 TEUR).

Die Forderungen (s. Forderungsspiegel) 8.589 TEUR (VJ 7.387 TEUR) betreffen im wesentlichen Steuern, Forderungen gegen Sondervermögen, aus Transferleistungen und verbundenen Unternehmen sowie aus der Abwicklung durchlaufender Gelder. Das Ausfallrisiko sowie die Unsicherheiten sind durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt; die Wertberichtigungen werden insbesondere altersstrukturbasiert gebildet; bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Transferforderungen bestehen zum 31.12.2018 Wertberichtigungen in Höhe von 3.523 TEUR (VJ 3.264 TEUR) und bei den privatrechtlichen Forderungen in Höhe von 235 TEUR (VJ 215 TEUR).

Liquide Mittel

Der Saldo der Finanzrechnung weist die Veränderung aus, die den liquiden Mittel in der Bilanz entspricht:

liquide Mittel

Bilanz 31.12.2017	3.238.178,00
Bilanz 31.12.2018	<u>822.226,05</u>
Veränderung	2.415.951,95

Finanzrechnung

38 Änd. Eig. Finanzmittel	-1.593.254,16
39 Anfangsbestand Finanzmittel	3.238.178,00
40 Änd. fremde Finanzmittel	<u>-822.697,79</u>
Bestand	822.226,05

Herleitung der

2.4 Liquide Mittel

Bankkonten	820.090,68
Barkassen	<u>2.135,37</u>
	822.226,05

Aktive Rechnungsabgrenzung

(1.811 TEUR / VJ 1.933 TEUR)

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet u.a. die Zuwendungen an Kindergärten zur Förderung U3 (1.102 TEUR) sowie die vor Eröffnungsbilanz an die Träger von Kindertageseinrichtungen weitergeleiteten Zuschüsse für Investitionen (173 TEUR). Die Auflösung erfolgt analog der Zweckbindung des Zuwendungsbescheides.

Eigenkapital

Gegen das Eigenkapital wurden folgende Beträge verbucht:

<u>Allgemeine Rücklage</u>	
31.12.2018	9.521.407,97
Jahresergebnis 2017	-303.924,42
<u>Verrechnung gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</u>	<u>16.821,27</u>
Saldo	9.234.304,82

Der Rat der Stadt Overath hat in seiner Sitzung am 15.05.2019 den Jahresabschluss 2017 festgestellt. Der Fehlbetrag wurde gemäß Ratsbeschluss der Allgemeinen Rücklage entnommen.

Nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW a.F. werden die Wertveränderungen bei einem Abgang von Vermögensgegenstände nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW und von Finanzanlagen mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Sonderposten

(68.555 TEUR / VJ: 69.539 TEUR)

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen (44.127 TEUR / VJ 44.404 TEUR) und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Die Ermittlung zur Eröffnungsbilanz erfolgte unter Hinzuziehung der entsprechenden Zuwendungsbescheide, der Zuwendungsliste des IT NRW oder durch Aufteilung der erhaltenen Pauschalen auf die Anlagegüter.

Für die im Jahre 2018 beschafften Vermögensgegenstände wurde die Investitionspauschale entsprechend aus den erhaltenen Anzahlungen in die Sonderposten passiviert.

Beiträge (20.415 TEUR / VJ 21.011 TEUR) wurden auf Grundlage der bestehenden Beitragssatzungen i.V.m. dem BauGB und KAG prozentual bei der Erstbewertung auf die entsprechenden Straßenklassen zugeordnet. Risiken wurden durch entsprechende Abschläge berücksichtigt.

Die Straßenausbaubeiträge für den Ausbau des Gehweges und des kombinierten Rad-/Gehweges im Bereich der Ortsdurchfahrt der L284 in Overath-Immekeppel wurden in 2018 beschieden.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Abfallbeseitigung veränderte sich nicht (0 TEUR / VJ 0 TEUR). Die Unterdeckung aus 2018 in Höhe von 7 EUR wird in die Abfallgebührenkalkulation 2021 eingerechnet.

Für die Straßenreinigung / Winterdienst werden keine gesonderten Gebühren erhoben. Die Kostendeckung erfolgt durch Umlage auf die Grundsteuer B.

Unter den Sonstigen Sonderposten (4.014 TEUR / VJ 4.125 TEUR) werden die Beträge aus der Übernahme von Erschließungsgebieten und Ausbauverträgen nachgewiesen.

Kostenrechnende Einrichtungen

Für die kostenrechnende Einrichtung Friedhof besteht in diesem Jahr eine Unterdeckung von 79 TEUR (VJ 120 TEUR). Die Unterdeckung fließt in die Gebührenkalkulation für das Jahr 2021 mit ein.

Rückstellungen

(28.808 TEUR / VJ 28.347 TEUR)

In den Pensionsrückstellungen sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern erfasst. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit dem in § 36 GemHVO a.F. NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt. In den Pensionsrückstellungen sind die Beihilfeansprüche mit einem pauschalierten prozentualen Aufschlag auf die Versorgungsverpflichtungen enthalten. Für den Jahresabschluss wurde das Heubeck Gutachten vom 08.02.2019 zugrunde gelegt.

Für die Instandhaltungen der Gebäude wurden Rückstellungen gebildet. In dem Bereich Tiefbau wurden Rückstellungen für Instandsetzung der Brücken und Straßen gebildet. Der Anstieg auf 4.119 TEUR (VJ 2.558 TEUR) resultiert aus Schadstoffuntersuchungen an Schulen, Feststellungen bei Brandschauen in städtischen Gebäuden und Instandhaltungsarbeiten (u.a. Heizungsanlagen) die zeitlich nicht mehr im Haushaltsjahr 2018 abgearbeitet werden konnten.

Unter den sonstigen Rückstellungen werden im Wesentlichen die erforderlichen Beträge für Urlaubs-, Überstunden- und Altersteilzeitverpflichtungen ausgewiesen. Daneben wurden Rückstellungen für Risiken aus schwebenden Gerichtsverfahren (900 TEUR – Kunstrasenplatz Marialinden), Entschädigung Tagesmütter (552 TEUR), für noch ausstehende Abrechnungen des Jugendamtes (352 TEUR) und für die Verlustabdeckung des Eigenbetriebes Versorgung (1.578 TEUR) gebildet. Für die Prüfungskosten durch Wirtschaftsprüfer (123 TEUR) bzw. die GPA (87 TEUR) wurden periodenrecht zurück gestellt. Außerdem wurden Rückstellungen für die Steuererklärungen der BgA (53 TEUR) gebildet.

Entwicklung der Rückstellungen

Entwicklung Rückstellung 2018						
Instandhaltungsrückstellung	31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebäude	19.850	18.177	1.673	0	0	0
Feuerwehrgerätehäuser	49.250	45.329	3.921	0	0	0
Schulen	900.800	299.318	541.482	1.279.600	0	1.339.600
Kindergärten	2.100	1.601	499	16.300	0	16.300
Bürgerhaus	49.000	40.288	8.712	801.620	0	801.620
Turnhallen/Mehrzweckhallen	88.050	84.791	3.259	27.600	0	27.600
VHS	10.000	9.956	44	60.000	0	60.000
Kulturbahnhof	5.600	5.518	82	67.550	0	67.550
sonstige Gebäude	0	0	0	308.400	0	308.400
Brücken	1.074.767	276.820	0	51.500	0	849.447
Stützmauer	123.000	0	0	0	0	123.000
Straßen	266.000	0	0	259.500	0	525.500
Summe	2.588.417	781.798	559.672	2.872.070	0	4.119.017
Rückstellung	31.12.2017	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsrückstellung Beschäftigte	7.903.346	0	419.633	622.490	-558.929	7.547.274
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	7.631.138	29.545	378.464	134.996	558.929	7.917.054
Beihilferückstellung Beschäftigte	2.037.522	0	122.660	189.426	-143.470	1.960.818
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	2.292.708	0	152.476	139.048	143.470	2.422.750
Summe	19.864.714	29.545	1.073.233	1.085.960	0	19.847.896
Rückstellungen übertragener Urlaub	382.917	87.221	0	77.126	0	372.822
Rückstellungen Überstunden	428.141	74.769	0	57.126	0	410.498
sonstige Rückstellungen Jugendamt	611.683	266.377	101.285	107.740	0	351.761
Rückstellungen Wirtschaftsprüfer	123.786	50.768	0	50.000	0	123.019
Rückstellungen GPA	68.965	0	0	18.000	0	86.965
Rückstellungen Badino	2.281.871	942.304	0	238.414	0	1.577.981
Rückstellung Sego Zins-/Verw. Kosten	200.000	200.000	0	0	0	0
Rückstellung Altersteilzeit	322.612	86.477	0	81.028	0	317.163
Rückstellung Erst.verpfl.nachf. Diensth.	53.559	0	0	3.046	0	56.605
Rückstellung Kunstrasenplatz Marialinden	899.875	0	0	0	0	899.875
Rückstellung Steuererklärungen	106.509	106.509	0	53.200	0	53.200
Rückstellung WP f. Steuererklärungen	18.020	15.077	2.943	5.000	0	5.000
Rückstellung Tagesmütter Entschädigung	396.175	0	0	155.925	0	552.100
Rückstellung Reststreit usw.	0	0	0	34.510	0	34.510
Summe	5.894.113	1.829.502	104.228	881.115	0	4.841.498

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten und erhaltenen Anzahlungen (91.627 TEUR / VJ 90.709 TEUR) sind in dem Verbindlichkeitsspiegel dargestellt, gegliedert nach der Fälligkeit.

Erhaltene Anzahlungen

(11.688 TEUR / VJ 10.883 TEUR)

In den erhaltenen Anzahlungen von insgesamt 11.688 TEUR sind die noch nicht verwandte Investitionspauschale (z.B. für Anlagen im Bau) mit 2.989 TEUR, die Schulpauschale mit 2.289 TEUR und die erhaltene Anzahlung für die Umgestaltung des Bahnhofsgeländes mit 5.541 TEUR nachgewiesen. Die Zuweisung des Kreises analog der Guten Schule (KLnFG d. Kreises) ist mit 315 TEUR und die „Gute Schule“ mit 78 TEUR in den erhaltenen Anzahlungen.

Passive Rechnungsabgrenzung

(4.985 TEUR / VJ 5.101 TEUR)

Die erhaltenen Vorauszahlungen aus 2018 für Grabnutzungsrechte von 127 TEUR werden über den Zeitraum der Nutzung ratierlich aufgelöst. Insgesamt sind Abgrenzungen von Grabnutzungsrechten von 3.571 TEUR zum 31.12.2018 passiviert. Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zuwendungen an Vereine aus der Sportpauschale mit 155 TEUR, Abgrenzungen aus der U3 Förderung in Höhe von 1.071 TEUR und die vor Eröffnungsbilanz vereinnahmten Zuschüsse für Investitionen im Bereich von Kindertageseinrichtungen 173 TEUR.

4. Angaben zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

(68.430 TEUR / VJ 65.490 TEUR)

Die Steuern und ähnliche Abgaben enthalten im Wesentlichen Gewerbesteuer 13.805 TEUR, den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 15.335 TEUR und die Grundsteuer B 8.675 TEUR

Auflösungserträge der Sonderposten 1.864 TEUR bestimmen neben den Landeszuweisungen 9.119 TEUR die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Die Transfererträge 2.214 TEUR enthalten hauptsächlich die Erstattungen nach dem AsylbLG und FlüAG.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 6.357 TEUR enthalten mit 3.469 TEUR Gebühren und Entgelte für die Müllentsorgung sowie Elternbeiträge in Höhe von 1.758 TEUR.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen mit 818 TEUR die größte Position.

Die Kostenerstattungen und –umlagen mit 2.654 TEUR beinhalten Personal- und Sachkostenerstattungen des Bundes und des Landes sowie Kostenersatz des sozialen Bereiches ab.

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge beinhaltet die Konzessionsabgaben mit 1.358 TEUR, darüber hinaus sind, Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen sowie Mahn- und Bußgelder hier berücksichtigt.

Ordentliche Aufwendungen

(68.661 TEUR / VJ 66.308 TEUR)

Die Personalaufwendungen (10.570 TEUR) beinhalten die Löhne, Gehälter und Bezüge für die 202 Beschäftigten der Stadt Overath zum 31.12.2018.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 1.379 TEUR und betreffen sowohl die laufenden Pensionsansprüche als auch die Beihilfen für Pensionäre.

Die Instandhaltungs- und Unterhaltungsaufwendungen der Grundstücke und Gebäude betragen 1.939 TEUR, für die Infrastruktur 115 TEUR, die Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung 2.248 TEUR. Die Bewirtschaftungsaufwendungen f. Grundstücke und baul. Anlagen 1.631 TEUR und für die Infrastruktur 1.818 TEUR. Davon wurden für die Straßenentwässerung 828 TEUR und die Straßenbeleuchtung 470 TEUR verausgabt.

Für den Fuhrparkunterhaltung wurden 226 TEUR benötigt.

Für die Schülerbeförderung wurden 1.177 TEUR aufgewandt.

In den bilanziellen Abschreibungen von 4.913 TEUR findet der Werteverzehr des Anlagevermögens seinen Ausdruck.

Die Transferaufwendungen sind mit 36.989 TEUR die höchste Aufwandsposition. Diese beinhaltet hauptsächlich die Kreisumlage mit 12.509 TEUR.

Die Aufwendungen für die Transfer-Zuweisungen/Zuschüsse betragen 13.441 TEUR. Davon sind 8.067 TEUR für Träger von Kindertageseinrichtungen, Verlustübernahme aus den Abschlüssen der Stadtwerke mit 238 TEUR und Zuschüsse an OGS-Träger in Höhe von 1.463 TEUR. Für die Heimerziehung wurden 3.085 TEUR, für die Eingliederungshilfe 1.372 TEUR aufgewandt und für die Sozialleistungen waren es 1.291 TEUR. Für die Abfallwirtschaft beträgt der Aufwand 1.805 TEUR. Für den Berufsschulzweckverband beträgt der Aufwand 542 TEUR. Weitere Transferaufwendungen betreffen die Gewerbesteuer-umlage mit 1.016 TEUR und den Fonds Deutsche Einheit in Höhe von 967 TEUR.

