

STADT SCHWERTE
Hansestadt an der Ruhr

Jahresabschluss der Stadt Schwerte zum 31.12.2018

**Schlussbilanz
Ergebnisrechnung
Finanzrechnung
Teilrechnungen
Anhang
Lagebericht**

Impressum

Herausgeber: Stadt Schwerte
Der Bürgermeister
Rathausstr. 31
58239 Schwerte

Redaktion: Amt für Finanzen

Druck: Druckerei der Stadt Schwerte

Ausgabe: August 2019

Der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Schwerte zum 31.12.2018 wurde gem. § 95 GO NRW am 27.03.2019 durch die Kämmerin aufgestellt und vom Bürgermeister bestätigt.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses gem. § 102 GO NRW durch das Rechnungsprüfungsamt des Kreis Unna wurde der Jahresabschluss 2018 geändert.

Der festzustellende Jahresabschluss zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wird hiermit unter Berücksichtigung der nach Einbringung des Entwurfes vorgenommenen Änderungen aufgestellt und bestätigt.

Aufgestellt
Schwerte, 13.08.2019



Bettina Brennenstuhl
(Kämmerin)

Bestätigt
Schwerte, 13.08.2019



Dimitrios Axourgos
(Bürgermeister)

I n h a l t s v e r z e i c h n i s

A.	SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018	1
B.	GESAMTERGEBNISRECHNUNG.....	5
C.	TEILERGEBNISRECHNUNG.....	9
D.	GESAMTFINANZRECHNUNG	37
E.	TEILFINANZRECHNUNG.....	41
F.	NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN.....	69
G.	ANHANG	75
I.	Allgemeine Angaben	76
II.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz.....	76
III.	Erläuterungen zu den Bilanzpositionen	78
IV.	Erläuterungen der Positionen der Ergebnisrechnung.....	88
V.	Erläuterungen Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierungstätigkeit)	100
VI.	Sonstige Angaben gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO NRW	104
VII.	Weitere Angaben und Erläuterungen entsprechend der GemHVO NRW.....	106
VIII.	Übersicht Ermächtigungsübertragungen	107
IX.	Anlagenspiegel	109
X.	Forderungsspiegel	110
XI.	Verbindlichkeitspiegel	111
XII.	Übersicht über die Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften	112
XIII.	Übersicht Instandhaltungsrückstellungen.....	113
H.	ABSCHREIBUNGSTABELLE	119
I.	LAGEBERICHT	123
I.	Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	124
II.	Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	126
III.	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte	130
IV.	Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Ratsmitglieder.....	134
V.	Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Verwaltungsvorstand	137

A. SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018

Stadt Schwerte
Bilanz zum 31.12.2018

AKTIVA

	Berichtsjahr EUR	Berichtsjahr EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		213.311,86		146.724,84
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	13.765.897,29		13.765.897,29	
1.2.1.2 Ackerland	531.899,22		553.964,07	
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.531.383,09		2.531.383,09	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.612.412,01		2.662.378,01	
		19.441.591,61		19.513.622,46
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.461.190,03		6.729.037,33	
1.2.2.2 Schulen	54.287.992,38		57.139.244,49	
1.2.2.3 Wohnbauten	463.754,06		467.747,75	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	17.166.129,46		14.739.300,85	
		79.379.065,93		79.075.330,42
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.119.751,82		28.129.927,84	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.030.257,91		2.067.466,03	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00	
1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	37.502.183,78		36.025.524,38	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.445.923,33		4.566.917,62	
		72.098.116,84		70.789.835,87
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00		0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.100.291,01		4.209.187,07
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.522.871,37		5.341.952,55
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.276.077,05		3.130.105,24
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		21.447.176,00		21.745.176,00
1.3.2 Beteiligungen		225.481,33		225.481,33
1.3.3 Sondervermögen		22.987.688,00		22.987.688,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	3.000.000,00		3.500.000,00	
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	744.122,37		802.051,00	
		3.744.122,37		4.302.051,00
Summe Anlagevermögen		231.435.793,37		231.467.154,78
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00		0,00	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	210.406,90		0,00	
2.1.3 Zur Veräußerung bestimmte Grundstücke	1.727.985,85		1.608.971,00	
		1.938.392,75		1.608.971,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. aus Transferleistungen	3.925.333,23		3.960.301,73	
2.2.1.1 Gebühren	731.356,85		99.548,76	
2.2.1.2 Beiträge	144.317,17		132.010,45	
2.2.1.3 Steuern	858.169,60		632.312,98	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.824.845,63		1.804.095,25	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	366.643,98		1.292.334,29	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.210.709,72		126.650,61	
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	724.823,13		113.505,85	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	116.887,77		6.673,22	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	354.371,35		4.808,74	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		1.662,80	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	14.627,47		0,00	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	209.927,91		222.075,16	
		5.345.970,86		4.309.027,50
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		6.833.691,75		5.475.974,90
Summe Umlaufvermögen		14.118.055,36		11.393.973,40
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		800.035,50		1.238.071,17
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren		24.119.820,14		25.446.873,90
4.2 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag Berichtsjahr				
4.2.1 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus dem Jahresergebnis	-2.058.089,57		-1.327.053,76	
4.2.2 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Wertkorrekturen der EB	0,00		0,00	
		-2.058.089,57		-1.327.053,76
4.3 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO aus Vorjahren		3.663.161,70		3.407.017,33
4.4 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO Berichtsjahr		236.929,29		256.144,37
Summe nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		25.961.821,56		27.782.981,84
SUMME AKTIVA		272.315.705,79		271.882.181,19

Stadt Schwerte
Bilanz zum 31.12.2018

PASSIVA

	Berichtsjahr EUR	Berichtsjahr EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage				
1.2 Sonderrücklagen				
1.3 Ausgleichsrücklage				
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.058.089,57		1.327.053,76	
1.5 Wertberichtigung gem. § 43 Abs. 3 GemHVO	-236.929,29		-256.144,37	
		<u>1.821.160,28</u>		<u>1.070.909,39</u>
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (s. Aktivseite)		-1.821.160,28		-1.070.909,39
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen	55.852.820,09		55.215.616,14	
2.2 für Beiträge	13.438.042,37		12.734.623,53	
2.3 für den Gebührenaussgleich	901.007,70		1.329.189,40	
2.4 Sonstige Sonderposten	972.751,98		289.335,39	
		<u>71.164.622,14</u>		<u>69.568.764,46</u>
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen	62.646.251,00		59.038.557,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	9.477.791,60		9.677.354,62	
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	6.511.235,88		6.834.666,66	
		<u>78.635.278,48</u>		<u>75.550.578,28</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00	
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00	
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	
4.2.5 von Kreditinstituten	43.158.963,57		41.777.632,00	
	43.158.963,57		41.777.632,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	69.000.000,00		73.000.000,00	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaft. gleichkommen	1.164.144,64		1.291.687,27	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.641.759,07		2.088.490,14	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		3.566,82	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.133.277,03		4.077.545,76	
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.568.411,84		1.775.953,47	
	<u>76.507.592,58</u>		<u>82.237.243,46</u>	
		<u>119.666.556,15</u>		<u>124.014.875,46</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung		2.849.249,02		2.747.962,99
SUMME PASSIVA		<u>272.315.705,79</u>		<u>271.882.181,19</u>

B. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Stadt Schwerte

Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018*	Ist-Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	68.686.589,28	68.589.000,00	69.233.520,69	644.520,69
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.587.223,69	35.868.300,00	32.699.999,28	-3.168.300,72
3 +	Sonstige Transfererträge	586.263,87	1.214.000,00	1.260.900,95	46.900,95
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.587.669,75	13.427.900,00	14.053.591,34	625.691,34
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.055.521,85	1.077.000,00	1.129.784,95	52.784,95
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.641.424,81	2.874.500,00	3.259.070,94	384.570,94
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.904.935,24	3.674.300,00	5.711.812,39	2.037.512,39
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	190.532,19	315.000,00	211.624,86	-103.375,14
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	124.240.160,68	127.040.000,00	127.560.305,40	520.305,40
11 -	Personalaufwendungen	27.176.555,95	27.487.100,00	29.258.647,37	1.771.547,37
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.570.396,09	3.232.100,00	4.360.510,17	1.128.410,17
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.410.473,57	9.626.190,49	10.383.689,88	757.499,39
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.460.730,25	4.943.200,00	5.592.275,78	649.075,78
15 -	Transferaufwendungen	61.281.238,61	64.080.900,00	60.061.110,53	-4.019.789,47
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.900.003,54	16.454.766,50	15.957.930,32	-496.836,18
17	Ordentliche Aufwendungen	122.799.398,01	125.824.256,99	125.614.164,05	-210.092,94
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.440.762,67	1.215.743,01	1.946.141,35	730.398,34
19	Finanzerträge	2.062.426,51	2.024.000,00	2.311.508,50	287.508,50
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.176.135,42	2.648.900,00	2.199.560,28	-449.339,72
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-113.708,91	-624.900,00	111.948,22	736.848,22
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.327.053,76	590.843,01	2.058.089,57	1.467.246,56
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.327.053,76	590.843,01	2.058.089,57	1.467.246,56
Nachr.:	Verrechnung von Erträgen u. Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	151.669,01	35.000,00	64.028,21	29.028,21
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	35.812,38	0,00	2.957,50	2.957,50
30 -	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	372.000,00	0,00	298.000,00	298.000,00
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-256.143,37	35.000,00	-236.929,29	-271.929,29

*Beschlüssener Haushaltsplan 2018 zzgl. Ermächtigungübertragungen; Planansätze mit HSP-Konsolidierungsbeiträgen

C. TEILERGEBNISRECHNUNG

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

001

Innere Verwaltung

Jahresabschluss

- 12 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte
Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Datum: 13.08.2019

Produktbereich : 001		Innere Verwaltung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074.543,46	962.900,00	1.049.419,34	86.519,34
3	+ Sonstige Transfererträge		275.000,00	0,00	-275.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	777,50	300,00	788,80	488,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	715.206,33	714.000,00	762.667,14	48.667,14
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.792,61	123.300,00	107.001,70	-16.298,30
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.468.652,39	494.600,00	2.054.077,60	1.561.061,01
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	175.317,34	315.000,00	185.553,60	-129.446,40
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	3.565.289,63	2.885.100,00	4.161.091,59	1.275.991,59
11	- Personalaufwendungen	9.252.102,92	8.796.000,00	12.252.074,85	3.456.074,85
12	- Versorgungsaufwendungen	2.570.396,09	3.232.100,00	4.360.510,17	1.128.410,17
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.719.964,34	6.698.490,49	7.955.778,62	1.257.288,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.377.192,95	2.327.700,00	2.488.508,56	160.808,56
15	- Transferaufwendungen	17.986,78	18.900,00	17.991,24	-908,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.184.745,51	5.694.100,00	5.040.588,89	-653.511,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.122.388,59	26.767.290,49	32.115.452,33	5.348.161,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.557.098,96	-23.882.190,49	-27.954.360,74	-4.072.170,25
19	+ Finanzerträge	97.487,20	60.000,00	98.944,42	38.944,42
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	97.487,20	60.000,00	98.944,42	38.944,42
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.459.611,76	-23.822.190,49	-27.855.416,32	-4.033.225,83
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-23.459.611,76	-23.822.190,49	-27.855.416,32	-4.033.225,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.221.900,21		4.041.987,17	4.041.987,17
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.080.026,18		778.629,20	778.629,20
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-10.317.737,73	-23.822.190,49	-24.592.058,35	-769.867,86

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

002

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss

- 14 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 002		Sicherheit und Ordnung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.034,44	260.200,00	277.951,35	17.751,35
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.902.139,49	3.434.100,00	4.400.859,16	966.759,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.736,60	6.400,00	7.852,97	1.452,97
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.719,19	18.400,00	244.392,98	225.992,98
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	453.494,08	175.500,00	220.411,22	44.911,22
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	4.669.123,80	3.894.600,00	5.151.467,68	1.256.867,68
11	- Personalaufwendungen	3.960.525,53	4.527.600,00	5.399.654,34	872.054,34
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.931,01	195.200,00	233.298,43	38.098,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	488.678,09	404.400,00	470.788,20	66.388,20
15	- Transferaufwendungen	25.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.344.493,64	1.993.000,00	2.092.465,74	99.465,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.019.628,27	7.150.200,00	8.226.206,71	1.076.006,71
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.350.504,47	-3.255.600,00	-3.074.739,03	180.860,97
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.350.504,47	3.255.600,00	-3.074.739,03	180.860,97
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.350.504,47	3.255.600,00	-3.074.739,03	180.860,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	576.462,11	0,00	141.117,89	141.117,89
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.926.966,58	-3.255.600,00	-3.215.856,92	39.743,08

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

003

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss

- 16 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 003		Schulträgeraufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.327.167,32	1.201.400,00	1.176.307,25	-25.092,75
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	515.159,50	705.000,00	644.115,33	-60.884,67
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.444,60	5.000,00	9.013,60	4.013,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.087,58	25.300,00	27.104,63	1.804,63
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23,70	9.000,00	0,00	-9.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.561,24	0,00	15.551,70	15.551,70
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	1.881.443,94	1.945.700,00	1.872.092,51	-73.607,49
11	- Personalaufwendungen	1.041.051,48	1.206.500,00	1.050.269,99	-156.230,01
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.245.891,06	1.314.500,00	1.152.791,21	-161.708,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	240.895,38	205.600,00	240.162,21	34.562,21
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.226.571,92	2.209.500,00	2.246.098,65	36.598,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.754.409,84	4.936.100,00	4.689.322,06	-246.777,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.872.965,90	-2.990.400,00	-2.817.229,55	173.170,45
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.872.965,90	-2.990.400,00	-2.817.229,55	173.170,45
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.872.965,90	-3.228.100,00	-2.817.229,55	173.170,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.009.446,55		20.506,09	20.506,09
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.882.412,45	-2.990.400,00	-2.837.735,64	152.664,36

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

005

Soziale Leistungen

Jahresabschluss

- 18 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 005		Soziale Leistungen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.527.114,97	2.215.500,00	2.055.013,53	-70.486,47
3	+ Sonstige Transfererträge	397.619,78	350.000,00	701.317,53	351.317,53
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	706.494,46	800.000,00	661.142,91	-138.857,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	539.013,97	823.000,00	921.809,45	98.809,45
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.000,00		0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	4.179.243,18	4.098.500,00	4.339.283,42	240.783,42
11	- Personalaufwendungen	1.494.639,71	1.365.700,00	1.361.063,36	-4.636,64
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.039,11	300,00	3.684,56	3.384,56
15	- Transferaufwendungen	3.502.084,72	3.032.000,00	3.477.456,10	445.456,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	608.377,03	780.600,00	1.025.201,71	244.601,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.613.140,57	5.178.600,00	5.867.405,73	688.805,73
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.433.897,39	-1.080.100,00	-1.528.122,31	-448.022,31
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.433.897,39	-1.080.100,00	-1.528.122,31	-448.022,31
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.433.897,39	-1.080.100,00	-1.528.122,31	-448.022,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.882.815,25		5.821,99	5.821,99
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.316.712,64	-1.080.100,00	-1.533.944,30	-453.844,30