Unter den sonstigen Ordentlichen Aufwendungen (4.178 TEUR) wirken sich die Wertberichtigungen mit rund 554 TEUR, die Aufwendungen für Inanspruchnahme Rechte und Dienste mit rund 694 TEUR (für den Bereich der Abfallentsorgung), Mieten und Pachten mit 524 TEUR und der Aufwand für die Versicherungsbeiträge mit 487 TEUR aus.

Finanzergebnis

Die Finanzerträge 1.948 TEUR betreffen im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Overath mit 1.500 TEUR.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 1.426 TEUR entstanden hauptsächlich durch Zinsaufwendungen der Bankdarlehen mit 733 TEUR und Liquiditätskredite mit 392 TEUR.

5. Sonstige Angaben

Die Stadt ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,25 %, zusätzlich wird ein Sanierungsgeld in Höhe von 3,5 % der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte gezahlt. Die Stadt trägt die Umlage allein. Desweiteren ist die Stadt Mitglied der Rheinischen Versorgungskasse. Zweck der Anstalt ist es, die Alters- und Hinterbliebenenversorgung der Beamten sicherzustellen.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Verbindlichkeiten bestehen nur im Rahmen der im Geschäftsverkehr üblichen Eigentumsvorbehalte.

Die Stadt hat Bürgschaften in Höhe von 784 TEUR übernommen:

Heiligenhauser Sportverein	90.000
TuS Untereschbach-Steinenbrück 1910 e.V.	185.600
Bürger- und Trägerverein Pfarrsaal Heiligenhaus e.V.	168.000
Wasserversorgungs-Genossenschaft Schmitzhöhe eG	90.000

und eine Patronatserklärung für die Mensa Overath GmbH in Höhe von 250.000 € abgegeben.

Overath, den 12. Februar 2020


Aufgestellt:

Bestätigt:



Gez.

(Dominique Stölting)



Gez.

(Jörg Weigt)

Anlagenübersicht GJ 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchungen im HH-Jahr	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	kumulierte Abschreibungen (auch aus VJ)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR +	EUR -	EUR +/-	EUR -	EUR +	EUR -	EUR	EUR
ANLAGENSPIEGEL									
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	565.827,07	69.499,42	0,00	0,00	50.735,42	0,00	426.162,40	209.164,09	190.400,09
2. Sachanlagen	211.342.082,57							160.266.271,96	164.279.466,78
2. 1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2. 1. 1 Grünflächen	11.175.345,85	45.661,17	-58,01	158.716,16	159.069,59	0,00	1.188.509,73	10.191.155,44	10.145.847,70
2. 1. 2 Ackerland	4.530.491,90	68,46	-11.213,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4.519.347,15	4.530.491,90
2. 1. 3 Wald, Forsten	634.026,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634.026,40	634.026,40
2. 1. 4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.524.497,84	61,58	-50.389,98	0,00	0,00	0,00	0,00	6.474.169,44	6.524.497,84
2. 2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2. 2. 1 Kindertageseinrichtungen	7.507.005,89	0,00	0,00	0,00	154.747,00	0,00	1.522.637,17	5.984.368,72	6.139.115,72
2. 2. 2 Schulen	31.575.361,43	6.000,00	0,00	4.651,83	703.211,83	0,00	8.411.659,78	23.174.353,48	23.866.913,48
2. 2. 3 Wohnbauten	5.300.843,50	0,00	0,00	0,00	50.952,00	0,00	509.212,00	4.791.631,50	4.842.583,50
2. 2. 4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.860.934,04	0,00	-69.267,44	0,00	613.547,16	0,00	5.171.884,79	20.619.781,81	21.280.612,25
2. 3. Infrastrukturvermögen									
2. 3. 1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.896.621,04	6.387,56	-4.401,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13.898.607,10	13.896.621,04
2. 3. 2 Brücken und Tunnel	4.746.701,60	0,00	0,00	0,00	114.652,00	0,00	1.099.158,60	3.647.543,00	3.762.195,00
2. 3. 3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 3. 4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.963,21	0,00	0,00	136.449,27	2.447,27	0,00	3.495,48	138.917,00	4.915,00
2. 3. 5 Streckennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	79.475.372,02	9.254,96	-4.584,27	506.513,94	2.295.373,96	0,00	28.043.878,57	51.942.678,08	53.725.202,14
2. 3. 6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.150.515,46	60.613,00	0,00	0,00	15.157,00	0,00	123.104,46	1.088.024,00	1.042.568,00
2. 4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	72.476,52	0,00	0,00	0,00	1.816,00	0,00	15.879,52	56.597,00	58.413,00
2. 5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	8.477,73	0,00	0,00	0,00	357,00	0,00	1.815,10	6.662,63	7.019,63
2. 6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.547.523,70	119.944,53	-15.948,90	45.844,34	428.731,20	0,00	2.756.734,76	2.940.628,91	3.204.229,91
2. 7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.245.281,42	471.238,13	-15.524,87	-19.982,41	283.617,14	0,00	2.987.481,69	1.693.530,58	1.529.571,25
2. 8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.084.643,02	211.799,83	0,00	-832.193,13	0,00	0,00	0,00	8.464.249,72	9.084.643,02
3. Finanzanlagen	25.688.256,99							31.358.860,46	25.688.256,99
3. 1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
3. 2. Beteiligungen	104.176,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.176,51	104.176,51
3. 3. Sondervermögen	10.832.367,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.832.367,37	10.832.367,37
3. 4. Wertpapiere des Anlagevermögens	160.854,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.854,80	160.854,80
3. 5. Ausleihungen									
3. 5. 1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 5. 2 an Beteiligungen	12.437.227,16	7.015.000,00	-2.581.231,21	0,00	0,00	0,00	0,00	16.870.995,95	12.437.227,16
3. 5. 3 an Sondervermögen	1.268.496,85	2.340.000,00	-1.075.799,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2.532.697,68	1.268.496,85
3. 5. 4 Sonstige Ausleihungen	860.134,30	10.958,60	-38.324,75	0,00	0,00	0,00	0,00	832.768,15	860.134,30
Summe gesamt	237.596.166,63	10.366.487,24	-3.866.743,31	0,00	4.874.414,57	0,00	52.261.614,05	191.834.296,51	190.158.123,86

Forderungsspiegel JA 2018

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des HH- Jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.144.810,41	1.656.546,81	196.160,00	1.292.103,60	3.401.037,01
2. Privatrechtliche Forderungen	5.443.961,77	5.443.961,77			3.985.703,08
2. 6. Sonstige Vermögensgegenstände	353.241,74	353.241,74			96.834,34
Summe aller Forderungen	8.942.013,92	7.453.750,32	196.160,00	1.292.103,60	7.483.574,43

Verbindlichkeitsspiegel 31.12.2018

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des HH-Jahres	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anleihen	0			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
2. 1. von verbundenen Unternehmen	0			
2. 2. von Beteiligungen	0			
2. 3. von Sondervermögen	0			
2. 4. vom öffentlichen Bereich	-1.150,41			-1.150,41
2. 5. vom privaten Kreditmarkt	-33.091.583,57	-3.160.863,51	-11.887.968,01	-18.042.752,05
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-39.473.045,32	-10.128.141,44	-8.693.082,43	-20.651.821,45
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-9.315,96			-9.315,96
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-2.424.893,87	-2.424.893,87		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-919.561,45	-919.561,45		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-4.018.753,04	-4.018.753,04		
8. Erhaltene Anzahlungen	-11.688.375,93	-11.688.375,93		
9 Summe aller Verbindlichkeiten	-91.626.679,55	-32.340.589,24	-20.581.050,44	-38.705.039,87

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:

z.B. Bürgschaften u.a.

784.000,00

Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
EUR
0
0
0
0
-1.150,41
-30.851.095,80
-40.640.398,99
-9.315,96
-1.910.126,39
-1.634.794,26
-4.779.210,90
-10.883.317,85
-90.709.410,56

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2018

Beschreibung	Plan HH	Haushalts- verschiebung	Ermächtigungen § 22 aus 2017	Übertragungen / Nachbewilligungen	Abzüglich EÜ § 22 nach 2019	Fortg. Ansatz rechnerisch	Fortgeschr. Ansatz d. HHJ
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	39.277.240,00			94.300,00	0,00	39.371.540,00	39.371.540,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.113.959,00		55.870,49	283.134,69	0,00	10.452.964,18	10.452.964,18
3 Sonstige Transfererträge	1.902.360,00		6.000,00	38.460,00	0,00	1.946.820,00	1.946.820,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.014.742,00			240.240,00	0,00	6.254.982,00	6.254.982,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	940.435,00				0,00	940.435,00	940.435,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.599.075,00			45.770,00	0,00	2.644.845,00	2.644.845,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.748.790,00			127.480,00	0,00	1.876.270,00	1.876.270,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00				0,00	0,00	
9 Bestandsveränderungen	0				0,00	0,00	0
10 Ordentliche Erträge	62.596.601,00	0,00	61.870,49	829.384,69	0,00	63.487.856,18	63.487.856,18
11 Personalaufwendungen	10.645.209,00	65.420,00	0,00	-71.370,00	0,00	10.639.259,00	10.639.259,40
12 Versorgungsaufwendungen	900.231,00		0,00		0,00	900.231,00	900.231,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.431.392,00	-65.420,00	60.046,89	205.875,57	13.209,00	7.618.685,46	7.618.685,46
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.583.429,00		0,00		0,00	4.583.429,00	4.583.429,00
15 Transferaufwendungen	36.772.830,00		55.870,49	591.664,00	0,00	37.420.364,49	37.420.364,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.209.545,00		18.976,80	106.365,19	0,00	3.334.886,99	3.334.886,99
17 Ordentliche Aufwendungen	63.542.636,00	0,00	134.894,18	832.534,76	13.209,00	64.496.855,94	64.496.856,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS (= Zeilen 10 und 17)	-946.035,00	0,00	-73.023,69	-3.150,07	-13.209,00	-1.008.999,76	-1.009.000,16
19 Finanzerträge	2.226.010,00				0,00	2.226.010,00	2.226.010,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.279.975,00				0,00	1.279.975,00	1.279.975,00
21 FINANZERGEBNIS (= Zeilen 19 und 20)	946.035,00		0,00	0,00	0,00	946.035,00	946.035,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK. (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	-73.023,69	-3.150,07	-13.209,00	-62.964,76	-62.965,16
23 Außerordentliche Erträge	0						0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0						0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	-73.023,69	-3.150,07	-13.209,00	-62.964,76	-62.965,16

Gesamtfinanzrechnung

Beschreibung	Plan HH	Haushalts- verschiebung	Ermächtigungen § 22 aus 2017	Übertragungen / Nachbewilligungen	EÜ § 22 nach 2019	Fortg. Ansatz rechnerisch	Fortgeschr. Ansatz d. HHJ
1 Steuern und ähnliche Abgaben	39.277.240,00			94.300,00	0,00	39.371.540,00	39.371.540,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.438.805,00			283.134,69	0,00	8.721.939,69	8.721.939,69
3 Sonstige Transfereinzahlungen	1.902.360,00			44.460,00	0,00	1.946.820,00	1.946.820,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	5.379.405,00			239.940,00	0,00	5.619.345,00	5.619.345,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	940.435,00				0,00	940.435,00	940.435,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.597.415,00			45.770,00	0,00	2.643.185,00	2.643.185,00
7 Sonstige Einzahlungen	1.637.950,00				0,00	1.637.950,00	1.637.950,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.226.010,00				0,00	2.226.010,00	2.226.010,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.399.620,00	0,00	0	707.604,69	0,00	63.107.224,69	63.107.224,69
10 Personalauszahlungen	9.999.799,40	65.420,00		-71.370,00	0,00	9.863.009,40	9.928.429,40
11 Versorgungsauszahlungen	963.430,00				0,00	963.430,00	963.430,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	7.361.972,00	-65.420,00	58.496,96	179.425,50	13.209,00	7.652.105,46	7.586.685,46
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	1.279.975,00		0,00		0,00	1.279.975,00	1.279.975,00
14 Transferauszahlungen	36.757.600,00		55.870,49	492.184,00	0,00	37.305.654,49	37.305.654,49
15 Sonstige Auszahlungen	3.033.150,00		18.976,80	106.365,19	0,00	3.158.491,99	3.158.491,99
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.395.926,40	0,00	133.344,25	706.604,69	13.209,00	60.222.666,34	60.222.666,34
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT (= Zeilen 9 und 16)	3.003.693,60		-133.344,25	1.000,00	-13.209,00	2.884.558,35	2.884.558,35
Investionstätigkeit							
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	2.459.809,00		1.783.931,60	70.568,03	1.783.931,60	2.530.377,03	2.530.377,03
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	4.500,00			145.000,00	0,00	149.500,00	149.500,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0				0,00	0,00	0
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	1.142.270,00		747.020,00		1.889.290,00	0,00	0
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	3.830.980,00		0,00		0,00	3.830.980,00	3.830.980,00
23 Einzahlungen a. Investionstätigkeit	7.437.559,00	0,00	2.530.951,60	215.568,03	3.673.221,60	6.510.857,03	6.510.857,03
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	62.250,00		42.378,69	-17.973,59	71.962,92	14.692,18	14.692,18
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	3.550.493,00		2.379.140,70	-493.904,34	4.187.667,82	1.248.061,54	1.248.061,54
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	1.436.440,00		883.157,77	290.576,19	1.684.654,67	925.519,29	925.519,29
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0				0,00	0,00	0
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	118.885,00				0,00	118.885,00	118.885,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	20.207.260,00					20.207.260,00	20.207.260,00
30 Ausz. a. Investionstätigkeit	25.375.328,00	0,00	3.304.677,16	-221.301,74	5.944.285,41	22.514.418,01	22.514.418,01
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-17.937.769,00	0,00	-773.725,56	436.869,77	-2.271.063,81	-16.003.560,98	-16.003.560,98
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-14.934.075,40	0,00	-907.069,81	437.869,77	-2.284.272,81	-13.119.002,63	-13.119.002,63

33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	22.899.899,00					22.899.899,00	22.899.899,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	0					0,00	0
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	7.311.140,00					7.311.140,00	7.311.140,00
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	0					0,00	0
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	15.588.759,00	0,00				15.588.759,00	15.588.759,00
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	654.683,60	0,00				2.469.756,37	2.469.756,37
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	0						0
40 Änderung des Bestandes an fremden FM	0						0
41 LIQUIDE MITTEL	654.683,60					2.469.756,37	2.469.756,37

Die Haushaltsverschiebung betrifft die den Bereich Gebäudemanagment PB 01 und Feuerwehr PB 02

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Absprungbalken mit Blindbalken u. Einbaurahmen (Weitsprunganlage)	Aufbauten auf Grünflächen/Schulen	120
Bank/Picknickset (Beton)	Aufbauten auf Grünflächen/Schulen	240
Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	Aufbauten auf Grünflächen/Schulen	120
Drängelgitter, Wegfahrsperrren auf KSP	Betriebsvorr. Grünflächen	120
Durchlaß - Bachverrohrung	Betriebsvorr. Grünflächen	840
Geländer Absperrung Handlaufgeländer	Betriebsvorr. Grünflächen	180
Gießkannenhalter	Betriebsvorr. Grünflächen	180
Grünanlagen Freiluftanlagen Gut Eichthal	Betriebsvorr. Grünflächen	180
Löschwasserteiche	Betriebsvorr. Grünflächen	240
Rankgitter (Friedhöfe)	Betriebsvorr. Grünflächen	180
Streugutboxen mobil	Betriebsvorr. Grünflächen	240
Tor Systemtor 2 flg.	Betriebsvorr. Grünflächen	120
Wasserschöpfbecken / Wasserschöpfstelle / Wasserstelen	Betriebsvorr. Grünflächen	240
2-Kanal DI-Box (Palmer) / Soundausgabe Medien f. Laptop	BGA	60
Absauganlage (Feuerwehr)	BGA	156
Absperrorgan (Feuerwehr)	BGA	180
Absturzsicherung Beal Hero Pro (Feuerwehr)	BGA	120
AC/DC.Netzgerät 0-12V (Schule PKG)	BGA	120
Aggregat EU 26 (Feuerwehr)	BGA	204
Akkumulatoren - Batterien (Akku Pool incl Ladegerät)	BGA	96
Akkupfleegerät (Feuerwehr)	BGA	96
Aktenschrank (Feuerwehr)	BGA	180
Aktenvernichter	BGA	60
Aktiv-Board Smartboard Interaktives Whiteboard	BGA	72
Aluminothermie Demonstrationsset (Lehr- u. Lernmittel)	BGA	60
Apple Mac mini	BGA	60
Apple TV	BGA	60
Astschere	BGA	36
Asus MeMo Pad	BGA	60
Atemschutz - Überwachungstafeln (Feuerwehr)	BGA	120
Atemschutzmaske (Feuerwehr)	BGA	120
Auffangwanne mit Gitterrost (Bauhof)	BGA	180
Auswuchtgerät (Bauhof)	BGA	24
Automatische Aufrollvorrichtung Pläne (Feuerwehr)	BGA	180
Ballkompressor (Schulen, VHS)	BGA	120
Bank Bierzeltgarnitur (Feuerwehr)	BGA	144
Bank Kesseldruck imprägniert	BGA	120
Bank mit Lehne	BGA	120
Baseball-Schulset	BGA	120

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Baupumpe (Bauhof)	BGA	96
Beamer	BGA	96
Beamer (Feuerwehr)	BGA	48
Beleuchtung Glocken Weihnachten	BGA	120
Bereitstellungsplane (Feuerwehr)	BGA	120
Berlese-Apparatur, komplett mit kurzer Beschreibung	BGA	60
Beschallung - Mikrophon, Handsender	BGA	84
Beschallungsanlage (Feuerwehr)	BGA	96
Beschilderung Bürgerhaus	BGA	180
Beschilderung Hinweisschild Eingangsbereich PKG	BGA	180
Beschriftungsgerät Dymo LM420P	BGA	60
Bewegungsmelder	BGA	180
Bildschirm (Feuerwehr)	BGA	48
Blasgeräte	BGA	60
Bollerwagen (Feuerwehr)	BGA	60
Bootsmotor "Envirnde" (Feuerwehr)	BGA	120
Boschhammer	BGA	60
Boxen (Feuerwehr)	BGA	96
Brandflucht-/Rettungshaube (Feuerwehr) Parat 5510/ PSS	BGA	120
Bremsenentlüftungsgerät (Bauhof)	BGA	60
Bühne (mobil)	BGA	120
Büretten (Lehr- u. Lernmittel)	BGA	60
Büromöbel	BGA	120
CD-Player	BGA	84
CD-Player (Feuerwehr)	BGA	96
Computer und Zubehör	BGA	60
Container (Lager-/Blechcontainer)	BGA	120
Datenerfassungsgerät (mobil, Politessen)	BGA	60
Datenspeicher NAS LinkStation Mini	BGA	60
Deckenhalter für Beamer, Projektoren, Monitore	BGA	120
Dekupiersäge/Handkreissäge	BGA	120
Digitalfunkgerät (Feuerwehr)	BGA	96
Digitalkamera (Feuerwehr)	BGA	96
Digitalpyrometer inkl. Thermoelement	BGA	96
Dosiergerät - Atemschutz (Feuerwehr)	BGA	120
Dräger Multiwarn II BP (Feuerwehr)	BGA	120
Drehmomentschlüssel	BGA	60
Druckbecherpistole Farbsprühpistole (TBS 222 Amt 68)	BGA	36
Drucker	BGA	60

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Drucker (Feuerwehr)	BGA	48
Durchlauferhitzer	BGA	60
Einachser	BGA	96
Einreißhaken mit Verlängerung (Feuerwehr)	BGA	120
Elektr. Einkochkessel (Feuerwehr)	BGA	120
Elektroinstallation Kabelkanal (Feuerwehr)	BGA	144
Elektro-Kettenzug (Abus) - Bauhof	BGA	120
elektronische Regler (z.B. Mischpulte)	BGA	120
EN-Prüfkörper "Deutschland" (für Spielplätze/68)	BGA	72
Entfernungsmesser	BGA	96
Entfeuchtungsgerät Remko ETF 320	BGA	132
Episkop Liesegang (Grundschule)	BGA	120
Erdbohrer Erdbohrgerät (Bauhof)	BGA	96
Erste Hilfe Koffer (Feuerwehr)	BGA	48
Erste-Hilfe-Tasche (Ruck-Zuck-Sport Sanitätstasche)	BGA	48
Exzentrerschleifer	BGA	60
Fahne Stadtfahne Banner	BGA	120
Fahrgerüst (Gebäudemanagement)	BGA	132
Fällheber von Ochsenkopf (Feuerwehr)	BGA	180
Fassregal mit Fassauflagen (Bauhof)	BGA	180
Fax (Feuerwehr)	BGA	60
Faxgerät	BGA	72
Feldbetten (Feuerwehr)	BGA	180
Fernseher (Feuerwehr)	BGA	96
Feuerlöscher (alle anderen)	BGA	60
Feuerlöscher (Feuerwehr)	BGA	84
Feuerschale (GGs Marialinden)	BGA	120
Flipchart	BGA	96
Flipchart (Feuerwehr)	BGA	96
Folienschweißgerät (Feuerwehr - Atemschutz)	BGA	120
Forstseilwinde	BGA	120
Fotogerät	BGA	60
Fräse	BGA	96
Freischneider	BGA	36
Friteuse (Feuerwehr)	BGA	120
Funkanlage (Feuerwehr)	BGA	96
Funk-Mikrofon (Feuerwehr)	BGA	48
Funk-Wetterstation (Bauhof)	BGA	60

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Gehrungsbandsäge	BGA	96
Gerätetester PGT / Meldertester	BGA	120
Grabmatten Kunstgras (Friedhöfe)	BGA	60
Greifzug (Drahtseil+trommel) (Feuerwehr)	BGA	144
Grill Gas (Feuerwehr)	BGA	144
Handauflage/Gelenkschoner	BGA	36
Händetrockner Starmix	BGA	60
Handfunkgeräte (Feuerwehr)	BGA	120
Handlampe (Feuerwehr)	BGA	24
Handmegaphon	BGA	120
Handstampfer (Bauhof)	BGA	24
Handwagenstation FH m. Wagen	BGA	120
Handy (Feuerwehr)	BGA	48
Headset Freisprech-Anlage	BGA	48
Heckenschere	BGA	36
Heißluftgebläse Elektro (Feuerwehr)	BGA	60
Heizungsanlage (Feuerwehr)	BGA	156
Hochdruckpumpe (Feuerwehr)	BGA	156
Hochdruckreiniger	BGA	96
Hochdruckreiniger (Dampf- und Wasser-)	BGA	96
Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	BGA	84
Hochentaster	BGA	36
Hocker mit Sitzmulde	BGA	180
Holzfigur Florian (Feuerwehr)	BGA	144
Hooligan Tool Paratech/TopCut Fire Axe (Feuerwehr)	BGA	96
Hubwagen Format (Feuerwehr)	BGA	96
Hydrantendeckelheber (Feuerwehr)	BGA	96
Influenzmaschine (Generator/Lehrmittel)	BGA	120
Ipad	BGA	48
Kabel Starkstromverlängerungskabel (Feuerwehr)	BGA	144
Kabelbrücken	BGA	96
Kabeltrommel	BGA	144
Kaffeemaschine (Feuerwehr)	BGA	120
Kaffeevollautomat	BGA	60
Kamera alle (Digital usw..)	BGA	60
Kartenständer/Kartenhalter	BGA	120
Kehr und schumaschine (Feuerwehr)	BGA	84
Kettensäge (Feuerwehr)	BGA	96
Keyboard	BGA	240

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
KFZ-Altbatteriebehälter (Bauhof)	BGA	120
Kickertisch (Mensa)	BGA	120
Kiste Holz (Feuerwehr)	BGA	180
Kleiderständer (Feuerwehr)	BGA	180
Klimagerät (mobil)	BGA	132
Kocher Gashocker Bartscher (Jugendfeuerwehr)	BGA	120
Koffermassageliege /Bank Krankenliege	BGA	120
Kombisauger (Feuerwehr)	BGA	60
Kommunikationsmodul (Feuerwehr)	BGA	120
Kompressor	BGA	168
Kompressor (Feuerwehr)	BGA	156
Kopierer (Feuerwehr)	BGA	72
Korbball-Set	BGA	120
Kranlift (Bauhof)	BGA	180
Küchenzeile (Sekundarschule)	BGA	180
Kühlschrank (Feuerwehr)	BGA	120
Kühlschrank/ Küchengeräte	BGA	120
Kühlteke mit Verkleidung (Feuerwehr)	BGA	120
Kunstbaum (Deko-Pflanze)	BGA	180
Kunststoffwanne 700l (Feuerwehr)	BGA	144
Ladegerät Robin-Gerät (Feuerwehr)	BGA	96
Ladeschale für Funkgerät (Feuerwehr)	BGA	96
Ladomat Beos Ladeerhaltung Eisemann Notstromagg. (Feuerwehr)	BGA	204
Lager- und Verlegegerät Bodenschutzbelag	BGA	120
Laminiergerät (wie Drucker)	BGA	60
Lampe MAG-Lite (Feuerwehr)	BGA	24
Landkarte große f. Schulen	BGA	60
Laptop (Feuerwehr/Schulen)	BGA	48
Laptop/Notebook (Verwaltung)	BGA	60
Laser-Entfernungsmesser	BGA	60
Laubverladegebläse	BGA	96
Lautsprechersystem	BGA	120
LED-Strahler (CHIP/Baubetriebsamt)	BGA	60
Lehr- und Lernmittel (z.B. Experimentierkammer für Regenwürmer in versch. Böden, Experimentierbox Messen)	BGA	60
Leinwand (Feuerwehr)	BGA	96
Leiter Stufen Steh Alu	BGA	60
Leiter/ Steckleiter (Feuerwehr)	BGA	108
Leitungssuchgerät Easy-Finder (Bauhof)	BGA	120