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

006

Kinder- Jugend- u. Fam.Hilfe

Jahresabschluss

- 20 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 006		Kinder- Jugend- u. Fam.Hilfe			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. An- satz des Rechn.- Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.753.117,31	6.867.700,00	6.932.974,11	65.274,11
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.810.786,19	1.825.500,00	1.632.409,54	-193.090,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.911,75	108.000,00	125.174,40	17.174,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.877.367,67	1.867.200,00	1.939.421,17	72.221,17
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.846,90	212.900,00	443.621,46	230.721,46
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.086,55	0,00	256,16	256,16
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	12.566.116,37	10.881.300,00	11.073.856,84	192.556,84
11	- Personalaufwendungen	6.146.185,89	6.259.600,00	6.102.051,99	-157.548,01
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.252,19	41.000,00	36.672,05	-4.327,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	156.685,39	137.800,00	173.335,15	35.535,15
15	- Transferaufwendungen	22.113.907,10	21.057.600,00	21.645.926,03	588.326,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	427.509,41	506.266,50	491.964,21	-14.302,29
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.884.539,98	28.002.266,50	28.449.949,43	447.682,93
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-16.318.423,61	-17.120.966,50	-17.376.092,59	-255.126,09
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-16.318.423,61	-17.120.966,50	-17.376.092,59	-255.126,09
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-16.318.423,61	-17.120.966,50	-17.376.092,59	-255.126,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	949.618,85	0,00	238.298,36	238.298,36
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.268.042,46	-17.120.966,50	-17.614.390,95	-493.424,45

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

008

Sportförderung

Jahresabschluss

- 22 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 008		Sportförderung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.779,36	118.800,00	118.785,49	-14,51
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.267,89	80.000,00	26.206,03	-53.793,97
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		1.000,00	10.000,00	9.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	139.047,25	199.800,00	154.991,52	-44.808,48
11	- Personalaufwendungen	114.526,21	113.800,00	126.121,44	12.321,44
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.894,21	52.000,00	58.716,76	6.716,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	139.780,20	139.300,00	139.672,94	372,94
15	- Transferaufwendungen	176.383,46	204.000,00	188.424,19	-15.575,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.329,68	86.500,00	67.341,20	-19.158,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	525.913,76	595.600,00	580.295,06	-15.304,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-386.866,51	-395.800,00	-425.303,54	-29.503,54
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-386.866,51	-395.800,00	-425.303,54	-29.503,54
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-386.866,51	-395.800,00	-425.303,54	-29.503,54
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	989.170,74		8.596,67	8.596,67
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.376.037,25	-395.800,00	-433.900,21	-38.100,21

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

009

Räuml. Pl. u. Entw./Geoinform.

Jahresabschluss

- 24 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte
Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Datum: 13.08.2019

Produktbereich : 009		Räuml. Pl. u. Entw./Geoinform.			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.228,94	3.936.800,00	165.701,31	-3.771.098,69
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.008,00	3.000,00	12.315,50	9.315,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.611,06	0,00	2.611,05	2.611,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.889,25		0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	728.430,93		0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	911.168,18	3.939.800,00	180.627,86	-3.759.172,14
11	- Personalaufwendungen	710.501,00	812.200,00	721.386,42	-90.813,58
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen			1,00	1,00
15	- Transferaufwendungen	23.448,00	4.365.200,00	148.727,31	-4.216.472,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.511,81	141.900,00	75.101,19	-66.798,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	916.460,81	5.319.300,00	945.215,92	-4.374.084,08
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.292,63	-1.379.500,00	-764.588,06	614.911,94
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.292,63	-1.379.500,00	-764.588,06	614.911,94
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.292,63	-1.379.500,00	-764.588,06	614.911,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.237,86		915,33	915,33
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-42.530,49	-1.379.500,00	-765.503,39	613.996,61

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

010

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss

- 26 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte
Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Datum: 13.08.2019

Produktbereich : 010		Bauen und Wohnen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.500,00	10.000,00	8.500,00	-1.500,00
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.272,30	232.500,00	266.937,89	34.437,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.433,00	4.500,00	4.284,80	-215,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.113,89	3.400,00	21.088,34	17.688,34
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	324.319,19	250.400,00	300.811,03	50.411,03
11	- Personalaufwendungen	952.809,01	915.000,00	1.467.661,93	552.661,93
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen	965,00	600,00	611,40	11,40
15	- Transferaufwendungen	13.000,00	20.000,00	16.814,67	-3.185,33
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.821,29	41.000,00	20.704,84	-20.295,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	988.595,30	976.600,00	1.505.792,84	529.192,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-664.276,11	-726.200,00	-1.204.981,81	-478.781,81
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-664.276,11	-726.200,00	-1.204.981,81	-478.781,81
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-664.276,11	-726.200,00	-1.204.981,81	-478.781,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.426,02			
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-713.702,13	-726.200,00	-1.204.981,81	-478.781,81

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

011

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss

- 28 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte
Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Datum: 13.08.2019

Produktbereich : 011		Ver- und Entsorgung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.026,96	4.200,00	16.703,12	12.503,12
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.808.853,40	4.810.000,00	4.779.904,94	-30.095,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.272,97	153.200,00	127.530,12	-25.469,88
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.880,00	9.300,00	10.349,30	1.049,30
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			137.401,38	137.401,38
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	4.968.033,33	4.976.500,00	5.071.888,86	95.388,86
11	- Personalaufwendungen	1.393.857,14	1.447.500,00	79.947,89	-1.367.552,11
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.762,73	204.200,00	1.211,11	-202.988,89
14	- Bilanzielle Abschreibungen	184.533,03	157.600,00	184.147,96	26.547,96
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.780.920,49	2.774.600,00	2.401.800,46	-372.799,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.525.073,39	4.583.900,00	2.667.107,42	-1.916.792,58
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	442.959,94	392.600,00	2.404.781,44	2.012.181,44
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	442.959,94	392.600,00	2.404.781,44	2.012.181,44
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	442.959,94	392.600,00	2.404.781,44	2.012.181,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.432,11	0,00	1.284.582,36	1.284.582,36
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	319.527,83	392.600,00	1.120.199,08	727.599,08

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

012

Verkehrsf. u. -anlagen, ÖPNV

Jahresabschluss

- 30 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 012		Verkehrsfl. u. -anlagen, ÖPNV			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. An- satz des Rechn.- Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. An- satz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	465.133,64	380.300,00	486.186,03	105.886,03
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.189.542,50	1.166.900,00	1.213.283,25	46.383,25
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.487,90	3.000,00	4.640,78	1.640,78
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.241,54	3.500,00	4.706,91	1.206,91
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	294.130,05	100,00	65.953,72	65.853,72
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.567,06		10.263,40	10.263,40
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	1.960.102,69	1.553.800,00	1.785.034,09	231.234,09
11	- Personalaufwendungen	794.491,02	684.500,00	353.765,19	-330.734,81
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788.728,96	805.300,00	738.492,31	-66.807,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.507.990,99	1.390.400,00	1.557.046,50	166.646,50
15	- Transferaufwendungen	620.000,00	855.000,00	887.439,06	32.439,06
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.939.348,38	2.072.800,00	2.153.265,85	80.465,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.650.559,35	5.808.000,00	5.690.008,91	-117.991,09
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.690.456,66	-4.254.200,00	-3.904.974,82	349.225,18
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.690.456,66	-4.254.200,00	-3.904.974,82	349.225,18
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.690.456,66	-4.254.200,00	-3.904.974,82	349.225,18
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	107.112,94	90.000,00	0,00	-90.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	410.741,94	90.000,00	621.516,57	531.516,57
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.994.085,66	-4.254.200,00	-4.526.491,39	-272.291,39

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

013

Natur-und Landschaftspflege

Jahresabschluss

- 32 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte
Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Datum: 13.08.2019