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Leuchttisch (Light-Pad Huion A3 dimmbar)	BGA	120
Lichtanlage mobil	BGA	120
Lichtmast (Feuerwehr)	BGA	144
Magnat-Schreibtafel (Feuerwehr)	BGA	180
Marktroller - Einkaufsroller (Jugendamt)	BGA	120
Maul-Ringschlüsselsatz (Feuerwehr)	BGA	144
Meldeempfänger (Feuerwehr)	BGA	120
Messestand	BGA	72
Microfit, komplett (Bauhof)	BGA	24
Mikroportanlage (Konferenzanlage Bürgerhaus)	BGA	120
Mikroskop Monokulares MIC 620	BGA	156
Mikrowelle (Feuerwehr)	BGA	120
Mini-Turnhalle	BGA	120
Mittelschaumrohr (Feuerwehr)	BGA	180
Mobiles Bewässerungssystem Cemo	BGA	72
Moderationskoffer (VHS) für Seminare ähnl. Lehrmittel	BGA	36
Monitor Digital TFT	BGA	60
Motorsäge (Feuerwehr)	BGA	60
Motorsägen	BGA	36
Motorsense - Sense	BGA	36
Mülleimer+Ascher	BGA	120
Mülltonnenbox	BGA	180
Multifunktionsgerät (drucker/scaner/fax..)	BGA	60
Multimediawagen	BGA	120
Multitalent (Feinschleifer)	BGA	60
Musikanlage (Feuerwehr)	BGA	96
Musikinstrument elektrisch (z.B. E-Bass, elektrische Gitarre)	BGA	96
Musikinstrumente (Schlaginstrumente)	BGA	120
Musikinstrumente (Tastensinstrumente)	BGA	180
Musikinstrumente (Tastensinstrumente)	BGA	240
Musikinstrumente allgemein z.B. Gitarren, Metallophon	BGA	180
Musikinstrumente allgemein z.B. Posaunen	BGA	180
Nähmaschine (Schulbereich)	BGA	120
Naturwissenschaftliche Geräte	BGA	156
Naturwissenschaftliche Räume (Experimentiertische etc. Schulen)	BGA	240
Nebelgerät (Feuerwehr)	BGA	84
Notenpult / Notenständer	BGA	120
Ölabsauger/Ölauffanggerät (Bauhof)	BGA	60
Omnikin Multicolor (Ball für Sport, Training)	BGA	60

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Overheadprojektor (Feuerwehr)	BGA	108
PC (Feuerwehr)	BGA	48
Pfosten Badminton-Schulmobil 40x40 mm	BGA	120
Physikale Instrumente (z.B. Rastersteckplatte)	BGA	120
Physikale Instrumente (z.B. Spulen)	BGA	120
Pinnwand (Kork/Filz)	BGA	96
Plane (Bereitstellung, Transport Feuerwehr)	BGA	60
Pool (Feuerwehr)	BGA	60
Präsentations-Mobil	BGA	96
Präsentationstafel mobil /Moderationstafel (Rollen/Gleiter) Stoff/Kork, Kinder-Stellwand/Tafel (Schulen) Rollup-System (Feuerwehr)	BGA	120
Projektoren / Overhead-	BGA	96
Prüfset AWG Systemtrenner	BGA	120
Prüfstation Dräger X-Dock (Feuerwehr)	BGA	180
Pumpkanne Typ Bonamat (Feuerwehr)	BGA	120
Puppe Feuerwehrübung Ruth-Lee	BGA	120
Radio	BGA	84
Rasenmäher	BGA	36
Rauchmelder	BGA	36
Regal (Feuerwehr)	BGA	180
Regal mit Sichtschutzkästen(Schütten)	BGA	180
Reinigungsgeräte (Nassschrubbautomat)	BGA	144
Reinigungswagen (Doppelwagen)	BGA	120
Rettungsbrett (Feuerwehr)	BGA	120
Rettungssatz Rettungsrucksack (Feuerwehr)	BGA	96
Rettungsweste	BGA	180
Rettungsweste/Schwimmweste (Feuerwehr)	BGA	60
Rigging Set	BGA	60
Rohrreinigungspumpe	BGA	24
Rüttelplatte	BGA	120
RW Gerätekasten auf dem Dach (Feuerwehr)	BGA	144
Sackkarre	BGA	60
Säge Silky Ibuki 390-6,5	BGA	84
Säge Stichsäge mobil	BGA	120
Sargwagen	BGA	120
Saughäcksler	BGA	36
Saugschlauchprüfgerät (Feuerwehr)	BGA	120
Scanner	BGA	60
Scanner Handscanner Wahlamt	BGA	120

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Schankanlage/Getränkeschankanlage (Bürgerhaus)	BGA	180
Schaukästen	BGA	108
Schild "Ölspur" (Feuerwehr)	BGA	60
Schlauch	BGA	120
Schlauchaufwickelapparat (Feuerwehr)	BGA	120
Schlauchboot "Wicking sport RL" (Feuerwehr)	BGA	120
Schlauchbrücke (Feuerwehr)	BGA	120
Schlaucheinbindegerät Nr.9060 (Feuerwehr)	BGA	120
Schlauchlagerwagen (Feuerwehr)	BGA	120
Schlauchtrocknungsanlage (Feuerwehr)	BGA	120
Schlauchwaschmaschine(Feuerwehr)	BGA	120
Schneeketten	BGA	120
Schneidbrenner (Feuerwehr)	BGA	96
Schneidgerät (Druckerei)	BGA	96
Schneidgerät (Feuerwehr)	BGA	120
Schneidgerät für Schläuche (Feuerwehr)	BGA	96
Schneidgiraffe (Fiskars f. Betr.t. Dienst)	BGA	60
Schnittschutzhose (Feuerwehr)	BGA	96
Schraubstock (Feuerwehr)	BGA	144
Schreibtafel (Feuerwehr)	BGA	144
Schreibtischlampe (Feuerwehr)	BGA	24
Schubkarre (Top Schubkarre GGS Vilkerath)	BGA	120
Schubladencontainer rollbar (Feuerwehr)	BGA	180
Schuhputzmaschine (Feuerwehr)	BGA	84
Schuhregal Grundregal	BGA	180
Schwenkarm für PC-Bildschirm	BGA	60
Sichttafel Wandhalter (Durable)	BGA	96
Sitzkojen aus Metall und Holz	BGA	180
Skelett; Torso-Modell (Lehr-/Lernmittel)	BGA	60
Smart Dokumentenkamera (zum interakt. Whiteboard)	BGA	72
Sonnensegel Triangle Sail Shade	BGA	96
Spanngerät f. Bandschellen an Pfosten zu spannen aus Stahl	BGA	60
Spannungsprüfer -Spannung-Druchgangsprüfer m. zuschaltb. Last	BGA	120
Spind 3/2 Mann (Feuerwehr)	BGA	180
Splitterschutz-Set (Feuerwehr)	BGA	120
Sportgeräte (Fitnessgeräte usw.) z.B. Speer, Turnbank, Weichbodenmatten	BGA	120
Spreizer (Feuerwehr)	BGA	120
Sprungkissen (Feuerwehr)	BGA	180

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Spülmaschine (Feuerwehr)	BGA	120
Stahlgrätehaus	BGA	120
Standheizung Standkonvektor	BGA	72
Standrohre (Feuerwehr)	BGA	120
Stanz- und Bindemaschine (Bindstream)	BGA	60
Stationsscanner mit 50 Speichern (Feuerwehr)	BGA	120
Staubsauger	BGA	60
Staubsauger (Feuerwehr)	BGA	60
Steintrennmaschine	BGA	120
Stromaggregat	BGA	96
Stromerzeuger	BGA	120
Stromverteiler	BGA	180
Stühle (Feuerwehr)	BGA	180
Super-Striper Fahrbahnmarkierer	BGA	60
Tablet Koffer	BGA	60
Tablettabräumwagen / Servierwagen (Mensa)	BGA	120
Tablo Sexualerziehung	BGA	60
Tafel (Feuerwehr)	BGA	180
Tafel Langwand weiß (Whiteboard)	BGA	144
Tafeln Schule (fest montiert grün)	BGA	300
Tauchpumpe (Feuerwehr)	BGA	60
Telefon	BGA	60
Telefonanlage	BGA	120
Telefonanlage (Feuerwehr)	BGA	48
Teleskop-Dreibeinstativ (Feuerwehr)	BGA	120
Teleskopleiter (Gebäudemanagement)	BGA	60
Teleskop-Rettungszyylinder (Feuerwehr)	BGA	120
Teleskopsägen	BGA	36
Teppich Schallisolierung Schule	BGA	120
Theke incl 8 Barhocker (Feuerwehr)	BGA	180
Themenkiste Taschenrechner	BGA	120
Tigerkralle inkl. Schutzhaube f. Freischneider	BGA	36
Time Timer Lehrmaterial	BGA	120
Tisch (Feuerwehr)	BGA	180
Tisch und Stuhl Lehrer	BGA	120
Tisch und Stuhl Schüler (Im Klassenzimmer/satz)	BGA	120
Tische Bierzeltgarnitur (Feuerwehr)	BGA	180
Tischleuchte (LED)	BGA	60
Tischrechner	BGA	120

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Tischsäge (Sägen stationär)	BGA	120
Tischstoppuhr	BGA	96
Tor Kleinfeldfußballtor	BGA	120
Trage schleifkorb (Feuerwehr)	BGA	180
Tragekiste für Atemluftflaschen (Feuerwehr)	BGA	180
Tragewimpel (Feuerwehr)	BGA	60
Transporthandwagen Friedhöfe	BGA	120
Transportwagen (Feuerwehr) Werkzeug	BGA	60
Transprtwagen (Plattformwagen von der Margit)	BGA	120
Trennschleifer, Flex	BGA	60
Tresore/Safe auch Schlüsselkasten/-Tresor	BGA	360
Tuner (Feuerwehr)	BGA	48
Überseecontainer Materiallagerung (Feuerwehr)	BGA	120
Unkrautspritze/Sprühgerät/Hochleistungssprühgerät	BGA	96
Unterbauholz (in Kiste) (Feuerwehr)	BGA	144
Verbandkasten (Feuerwehr)	BGA	96
Verlängerungskabel (Feuerwehr)	BGA	96
Verlängerungskabel (Feuerwehr)	BGA	144
Vermessungsgerät elektronisch (Leitungssucher)	BGA	60
Verstärker	BGA	60
Verstärker (Feuerwehr)	BGA	96
Verteiler (Feuerwehr)	BGA	180
VHS Video Player (Feuerwehr)	BGA	96
Vielfach-Messgerät Ldanalog 20 (Schule PKG)	BGA	120
Vitrine (Feuerwehr)	BGA	180
Vitrine (Schule)	BGA	120
Vorhang	BGA	120
Vorschubapparat für Formatkreissäge (Bauhof)	BGA	60
Vulkanisiergeräte (Feuerwehr)	BGA	120
Wagen für Bälle (Schulen)	BGA	120
Wahlkabine	BGA	156
Wahlurne (Kunststoff)	BGA	156
Wand-/Standascher (Glasgow)	BGA	120
Wandmagazin (Prospekthalter)	BGA	96
Wärmebildkamera (Feuerwehr)	BGA	120
Warnleuchte Horizont Euro-Blitz (Feuerwehr)	BGA	144
Waschmaschine	BGA	96
Wassersauger (Feuerwehr)	BGA	108
Wasserzubereiter (Sodastream)	BGA	60

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Waveboard	BGA	60
Werbebanner Mitgliederwerbung (Feuerwehr)	BGA	120
Werkbank (Feuerwehr)	BGA	144
Werkstattaustattung (Werkzeug) (Feuerwehr)	BGA	144
Werkstatteinrichtungen	BGA	180
Werkstattpresse (Bauhof)	BGA	60
Werkstattwagen Bauhof	BGA	144
Werkstattwagen incl. Werkzeug (Feuerwehr)	BGA	144
Werkzeug - Steckschlüssel-Satz Metall	BGA	120
Werkzeug - Werkzeugsystrainer für Holzbearbeitung	BGA	120
Werkzeuggestell (Feuerwehr)	BGA	144
Werkzeuge (Spaltaxt, Wagenheber, Schachthaken u.a..)	BGA	96
Werkzeuge Schraubstock	BGA	144
Werkzeugkasten (Bauhof)	BGA	144
Werkzeugschrank Mauser (Feuerwehr)	BGA	144
Wettkampfsatz Halterung Krichtunnel (Feuerwehr)	BGA	144
Wettkampfsatz Hürde aus Leimholz (Feuerwehr)	BGA	144
Wettkampfsatz Knotengestell (Feuerwehr)	BGA	144
Wettkampfsatz Leiterwand aus Leimholz (Feuerwehr)	BGA	144
Wettkampfsatz Transportbehälter Krichtunnel (Feuerwehr)	BGA	144
Whitebord (Feuerwehr)	BGA	144
Zange Crimpzange (Feuerwehr)	BGA	60
Zange Strom - Stromzange Benning f. Messungen	BGA	120
Zapfanlage (Feuerwehr)	BGA	120
Zapfensenker (Bauhof)	BGA	60
Zelt (Feuerwehr)	BGA	144
Zelt (Feuerwehr) Partyzelt PE 240 g/m2	BGA	72
Zelt (Jugendfeuerwehr) Partytent PVC 550g/m2	BGA	120
Zelt Falzelt für Projekt KLU/Landkultur	BGA	120
Ziehfix Ziehglocke Türöffnungswerkzeug (Feuerwehr)	BGA	144
Zumischer (Feuerwehr)	BGA	180
Brücke Stahlgerüst Gut Eichthal	Brücken und Tunnel	780
Fahnenmasten (Feuerwehr)	Dienst-, Geschäfts-,Betriebsgeb	144
Gebäude Sporthalle Fertigteilbau	Dienst-, Geschäfts-,Betriebsgeb	480
Küchenzeile komplett incl. Herd+Abzugshaube (Feuerwehr)	Dienst-, Geschäfts-,Betriebsgeb	180
Pavillion Gut Eichthal	Dienst-, Geschäfts-,Betriebsgeb	360
Remise Gut Eichthal	Dienst-, Geschäfts-,Betriebsgeb	480
Regenwasserkanal	Entwässerungs- und Abwasserbeseitig	720
Allzweckanhänger (Feuerwehr)	Fahrzeuge	180

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Anhänger	Fahrzeuge	120
Anhänger, Auflieger	Fahrzeuge	120
Aufbaubagger	Fahrzeuge	120
Bagger, sonstige Baufahrzeuge	Fahrzeuge	120
Düngerstreuer Bauhof	Fahrzeuge	120
Einachser mit Schneeleiste	Fahrzeuge	96
Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	Fahrzeuge	240
GPS-Empfänger im Fahrzeug verbaut	Fahrzeuge	96
Holzhäcksler	Fahrzeuge	120
Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	Fahrzeuge	96
Kommandowagen (KdoW) (Feuerwehr)	Fahrzeuge	120
Kompaktschlepper	Fahrzeuge	72
Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	Fahrzeuge	144
LKW	Fahrzeuge	144
Mannschaftstransportwagen (MTF) (Feuerwehr)	Fahrzeuge	144
Mehrzweckfahrzeug (MZF) (Feuerwehr)	Fahrzeuge	144
Minibagger	Fahrzeuge	96
Minikipper	Fahrzeuge	72
Mobilbagger	Fahrzeuge	120
Mulag	Fahrzeuge	96
Mulag-Mähkopf	Fahrzeuge	72
Mulcher - 3-Punkt Anhänger	Fahrzeuge	120
Personenkraftwagen, Wohnwagen	Fahrzeuge	96
PKW	Fahrzeuge	96
Radlader	Fahrzeuge	120
Rasentraktor	Fahrzeuge	120
Schlegelmäher	Fahrzeuge	96
Schneeschild - Schneepflug	Fahrzeuge	144
Sportpflegegerät	Fahrzeuge	120
Streuer	Fahrzeuge	120
Tragkraftspritze 8/8 (Feuerwehr)	Fahrzeuge	180
Tragkraftspritzenanhänger (Feuerwehr)	Fahrzeuge	240
Transporter als Zugfahrzeug für Minibagger	Fahrzeuge	96
Transporter normal	Fahrzeuge	96
Unimog	Fahrzeuge	120
Walze	Fahrzeuge	120
Wasserwerfer (Feuerwehr)	Fahrzeuge	240
Rollerstände / Fahrradstände	Gebäude und Aufbauten Schulen	180

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Asylanten-/Aussiedler-/Obdachlosenunterkünfte - Am Hauptschacht, Propsteistr., Siegburger Str., Pilgerstr., Talstr.	Gebäude und bauliche Anlagen	780
Asylanten-/Aussiedler-/Obdachlosenunterkünfte - Zum Schlingenbach	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Bauhof (massiv)	Gebäude und bauliche Anlagen	600
Bürgerhaus	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen) - Hauptstr. 98, An den Gärten 6, Restaurant Steinhof mit Wohnung	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Gut Eichtal	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Hallen (Holzkonstruktion, in Leichtbauweise), Kühlhallen	Gebäude und bauliche Anlagen	180
Hallen (massiv)	Gebäude und bauliche Anlagen	600
Hallen (sonstige Bauweise)	Gebäude und bauliche Anlagen	480
Jugendzentren (OJO Overath u. Vilkerath)	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Kindergärten, Kindertagesstätten (OGATEN)	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Kulturnahnhof	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Leichenhallen, Trauerhallen	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	Gebäude und bauliche Anlagen	600
Schulgebäude (massiv)	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Schulgebäude (sonstige Bauweise)	Gebäude und bauliche Anlagen	360
Umzäunung Holz	Gebäude und bauliche Anlagen	60
Umzäunung sonstige (Metall), Zaun	Gebäude und bauliche Anlagen	180
Urnenwand, Stehlen	Gebäude und bauliche Anlagen	720
Verwaltungsgebäude (massiv)	Gebäude und bauliche Anlagen	960
VHS Gebäude	Gebäude und bauliche Anlagen	840
Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	Gebäude und bauliche Anlagen	960
Wohnhäuser Holzbauweise	Gebäude und bauliche Anlagen	360
Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	Gebäude und bauliche Anlagen -sonst	1020
Bühnen	Grundstücke / Betriebsvorrichtungen	132
Friedhof Kindergedenkstätte	Grundstücke / Betriebsvorrichtungen	960
Pumpenwerk PW Mühlengraben	Grundstücke / Betriebsvorrichtungen	96
Schranke Handschranke Feuerwehr	Grundstücke / Betriebsvorrichtungen	300
Baum Amerikanischer Amberbaum	Grundstückseinrichtung	600
Baum Winterlinde	Grundstückseinrichtung	1200
Ökopunkte	Immaterielle Vermögensgegenstände	360
Kunstwerke (ohne Werke anerkannter Künstler)	Kunstgegenst. Kunstdenkmäler	180
Kunstwerk Kreisverkehr Overath-Zentrum	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	240
Lizenz Cisco für Meraki Enterprise Cloud	Lizenzen EDV	36
Schullizenz FWU Open Value (Laufzeit 36 Monate)	Lizenzen EDV	36
Software KAG	Lizenzen EDV	60

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Akku-Bohrschrauber 18 V	Maschinen und Geräte	60
Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	Maschinen und Geräte	120
Bohrhammer, Bohrmaschine, Stemmhammer	Maschinen und Geräte	60
Fräse - Stubbenfräse	Maschinen und Geräte	96
Milwaukee Vario Set 18V (Akku-Werkzeuge)	Maschinen und Geräte	60
Absperrpfosten/Absperrschranken	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	120
Brücken (Holzkonstruktion)	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	360
Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	840
Buswarte Halle	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	360
Fußweg Asphaltbeton	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	540
Fußweg Verbundsteinpflaster	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	600
Fußweg wassergebundene Decke	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	180
Gehweg Asphalt	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	540
Gehweg Pflaster	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	660
Gehweg Platten	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	600
Gerüste (Dreieckstützen)	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	132
Handlauf Wege Metall	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	180
Lampenmast	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	180
Leitplanken	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	360
Mauer Bruchstein	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	840
Plätze, Parkflächen Oberfläche Pflaster	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	600
Poller (Straßenverkehr)	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	120
Rigolenentwässerung	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	360
Spiegel, Verkehrsspiegel, Straßenschilder	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	120
Stelen Edelstahl	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	180
Straßen (Anliegerstraße) asphaltiert	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	720
Straßen (Anliegerstraße) gepflastert, Verbundsteinpflaster	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	600
Straßen (Anliegerstraße) wassergeb. Decke	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	180
Straßen (Hauptverkehrsstraßen), Parkstreifen, Bushaltestellen asphaltiert, Gewerbestraße mit ÖPNV	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	480
Straßenablauf asphaltierte Anliegerstraße	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückse	720
Hubkorb (Sicherheitskorb f. Stapler)	Technische Anlage u. Maschinen	180
Trocknungsgerät TTK 170 eco	Technische Anlagen	60
Zwischenachsmähwerk	Technische Anlagen	72
Alarmgeber, Alarmanlagen, ELA-Anlage	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	180
Beschallungsanlagen/Konferenzanlage	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Blitzschutzanlage	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	960
Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Brandmeldeanlage	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	180

AFA-Tabelle

Nachschlagetabelle AFA	Anlagenkontierung	in Monaten
Grubenheber (Bauhof)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	144
Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage, Trocknungsgerät	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Heißluftanlagen	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	168
Holzzange Källefall (Bauhof)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	96
Kreissäge -Mehrfachkombi inkl. Reinluftabsauggerät -Bauhof	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	96
Ladestation für E-Fahrzeuge	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	240
Lichtsignalanlagen (Ampel, Pferdeampel)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	180
Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	240
Schließanlage/Feststellanlage komplett (incl. Doppelzylinder)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Server	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	60
Sortier- und Gesteinslöffel GTLK4-800 (Bauhof)	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	96
Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Blitzschutzanlage Aufbauten mobil	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	120
Aufsitzrasenmäher (Bauhof)	Technische Anlagen u. Maschinen	96
Defibrillator (Rathaus EG/Personalrat)	Technische Anlagen u. Maschinen	84
Lüfter (Fanergy)	Technische Anlagen u. Maschinen	96
Lüfter (Hochleistungslüfter für Objektbelüftung nach Rauchentwicklung)	Technische Anlagen u. Maschinen	96
Reifenauswuchtmaschine	Technische Anlagen u. Maschinen	120
Reifenmontagemaschine inkl. Reifenmontage-Starterset	Technische Anlagen u. Maschinen	120
Unkrautbürste / Wildkrautbürste (Anbaugerät)	Technische Anlagen u. Maschinen	96

Stadt Overath

Lagebericht

2018



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage	7
2.1.3 Aufwandslage	13
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	22
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	22
2.2.2 Investitionstätigkeit	23
3 Vermögens- und Schuldenlage	24
4. NKF -Kennzahlenset NRW	29
5 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	35
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	35
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis.....	35
6.2 Entwicklung des Eigenkapitals	39
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen	39
6.4 Entwicklungen der Folgejahre unter Berücksichtigung der Nachhaltigkeitssatzung	40
7. Organe und Mitgliedschaften.....	41

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 der Gemeindeordnung (GO NRW) ist zum 31.12.2018 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Gemäß § 48 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW a.F.) ist dieser Bericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Overath einzugehen.

Dem Jahresabschluss sind die gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen beigelegt sowie die Erläuterungen zur Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Auch werden, soweit möglich, Ausführungen zur Entwicklung im Gesamtzeitraum gemacht.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Das Jahresergebnis verbessert sich mit einem Jahresüberschuss von 291.414,46 Euro um 354.379,62 Euro ggü. dem geplanten Fehlbetrag, der sich aus dem fortgeschriebenen Ansatz 2018 ergibt.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

- Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
- = Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit einigen Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene - gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuererträge der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine

ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Stadt Overath hat zur zukunftsgerichteten Konsolidierung der städtischen Finanzen zum Haushaltsjahr 2016 eine Nachhaltigkeitssatzung verabschiedet, um die drohende Überschuldung abzuwenden. Diese Nachhaltigkeitssatzung war auch für das Jahr 2018 maßgeblich.

Vor dem Hintergrund des defizitären Haushalts wurden folgende Eckpunkte für eine nachhaltige Haushaltsführung beschlossen:

- Keine Kreditaufnahmen für städtische Investitionen; bei den getätigten Kreditaufnahmen handelt es sich, basierend auf der Nachhaltigkeitssatzung, um die Finanzierung rückzahlbarer, verzinslicher Ausleihungen an Eigenbetriebe und Eigengesellschaften.
- Ausgleich der Finanzrechnung ab dem Haushaltsjahr 2016 um weitere Liquiditätskredite zu vermeiden.
- Ausgleich der Ergebnisrechnung ab dem Haushaltsjahr 2018

Zum Ausgleich der jeweiligen Rechnung ab dem Jahr 2016 bzw. 2018 wurde die Einführung eines "Generationenbeitrags" beschlossen, der über den Hebesatz der Grundsteuer B erhoben wird.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz dargestellt:

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Ordentliche Erträge	-65.489.974,52	-63.487.856	-68.430.310	-4.942.453
Ordentliche Aufwendungen	66.307.830,62	64.496.856	68.660.825	4.163.969

	Ergebnis 2017	fortgeschrieben er Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Ordentliches Ergebnis	817.856,10	1.009.000	230.515	-778.485
Finanzerträge	-1.946.847,55	-2.226.010	-1.947.757	278.253
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.432.915,87	1.279.975	1.425.827	145.852
Finanzergebnis	-513.931,68	-946.035	-521.930	424.105
Ergebnis laufender Verwaltungs- tätigkeit	303.924,42	62.965	-291.414	-354.379
Jahresergebnis	303.924,42	62.965	-291.414	-354.379

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahresergebnis (in Mio. Euro)	9,9	8,7	6,0	7,2	6,9	3,8	0,7	0,3	-0,3

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von 230.515 Euro ab. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 778.485 Euro, die den positiv verlaufenen Ertragspositionen bei stabilen Aufwendungen geschuldet ist.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das positive Finanzergebnis in Höhe von 521.930 Euro. Insbesondere aufgrund der geringeren Zinsaufwendungen, die sich maßgeblich im Bereich der Liquiditätskredite auswirken, konnten die geringeren Zinserstattungen, die im Bereich des Sondervermögens geplant worden sind, aufgefangen werden.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis verbessert sich mit einem Überschuss von 291.414 Euro um 354.379 Euro gegenüber dem geplanten Fehlbetrag zurück.

Rücklagen

Das Jahresergebnis hat Auswirkungen auf die Bilanz, nämlich das Eigenkapital auf der Passivseite. Überschüsse erhöhen das Eigenkapital. Fehlbeträge hingegen reduzieren das Eigenkapital, weil negative Jahresergebnisse zunächst die Ausgleichsrücklage und anschließend die allgemeine Rücklage vermindern. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage in Anbetracht der Jahresergebnisse.

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Jahresergebnis	7.169.768	6.875.765	3.784.923	663.835	303.924	-291.414
Ausgleichsrücklage zum 31.12.	0	0	0	0	0	0
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	27.968.561	20.823.947	13.962.086	10.170.248	9.521.408	9.210.366

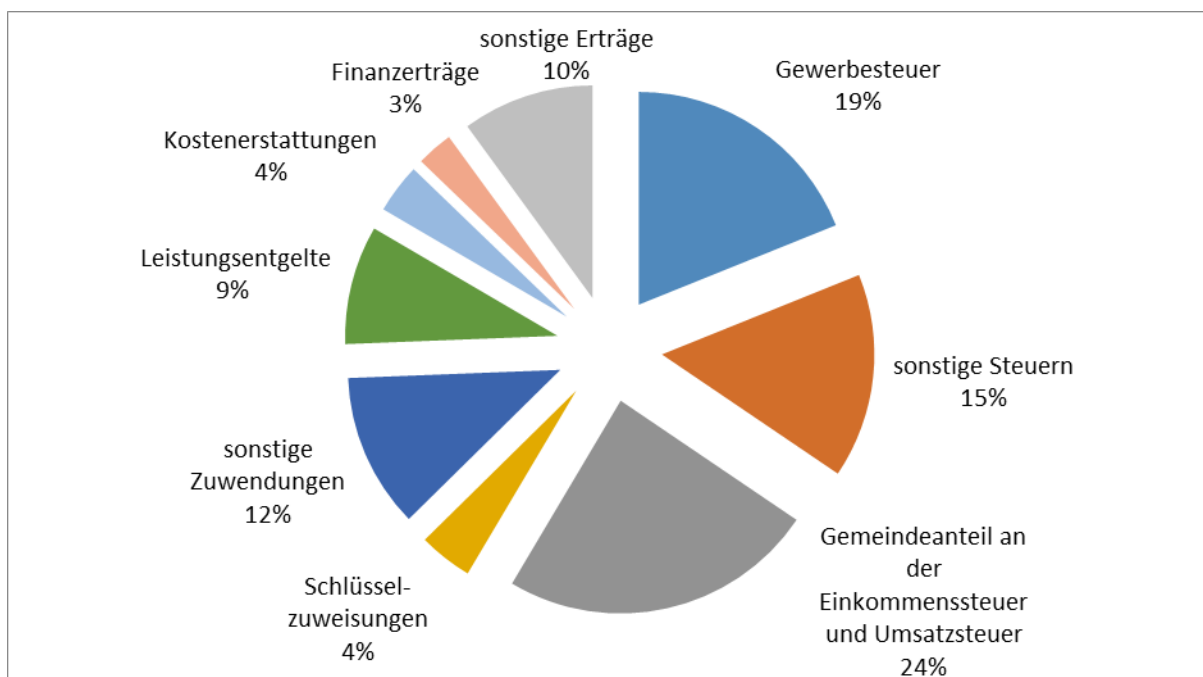
Für die detaillierte Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals wird auf Nummer 6.2 Entwicklung des Eigenkapitals verwiesen.

2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	-40.011.081	-39.371.540	-41.698.593	-2.327.053
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.571.739	-10.452.964	-11.149.861	-696.897
Sonstige Transfererträge	-2.281.187	-1.946.820	-2.214.294	-267.474
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.980.158	-6.254.982	-6.356.969	-101.987
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.036.858	-940.435	-901.222	39.213
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	-2.226.738	-2.644.845	-2.654.347	-9.502
Sonstige ordentliche Erträge	-2.382.213	-1.876.270	-3.455.023	-1.578.753
Ordentliche Erträge	-65.489.975	-63.487.856	-68.430.310	-4.942.452
Finanzerträge	-1.946.848	-2.226.010	-1.947.757	278.253
Summe	-67.436.823	-65.713.866	-70.378.067	-4.664.201
nachrichtlich: Erträge aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	-358.121	0	-137.366	-137.366

Die Erträge liegen um 4.664.201 über den Planungen, was sich insbesondere mit den Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuern mit rund 2,3 Mio Euro begründet. Die Transfererträge liegen auch über den Planansätzen; diesen stehen auch weniger Aufwendungen gegenüber. Es handelt sich hier maßgeblich um die Transferleistungen aus dem Bereich Asyl und Soziales. Die sonstigen ordentlichen Erträge entlasten den Haushalt 2018 ebenfalls in Höhe von rund 1,6 Mio Euro, was sich zusammensetzt aus Erträgen im Bereich der Grundstücksveräußerung und maßgeblich aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen; die Bildung von Rückstellungen steht dieser Position als Aufwand gegenüber.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Grundsteuer A	-88.761	-91.300	-90.255	1.045
Grundsteuer B	-8.582.083	-8.571.110	-8.723.786	-152.676
Gewerbesteuer	-13.192.850	-11.534.300	-13.804.654	-2.270.354
Anteil Einkommensteuer	-14.542.918	-15.198.300	-15.335.478	-137.178
Anteil Umsatzsteuer	-1.290.212	-1.636.400	-1.610.512	25.888
Vergnügungssteuer	-623.986	-600.000	-398.748	201.252
Hundesteuer	-218.471	-220.000	-228.474	-8.474
Zweitwohnungssteuer	-54.841	-53.800	-54.003	-203
Ausgleichsleistungen	-1.416.959	-1.466.330	-1.452.684	13.646
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	-40.011.081	-39.371.540	-41.698.593	-2.327.053

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Steuern und ähnliche Abgaben (in Mio. Euro)	-22,6	-25,2	-26,8	-29,1	-29,6	-34,3	-38,2	-40,0	-41,7

Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Insgesamt sind die Ergebnisse im Jahr 2018 geprägt durch Zuwendungen aus dem Förderprogramm Kommunalinvestitionsfördergesetz Kapitel 1. Auch die ertragswirksame Auflösung von schon erhaltenen Landeszuwendungen beeinflusst das Ergebnis positiv. Die Schlüsselzuweisungen sind im Vergleich zum Vorjahresergebnis aufgrund der positiven Entwicklung der Steuerkraft leicht rückläufig.

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Schlüsselzuweisungen	-2.955.183	-2.881.725	-2.883.681	-1.956
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-6.538.897	-5.666.500	-6.095.746	-429.246
Erträge aus Auflösung SoPo und P-Rap für Zuwendungen	-1.935.268	-1.662.644	-2.030.117	-367.473
Sonstige Zuwendungen, insbesondere konsumtiv aufgelöste Pauschalen	-142.390	-242.095	-140.317	101.778

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Summe Zuweisungen	-11.571.738	-10.452.964	-11.149.861	-696.897

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zuwendungen und allg. Umlagen (in Mio. Euro)	-8,9	-9,6	-10,2	-8,2	-9,5	-8,3	-9,6	-11,6	-11,1

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2017	fortgeschriebene r Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Sonstige Transfererträge	-2.281.187	-1.946.820	-2.214.294	-267.474
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.980.158	-6.254.982	-6.356.969	-101.987
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.036.858	-940.435	-901.222	39.213
Kostenerstattungen und –umlagen	-2.226.738	-2.644.845	-2.654.347	-9.502
Sonstige ordentliche Erträge	-2.382.213	-1.876.270	-3.455.023	-1.578.753
Finanzerträge	-1.946.848	-2.226.010	-1.947.757	278.253

	Ergebnis 2017	fortgeschriebene r Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Gesamt	-15.854.002	-15.889.362	-17.529.612	-1.640.250

Die **Transfererträge** sind geprägt durch die Mehr-Transferleistungen.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten die Verwaltungsgebühren, ein wesentlicher Anteil entfällt auch auf die Bereiche Bestattungswesen, Elternbeiträge und Abfallentsorgung.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** enthalten höhere Miet- und Pachterträge. Da ab 2019 einige städtische Gebäuden nicht mehr in dieser Form vermietet sind, zeichnet sich langfristig ein leichter Rückgang ab.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** enthalten insbesondere die Erstattungen des Landes für die unbegleitet minderjährigen Flüchtlinge, ebenso finden sich in dieser Position die Erstattungen für Personalkosten, sowie die Zahlungen an die Eigenbetriebe.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** sind insbesondere geprägt durch Erträge aus der Grundstücksveräußerung, maßgeblich wirkt sich aber auch die Auflösung von Personalrückstellungen aus.

Nachrichtlich:

In Mio Euro	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sonstige Transfererträge	-0,4	-0,5	-0,3	-0,3	-0,4	-1,5	-3,6	-2,3	-2,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5,5	-5,5	-5,5	-5,3	-5,3	-5,2	-5,6	-6,0	-6,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-0,6	-0,6	-0,7	-0,7	-0,8	-1,0	-1,2	-1,0	-0,9
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1,5	-1,1	-1,4	-1,0	-1,2	-1,8	-2,1	-2,2	-2,7

Sonstige ordentliche Erträge	-2,2	-2,6	-2,4	-2,5	-3,9	-2,1	-2,2	-2,4	-3,5
Finanzerträge	-0,2	-0,1	-0,3	-0,3	-1,2	-1,7	-1,8	-1,9	-2,0

2.1.3 Aufwandslage

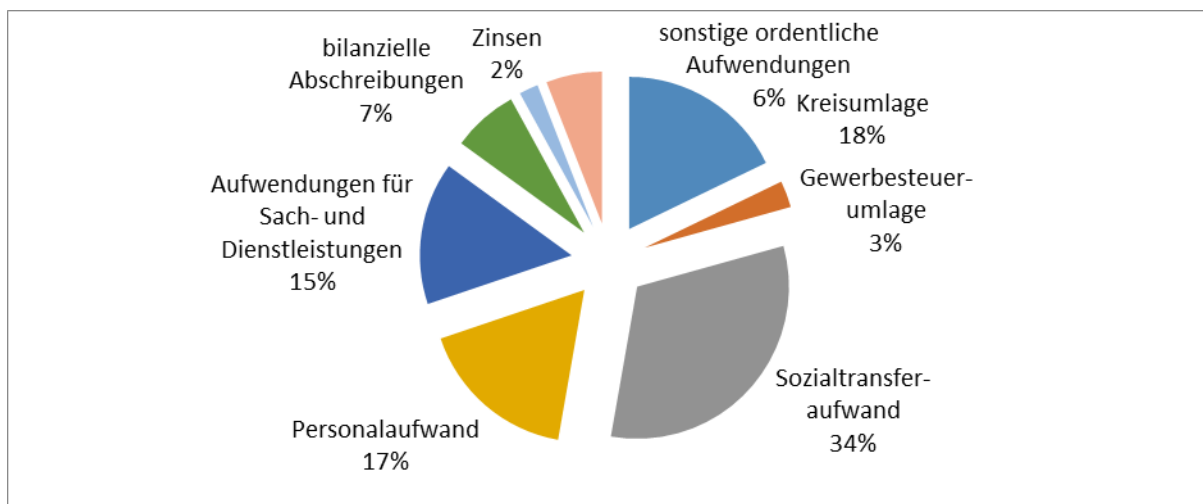
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Personalaufwendungen	9.878.878	10.639.259	10.569.854	-69.405
Versorgungsaufwendungen	1.054.935	900.231	1.379.379	479.148
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.171.730	7.618.685	10.631.035	3.012.350
Bilanzielle Abschreibungen	5.193.952	4.583.429	4.913.157	329.728
Transferaufwendungen	36.686.757	37.420.364	36.989.169	-431.195
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.321.579	3.334.887	4.178.230	843.343
Ordentliche Aufwendungen	66.307.831	64.496.856	68.660.825	4.163.969
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.432.916	1.279.975	1.425.827	145.852
Summe	67.740.747	65.776.831	70.086.652	4.309.821
nachrichtlich: Aufwendungen aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	343.125	0	120.545	120.545

Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 70.086.652 Euro liegen um 4.309.821 Euro über dem fortgeschriebenen Ansatz. Die erhebliche Verschlechterung im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, hier insbesondere aus dem Bereich der Gebäudeinstandhaltung, kann dabei durch die geringeren Transferaufwendungen, hier insbesondere aus dem Bereich Asyl, aufgefangen werden. Allgemeine Verschlechterungen durch Mehraufwendungen ziehen sich weiter durch alle Haushaltspositionen und somit die Gesamtaufwendungen. Insgesamt macht sich jedoch die restriktive Haushaltsbewirtschaftung bemerkbar und entlastet den allgemeinen Haushalt.

Folgende Grafik gibt eine Übersicht über die Aufteilung der Aufwandsarten:



Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Dienstaufwendungen Beamte	1.505.903	1.496.695	1.291.762	-204.933

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	5.742.702	6.368.020	6.291.534	-76.486
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte und Zuführung Rückstellung für ATZ	138.360	81.855	120.086	38.231
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	451.245	506.290	498.208	-8.082
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.137.000	1.290.160	1.253.850	-36.310
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	170.268	126.114	110.484	-15.630
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen und Pensionen	733.400	770.125	1.003.930	233.805
Personalaufwendungen	9.878.878	10.639.259	10.569.854	-69.405
Versorgungsauf- wendungen	1.054.935	900.231	1.379.379	479.148
Personal- und Versorgungsaufwand	10.933.813	11.539.490	11.949.233	409.743

Nachrichtlich:

in Mio. Euro	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Personalaufwendungen	8,0	8,1	8,1	8,3	9,1	9,0	9,4	9,9	10,6
Versorgungsaufwendungen	0,6	0,7	0,5	0,5	1,8	1,5	0,8	1,1	1,4

Insgesamt entsprechen die Buchungen im Bereich des Personals den Planungen. Die höheren Aufwendungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen konnten durch geringere Personalaufwendungen ausgeglichen werden. Letzteres begründet sich insbesondere mit Langzeiterkrankungen und unbesetzten Stellen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 10.631.035 Euro und liegt damit rund 3,0 Mio Euro über dem Planansatz. Ursächlich sind die Instandhaltungs- und Unterhaltungskosten für städtische Gebäude. Maßgeblich berücksichtigt sind insbesondere die Schulgebäude. Eine umfassende Untersuchung zur Schadstoffbelastung hat bereits in einem frühen Stadium erhebliche Handlungsbedarfe aufgedeckt. Diese werden erstmals im Rahmen einer Kostenschätzung in 2018 berücksichtigt und können über die Bildung von Rückstellungen monetär im Jahresabschluss aufgenommen werden. Auch für verschiedene Brandschutzmaßnahmen an Grundschulen wurden in 2018 entsprechende Rückstellungen gebildet. Aufgrund der veralteten Gebäudesubstanz findet sich auch ein Risiko für die zukünftigen Haushaltsjahre.

	Ergebnis 2017	fortgeschrie bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, hier insbesondere Kostenerstattungen an andere Träger (Straßen NRW, Stadtwerke, Jugendhilfeträger)	730.945	550.970	533.571	-17.399
Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.135.958	998.093	4.186.316	3.188.223
Instandhaltung Infrastruktur	2.737.540	3.152.326	2.747.034	-405.292
BGA, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	104.131	130.696	139.901	9.206
Unterhaltung und der Bewirtschaftung der Grundstücke	1.613.819	775.334	817.433	42.099
Fahrzeugunterhaltung	183.898	195.700	225.897	26.197
Unterhaltung bewegliches Vermögen	108.653	83.240	60.895	-18.345
Sonstige Sach- und Dienstleistungen, hier insbesondere Lernmaterialien, Schülerbeförderung, uä	1.556.785	1.732.327	1.919.988	187.661
Gesamt	10.171.730	7.618.685	10.631.035	3.012.350

Grundsätzlich ziehen sich die Mehraufwendungen durch alle Positionen dieser Kostenartengruppe. Verschiebungen hängen insbesondere auch mit der Umsetzung der jeweiligen Maßnahmen zusammen. Aufgrund der aktuellen Auftragslage im Baubereich ist die Stadt Overath mehr als in der Vergangenheit von den Kapazitäten der Firmen abhängig.

Eine unterjährige Detailplanung der Maßnahmen kann daher unter Berücksichtigung der baulichen Prioritäten zu Veränderungen der jährlichen Maßnahmen führen.

Maßgebliche Verschlechterungen ergeben sich aus der Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, was dem in den vergangenen Jahren angefallenen Sanierungsstau geschuldet ist. Ein erheblicher Teil der hier dargestellten Aufwendungen beinhaltet daher auch Aufwendungen zur Bildung von in den kommenden Jahren dringend notwendigen Instandhaltungsrückstellungen. Insgesamt wird dabei das Niveau der Aufwendungen auf dem des Vorjahres gehalten, bei gleichzeitigem Abbau der jeweils jährlich gebildeten Rückstellungen.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (in Mio. Euro)	5,8	6,3	6,6	7,1	6,3	7,1	8,5	10,2	10,6

Bilanzielle Abschreibungen

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Bilanzielle Abschreibungen	5.193.953	4.583.429	4.913.157	329.728

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Bilanzielle Abschreibungen (in Mio. Euro)	5,4	5,4	5,5	5,6	6,9	5,2	5,2	5,2	4,9

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine wichtige Aufwandsart dar, die überdies kaum steuerbar ist.

Mit 36.989.169 Euro liegen die Transferaufwendungen im Jahr 2018 allerdings mit rund 0,4 Mio Euro erneut unter dem Planansatz von 37.420.364 Euro. Dies begründet sich insbesondere mit den deutlich geringer ausfallenden Aufwendungen im Bereich Asyl, deren Ansatz nach den Erfahrungen aus den Vorjahren deutlich höher kalkuliert worden ist. An anderer Stelle stehen dementsprechend weniger Erträge gegenüber.

	Ergebnis 2017	fortgeschrie bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Kreisumlage	12.257.947	12.517.990	12.509.137	-8.853
Sozialtransferaufwendungen	7.840.037	8.616.150	8.311.664	-304.486
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	1.762.345	1.703.500	1.983.534	280.034
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.501.863	14.075.364	13.440.549	-634.815
Sonstige Transferaufwendungen	324.564	507.360	744.286	236.926
Summe Transferaufwendungen	36.686.756	37.420.364	36.989.169	-431.195

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Transferaufwendungen	26,1	27,2	28,0	28,5	30,2	32,3	35,8	36,7	37,0

(in Mio. Euro)									
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Die Ansatzunterschreitung liegt maßgeblich darin begründet, dass die kalkulierten Zahlen im Bereich Asyl so nicht eingetreten sind. Weniger Erträge stehen auf der anderen Seite gegenüber. Dennoch zeigt der Anstieg der Transferaufwendungen zum Vorjahr die Unterfinanzierung, die sich im sozialen Bereich auswirkt, maßgeblich ist dieser Anstieg geprägt durch die deutlich höhere Kreisumlage.

Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2017	fortgeschrie bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.799.491	1.757.468	2.400.524	643.056
Sonstige Personalnebenkosten Mitarbeiter	482.922	398.015	410.911	12.896
Mieten, Pachten, Leasing	310.302	427.479	576.808	149.329
Steuern, Versicherungen	521.915	575.530	608.558	33.028
Auflösung von Förderungen	206.948	176.395	181.428	5.033

	Ergebnis 2017	fortgeschrie bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Summe Sonstige Aufwendungen	3.321.579	3.334.887	4.178.230	843.343

Die Verschlechterung aus den sonstigen ordentlichen Aufwendungen begründet sich maßgeblich mit Wertberichtigungen aus dem Bereich Anlage- und Umlaufvermögen. Auch eine Wertberichtigung der städtischen Forderungen findet sich an dieser Stelle.

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sonstige ordentl. Aufwendungen (in Mio. Euro)	4,7	4,7	3,6	3,3	3,0	3,4	3,8	3,3	4,2

Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.482.916	1.279.975	1.425.827	145.852

Der Mehraufwand in diesem Bereich findet seine Ursache in der Abrechnung der Finanzierungskosten mit der SEGO mbH. Eine entsprechende Berücksichtigung dieser Entwicklung im Haushaltsplan hat ab 2019 stattgefunden.

Nachrichtlich:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (in Mio. Euro)	1,4	1,5	1,4	1,4	1,4	1,3	1,3	1,4	1,4

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2017	fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.911.835	63.107.225	64.170.710	-1.063.485
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-57.328.706	-60.222.666	-62.364.590	2.141.923
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.583.130	2.884.558	1.806.120	1.078.438
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.299.712	6.510.857	4.171.361	2.339.296

	Ergebnis 2017	fortgeschriebe ner Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.194.449	-22.514.418	-8.681.453	-13.832.965
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.894.737	-16.003.561	-4.510.092	-11.493.469
Finanzmittelüberschu ss /-fehlbetrag	-3.311.607	-13.119.003	-2.703.972	-10.415.031
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	29.377.299	22.899.899	14.101.051	-8.798.848
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-23.408.485	7.311.140	12.990.333	5.679.193
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.968.814	15.588.799	1.110.718	-14.478.041
Anfangsbestand an Finanzmittel	1.148.295	0	3.238.178	3.238.178
Änderung Bestand fremder Finanzmittel	567.324	0	822.698	822.698
Liquide Mittel	3.238.178	2.469.756	1.579.890	1.647.530

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	fortgeschrie bener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.579.152	2.530.377	2.430.276	100.101
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	113.971	149.500	93.850	55.650
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	28.612	0	705	-705
Rückflüsse von Ausleihungen	1.577.977	3.830.980	1.510.822	2.320.158
Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	135.708	135.708
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.299.712	6.510.857	4.171.361	2.339.496
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-24.412	-14.692	-13.692	-1.000
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	-512.280	-925.519	-763.504	-162.015
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-51.675	-1.248.061	-590.757	-657.304
Gewährung von Ausleihungen	-11.600.000	-20.207.260	-7.305.000	-12.902.260
Sonstige Investitionszuweisungen	-6.081	-118.885	-8.500	-110.385
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	-12.194.449	-22.514.418	-8.681.453	-13.832.965

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanzposition	2018	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	191.834.296	190.158.124	1.676.172
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	209.164	190.400	18.764
1.2 - Sachanlagen	160.266.272	164.279.467	-4.013.195
1.3 - Finanzanlagen	31.358.860	25.688.257	5.670.603
2 - Umlaufvermögen	9.946.364	10.926.377	-980.013
2.1 - Vorräte	91.062	102.312	-11.250
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.033.076	7.585.887	1.447.189
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	822.226	3.238.178	-2.415.952
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1.811.403	1.932.585	-121.182
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe Aktiva	203.501.001	202.914.774	586.227
1 - Eigenkapital	-9.525.719	-9.217.483	308.236
1.1 - Allgemeine Rücklage	-9.234.305	-9.521.408	287.103
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	0	0	0

Bilanzposition	2018	2017	Veränderung absolut
1.4 - Jahresergebnis	-291.414	303.924	595.338
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	-68.555.325	-69.539.476	984.151
2.1 - für Zuwendungen	-44.126.478	-44.404.022	277.544
2.2 - für Beiträge	-20.414.831	-21.010.601	595.770
2.3 - für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	-4.014.016	-4.124.853	110.837
3 - Rückstellungen	-28.808.411	-28.347.246	-461.165
3.1 - Pensionsrückstellungen	-19.847.896	-19.864.714	16.818
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	0	0
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	-4.119.017	-2.588.417	-1.530.600
3.4 - Sonstige Rückstellungen	-4.841.498	-5.894.115	1.052.617
4 - Verbindlichkeiten	-91.626.680	-90.709.411	-917.269
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen	-33.092.734	-30.852.246	-2.240.488
4.3 - Liquiditätskredite	-39.473.045	-40.640.399	1.167.354
4.4 - Verbindlichkeiten aus	-9.316	-9.316	0

Bilanzposition	2018	2017	Veränderung absolut
Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen			
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-2.424.894	-1.910.126	-514.768
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-919.561	-1.634.794	715.233
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	-4.018.753	-4.779.211	760.458
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	-11.688.376	-10.883.318	-805.058
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	-4.984.867	-5.101.157	116.290
Summe Passiva	-203.501.001	-202.914.774	-586.227

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2018 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	160.266.272	164.279.467	-4.013.195
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche	21.818.698	21.834.864	-16.166

Bilanzposition	2018 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
Rechte			
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.570.136	56.129.225	-1.559.089
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	70.715.769	72.431.501	-1.715.732
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	56.597	58.413	-1.816
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	6.663	7.019	-356
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.940.629	3.204.230	-263.601
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.693.531	1.529.571	163.960
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.464.250	9.084.643	-620.393

4. NKF -Kennzahlenset NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtlicher Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden (RdErl. des Innenministeriums vom 01.10.2008, 34-48.04.05/01 - 2323/08).

Die Kennzahlen beleuchten 4 Analysebereiche:

- Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden die Schlussbilanzen der Jahre 2010 bis 2018 sowie die Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2010 bis 2018.

Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1) Aufwandsdeckungsgrad

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
82,7 %	86,1 %	90,6 %	88,6 %	88,4 %	92,8 %	98,2 %	98,8 %	99,7 %

Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis).

2) Eigenkapitalquote 1

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
21,0 %	17,0 %	14,2 %	10,8 %	7,3 %	5,3 %	4,9 %	4,5 %	4,7 %

Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvolumen der Bilanz.

3) Eigenkapitalquote 2

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
52,5 %	48,1 %	49,1 %	45,9 %	41,4 %	38,9 %	37,5 %	36,8 %	36,4 %

Bei dieser Kennzahl werden zusätzlich zum "echten" Eigenkapital die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter (Zuschüsse und Beiträge) dem Gesamtvolumen gegenübergestellt.

4) Fehlbetragsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
18,8 %	20,3%	17,6 %	25,6 %	33,0 %	27,1 %	6,5%	3,0 %	k.A.

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Kennzahlen zur Vermögenslage

5) Infrastrukturquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
44,3 %	43,4 %	43,1 %	43,1 %	41,4 %	40,4 %	38,6 %	35,7 %	34,8 %

Hier wird das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen (insbesondere Straßen und Brücken) zu dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz dargestellt.

6) Abschreibungsintensität

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
10,5 %	10,2 %	10,4 %	10,6 %	9,4 %	8,8 %	8,0 %	7,5 %	7,2 %

Die Kennzahl stellt die Abschreibungen auf das Anlagevermögen den gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber.

7) Drittfinanzierungsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
36,9 %	37,5 %	38,9 %	49,7 %	56,7 %	56,1 %	49,6 %	52,2 %	41,0 %

Über das Verhältnis aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zu den Abschreibungen wird deutlich, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen durch die Drittfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge) gemildert wird.

8) Investitionsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
53,2 %	116,3 %	59,5 %	42,3 %	105,1 %	100,0 %	102,1 %	149,8 %	118,6 %

Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber.

Kennzahlen zur Finanzlage

9) Anlagendeckungsgrad 2

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
74,9 %	67,0 %	68,4 %	63,9 %	60,0 %	62,3 %	62,1 %	68,6 %	59,0 %

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

10) Dynamischer Verschuldungsgrad

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
-14,3	-24,0	-61,9	-21,3	-21,4	71,7	39,6	23,9	62,1

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus Überschüssen aus laufender Verwaltung vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

11) Liquidität 2. Grades

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
34,8%	10,2 %	18,8 %	13,1%	13,1 %	12,7 %	15,2 %	27,0 %	11,1 %

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem sie die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis setzt.

12) Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
12,5 %	22,6 %	11,6 %	15,2 %	19,1 %	16,6 %	22,8 %	17,2 %	15,9 %

Es wird der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der gesamten Bilanzsumme dargestellt.

13) Zinslastquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2,7 %	2,8 %	2,7 %	2,7 %	2,5 %	2,2 %	2,0 %	2,2 %	2,1 %

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Kennzahlen zur Ertragslage

14) Netto-Steuerquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
51,6 %	53,2 %	53,9 %	58,5 %	55,6 %	60,6 %	58,5 %	58,4 %	60,9 %

Die Kennzahl gibt den Anteil der Netto-Steuererträge (nach Abzug der Umlagen) an den gesamten

ordentlichen Netto-Erträgen und damit die Steuerkraft der Stadt an.

15) Zuwendungsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
21,3 %	21,3 %	21,5 %	17,3 %	18,8 %	15,3 %	15,4 %	17,7 %	16,3 %

Die Zuwendungsquote stellt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den gesamten ordentlichen Erträgen dar.

16) Personalintensität

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
15,7 %	15,5 %	15,5 %	15,6 %	15,9 %	15,4 %	14,8 %	14,9 %	15,4 %

Diese Kennzahl beschreibt den Anteil der Personalaufwendungen (einschließlich der Zuführungen zu den Rückstellungen, aber ohne die Versorgungsaufwendungen) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

17) Sach- und Dienstleistungsintensität

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
11,5 %	12,1 %	12,5%	13,3 %	11,0 %	12,2 %	13,4 %	15,3 %	15,5 %

Die Kennzahl soll darstellen, inwieweit Aufwendungen durch die Inanspruchnahme von Sach- und Dienstleistungen Dritter im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen enthalten sind. Nicht erfasst sind hier allerdings z. B. die Zuwendungen an Dritte zur Erfüllung von kommunalen Aufgaben.

18) Transferaufwandsquote

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
51,6%	51,8%	53,5 %	53,5 %	52,7 %	55,3 %	56,3 %	55,3 %	53,9 %

Die Kennzahl bildet den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ab. Neben den hohen Zuwendungen im Jugend- und Sozialbereich sind hier auch die Gewerbesteuerumlage und insbesondere die Kreisumlage mit erfasst.

5 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hebesatz Grundsteuer A	230	230	360	360	360	360	360	360
Hebesatz Grundsteuer B	410	475	480	493	850	850	850	850
Hebesatz Gewerbesteuer	440	440	442	442	465	465	465	465

6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 48 GemHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Verschuldung
- Entwicklung des Eigenkapitals
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung der Folgejahre unter Berücksichtigung der Nachhaltigkeitssatzung

6.1 Entwicklung von Jahresergebnis

Für den Jahresabschluss 2018 wurden alle, auch nach dem Bilanzstichtag aufgetretenen, wesentlichen Sachverhalte berücksichtigt.

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Die Darstellung der Ergebnisse beginnt mit dem Jahr 2009, in dem die Stadt Overath das Rechnungswesen von der Kameralistik auf das NKF umgestellt hat. Aber auch in den Jahren vor der Umstellung des Rechnungswesens stellte sich die finanzielle Lage Overaths schwierig dar:

- 2004 – 2007 nicht genehmigtes Haushaltssicherungskonzept – Nothaushalt
- 2008 genehmigtes Haushaltssicherungskonzept
- 2009 fiktiver Haushaltsausgleich durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage
- Seit 2010 genehmigtes Haushaltssicherungskonzept

In den vielen Jahren der Haushaltssicherung bzw. sogar des Nothaushaltsrechts wurden in erheblichem Umfang Konsolidierungsmaßnahmen im Bereich der Aufwandsreduzierung, Vereinbarungen über die noch zulässige Erfüllung von freiwilligen Aufgaben, dem Umgang mit Personalveränderungen, Besetzungssperren, Beschränkung von Verlustübernahmen u.v.m. mit der Kommunalaufsicht des Rheinisch Bergischen Kreises vereinbart. Daneben wurden seit dem Haushaltplan 2012 keine städtischen Darlehen für Investitionen mehr aufgenommen; es erfolgte somit eine Netto-Entschuldung in Höhe der jährlichen Tilgungsraten. Bei den getätigten Kreditaufnahmen handelt es sich, basierend auf der Nachhaltigkeitssatzung, um die Finanzierung rückzahlbarer, verzinslicher Ausleihungen an Eigenbetriebe und Eigengesellschaften.

Trotz aller Bemühungen konnten Haushaltsdefizite und die drohende Überschuldung nicht abgewendet werden. Allerdings zeichnen sich 2018 mit einem Jahresüberschuss erstmal die positiven Entwicklungen monetär ab. Diese finden ihre Ursache neben der wirtschaftlichen Entwicklung auch in der vom Rat der Stadt Overath zum Haushalt 2016 verabschiedeten Nachhaltigkeitssatzung, in der folgende Rahmenbedingungen vorgegeben wurden:

- Ausgleich der Finanzrechnung im Jahr 2016
- Haushaltsausgleich im Jahr 2018

- Keine Kreditaufnahme für Investitionen (Anpassung im Jahr 2017 auf folgende Ausnahmen: Kredite im Rahmen von Förderprogrammen, die keine eigenen Zins- und Tilgungsleistungen hervorrufen und Kredite zur Abwicklung des Ausleihungsmanagements für die Eigenbetriebe und Eigengesellschaften)
- Ausgleich, wenn nicht anders erzielbar über den Hebesatz der Grundsteuer B

Zur Erreichung der Zielsetzung der Ausgleichs wurde der Hebesatz der Grundsteuer B mit dem Jahr 2015 auf 850%-Punkte festgesetzt; dieser gilt auch noch in den Jahren 2019 und 2020.

6.2 Entwicklung des Eigenkapitals

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen. Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.

	Allgemeine Rücklage	Ausgleichsrücklage (höchstens 1/3 des Eigenkapitals)	Jahresergebnis	Eigenkapital
Stand 31.12.2009	52.240.610,19	10.854.670,39	-10.627.786,94	52.467.493,64
Entnahme des Fehlbetrages 2009 aus der Ausgleichsrücklage Korrekturen gemäß § 57 GemHVO		-10.627.786,94		
Stand 31.12.2010	52.240.610,19	226.883,45	-9.851.438,22	42.616.055,42
Entnahme des Fehlbetrages 2010 aus der Ausgleichsrücklage Korrekturen gemäß § 57 GemHVO	-9.624.554,77	-226.883,45		
Stand 31.12.2011	42.616.055,42	0,00	-8.661.739,34	33.954.316,08
Entnahme des Fehlbetrages 2011 aus der Ausgleichsrücklage Korrekturen gemäß § 57 GemHVO	-8.661.739,34			
Stand 31.12.2012	33.954.316,08	0,00	-5.987.895,00	27.966.421,08
Entnahme des Fehlbetrages 2012 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage Korrekturen gemäß § 57 GemHVO	-5.987.895,00			
Stand 31.12.2013	27.966.421,08	0,00	-7.169.767,66	20.796.653,42
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO Entnahme des Fehlbetrages 2013 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	27.293,75 -7.169.767,66			
Stand 31.12.2014	20.823.947,17	0,00	-6.875.765,09	13.948.182,08
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO Entnahme des Fehlbetrages 2014 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	13.903,86 -6.875.765,09			
Stand 31.12.2015	13.962.085,94	0,00	-3.784.922,53	10.177.163,41
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO Entnahme des Fehlbetrages 2015 aus der Ausgleichs- und allgemeinen Rücklage	-6.915,40 -3.784.922,53			

Stand 31.12.2016	10.170.248,01	0,00	-663.835,73	9.506.412,28
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO Entnahme des Fehlbetrages 2016 aus der allgemeinen Rücklage	14.995,69			
	-663.835,73			
Stand 31.12.2017	9.521.407,97	0,00	-303.924,42	9.217.483,55
Korrekturen gemäß § 43 III GemHVO Entnahme des Fehlbetrages 2017 aus der allgemeinen Rücklage	16.821,27			
	-303.924,42			
Stand 31.12.2018	9.234.304,82	0,00	291.414,16	9.525.718,98
Zuführung des Jahresüberschusses 2018 in die Ausgleichsrücklage	291.414,16	291.414,16		
Stand 31.12.2019	9.525.718,98	291.414,16	0,00	9.525.718,98
		0,00		
Stand 31.12.2020	9.525.718,98	291.414,16	0,00	9.525.718,98
		0,00		
Stand 31.12.2021	9.525.718,98	291.414,16	0,00	9.525.718,98
		0,00		
Stand 31.12.2022	9.525.718,98	291.414,16	0,00	9.525.718,98
		0,00		
Stand 31.12.2023	9.525.718,98	291.414,16	0,00	9.525.718,98

6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter

werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Diese strategischen Überlegungen werden die Stadt Overath in den kommenden Jahren beschäftigen, wenn über die attraktive Gestaltung der Stadt für junge Familien, aber auch die notwendige Infrastruktur für Senioren diskutiert wird.

6.4 Entwicklungen der Folgejahre unter Berücksichtigung der Nachhaltigkeitssatzung

Die Haushaltsjahre ab 2018 sind weiterhin geprägt von der schwierigen finanziellen Situation in Overath. Zwar kann man auch hier über die Steuererträge von der insgesamt guten gesamtwirtschaftlichen Situation profitieren, nach wie vor ist die Finanzsituation aber geprägt von kaum zu beeinflussenden Faktoren, wie Pflichtaufgaben im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe, die den städtischen Haushalt belasten. Hier gilt es zukünftig weiterhin auf die strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen im Land aufmerksam zu machen.

Es herrscht eine Umbruchsituation, in der die Stadt Overath sich auch aufgrund der oben genannten demographischen Sachverhalte strategisch neu ausrichten muss. In diesem Zusammenhang wurde mit Beginn des Jahres 2019 der Förderantrag zum integrierten

Handlungskonzept bei der Bezirksregierung Köln gestellt. Dieses hat langfristig die Stadtentwicklung im Bereich Mobilität, Schullandschaft und Jugend zum Ziel.

Konkret und zunächst umzusetzende Maßnahmen sind hier unter anderem die energetische Sanierung des Schulzentrums, wodurch die Attraktivitätssteigerung der Räumlichkeiten angestrebt wird.

Davon unabhängig ist ab 2020 die Umsetzung der Sanierung der Grundschule Heiligenhaus vorgesehen. Diese ist nach einem derzeit in der Aufbereitung befindlichen Schadstoffkataster, welches insbesondere die Schullandschaft der Stadt Overath auf notwendige Sanierungsmaßnahmen hin überprüft.

Viele notwendige Maßnahmen der Sanierung und Investition werden zukünftig die finanziellen Kapazitäten der Stadt Overath binden und es wird die Herausforderung für Politik und Verwaltung sein, hier einen Weg zu finden um gemeinsam neue Impulse für Overath zu setzen und dabei doch eine Priorisierung nach Notwendigkeit vorzunehmen.

7. Organe und Mitgliedschaften

❖ Bürgermeister Jörg Weigt

- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Rheinisch Bergischen Kreises
- Mitglied des Aufsichtsrates der AggerEnergie GmbH
- Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklung GmbH Overath

❖ **Erster Beigeordneter Bernd Sassenhof**

- Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Rheinisch Bergischen Kreises
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der AggerEnergie GmbH
- Mitglied der Fluglärmkommission

❖ **Beigeordneter Wolfgang Bürger**

- Geschäftsführer der StadtentwicklungsGmbH Overath
- Mitglied im Beirat der Aggerenergie
- Mitglied im Verbandsrat des Aggerverbandes

❖ **Stadtkämmerin Cordula Ahlers (bis 30.06.2018)**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportvereins

❖ **Stadtkämmerin Dominique Stölting (ab 01.12.2018)**

❖ **Ratsmitglieder**

Bahne-Classen, Veronika - Beamtin -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied des Umlegungsausschusses

Bartel, Gerhard - Dipl. - Ing. Maschinenbau -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied der Fluglärmkommission
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Brücker, Martin – Kraftfahrzeugtechnikermeister-

- Mitglied der Verbandsversammlung des Aggerverbandes
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Burgmer, Jürgen - Fernmeldetechniker -

Deppe, Johannes - Beamter -

- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH
- Stellvertretendes Mitglied der Gesellschaftsversammlung der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Glietz, Markus - Rechtsanwalt -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Menso Overath GmbH

Habers, Rainer - selbstständiger Unternehmer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportvereins

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Hacker, Klaus

Hahn, Oliver - selbstständiger Rechtsanwalt -

- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH
- Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Hein, Norbert - Rentner -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Homann, Albert - Rentner -

- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Karsten, Björn - Pianist, Klavierlehrer -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

Keller-Bartel, Dagmar - Fachärztin für Allgemeinmedizin -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Klaas, Alexander - Dipl. Kaufmann -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Klein, Daniel - staatl. geprüfter Maschinenbautechniker -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Kohkemper, Hartmut - Dipl. Sozialarbeiter –

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

Krajewski, Peter - Rentner -

Krämer, Wolfgang - Polizeibeamter -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Küsgen, Hermann - Renter -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied der Gesellschaftsversammlung der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
- Stellvertretendes Mitglied im Beirat der Aggerenergie

Lazotta, Guido - Polizeibeamter -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Lohmann, Dieter - Realschulrektor i. R. -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Maaßen, Ursula - Rentnerin -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Meiger, Manfred - Rentner -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Müller, Hans - Bereichsleiter i. R. -

- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied der Versammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach

Radermacher, Klaus - Lohnbuchhalter -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Reddemann, Monika - Hausfrau -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Renneberg, Eric Jens - Lehrer –

- Stellvertretendes Mitglied im Beirat der Aggerenergie
- Mitglied der Versammlung des Aggerverbandes
- Stellvertretendes Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Rhein, Peter - VHS-direktor i. R. -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Rocholl, Ruth - Sekretärin -

- Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Rocholl, Simon - IT-Berater -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Stellvertretendes Mitglied des Umlegungsausschusses

Röhse-von Cube, Katharina - Pensionärin -

- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath

Dr. Rose Dieter - Arzt -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Schiefer, Jörg - Stadtinspektor -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Schlömer, Hans - IT-Systementwickler -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Schloten, Christiane - Lehrerin für Sonderpädagogik -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Berufsschulzweckverbandes Bergisch Gladbach
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung VHS Overath/Rösrath
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Schwamborn, Peter - Verkaufsleiter -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Stein, Timo - Beamter -

Tichy, Jürgen - Unternehmensberater -

- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Trefz, Rolf - Rentner -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH
- Mitglied des Umlegungsausschusses

Weiss, Sebastian - Dipl.-Wirtschaftsinformatiker -

- Mitglied des Aufsichtsrates der StadtentwicklungGmbH Overath

Werdel, Nicole - Dezernatunterstützung RBK -

- Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW
- Mitglied des Aufsichtsrates der MOV Mensa Overath GmbH

Wester, Hans – Landwirt

Weyers, Karl-Heinz – Rentner

Willms, Alexander - Diplomverwaltungswirt -

- Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NW

- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportvereins
- Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklung GmbH Overath
- Stellvertretendes Mitglied des Umlegungsausschusses
- Mitglied des Interkommunalen Ausschusses Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre

Aufgestellt:

Overath, 12.02.2020



Gez.

(Dominique Stölting)

Kämmerin

Bestätigt:

Overath, 12.02.2020



Gez.

(Jörg Weigt)

Bürgermeister