Produktbereich : 013		Natur-und Landschaftspflege			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.822,36	91.300,00	99.584,84	8.284,84
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	334.368,52	370.600,00	415.627,99	45.027,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.550,64	86.600,00	89.374,89	2.774,89
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.319,41	11.800,00	79.402,09	67.602,09
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	517.060,93	560.300,00	683.989,81	123.689,81
11	- Personalaufwendungen	1.247.114,48	1.287.100,00	246.525,04	-1.040.574,96
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.550,07	313.000,00	204.230,39	-108.769,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	189.123,56	178.600,00	190.056,85	11.456,85
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.481,55	87.400,00	62.677,68	-24.722,32
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.690.269,66	1.866.100,00	703.489,96	-1.162.610,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.173.208,73	-1.305.800,00	-19.500,15	1.286.299,85
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.173.208,73	-1.305.800,00	-19.500,15	1.286.299,85
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.173.208,73	-1.305.800,00	-19.500,15	1.286.299,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.000,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	245.497,51	230.000,00	942.002,71	712.002,71
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.393.706,24	-1.305.800,00	-961.502,86	344.297,14

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

015

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss

- 34 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 015		Wirtschaft und Tourismus			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154,93	200,00	154,91	-45,09
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.000,00	920,00	-80,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.690,80	0,00	5.393,76	5.393,76
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	9.145,73	1.200,00	6.468,67	5.268,67
11	- Personalaufwendungen	68.751,56	71.600,00	98.106,40	26.506,40
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.499,00	2.500,00	2.499,00	-1,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	855,77	900,00	855,75	-44,25
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	226,00	2.700,00	30.646,23	27.946,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	72.332,33	77.700,00	132.107,38	54.407,38
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-63.186,60	-76.500,00	-125.638,71	-49.138,71
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-63.186,60	-76.500,00	-125.638,71	-49.138,71
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-63.186,60	-76.500,00	-125.638,71	-49.138,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138,03			
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-63.324,63	-76.500,00	-125.638,71	-49.138,71

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

016

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss

- 36 -

Teilergebnisrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 016		Allgemeine Finanzwirtschaft			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. An- satz des Rechn.- Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	68.686.589,28	68.589.000,00	69.233.520,69	644.520,69
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.779.600,00	19.909.000,00	20.312.718,00	403.718,00
3	+ Sonstige Transfererträge	188.644,09	589.000,00	559.583,42	-29.416,58
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.895.233,09	2.766.000,00	2.672.879,41	-93.120,59
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	88.550.066,46	91.853.000,00	92.778.701,52	952.701,52
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen	165.990,78		143.404,70	143.404,70
15	- Transferaufwendungen	34.789.428,55	34.498.200,00	33.648.331,93	-849.868,07
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.666,83	64.400,00	250.073,67	185.673,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.036.086,16	34.562.600,00	34.041.810,30	-520.789,70
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	53.513.980,30	57.290.400,00	58.736.891,22	1.446.491,22
19	+ Finanzerträge	1.964.939,31	1.964.000,00	2.212.564,08	248.564,08
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.176.135,42	2.648.900,00	2.199.560,28	-449.339,72
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-211.196,11	-684.900,00	13.003,80	697.903,80
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	53.302.784,19	56.605.500,00	58.749.895,02	2.144.395,02
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	53.302.784,19	56.605.500,00	58.749.895,02	2.144.395,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	53.302.784,19	56.605.500,00	58.749.895,02	2.144.395,02

D. GESAMTFINANZRECHNUNG

Stadt Schwerte
Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. des Rechn.- Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.- Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	69.728.341,95	68.589.000,00	68.614.743,00	25.743,00
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.974.652,56	33.929.900,00	30.835.571,40	-3.094.328,60
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	593.507,72	1.214.000,00	1.164.054,32	-49.945,68
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.871.175,36	12.451.600,00	12.508.498,56	56.898,56
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.056.693,85	1.077.000,00	1.120.760,50	43.760,50
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.803.147,50	2.874.500,00	3.981.323,57	1.106.823,57
7 +	Sonstige Einzahlungen	3.975.637,70	3.274.300,00	2.773.356,67	-500.943,33
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.070.367,86	2.024.000,00	2.240.815,87	216.815,87
9 =	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	121.073.524,50	125.434.300,00	123.239.123,89	-2.195.176,11
10 -	Personalauszahlungen	24.954.322,86	26.123.600,00	25.664.996,96	-458.603,04
11 -	Versorgungsauszahlungen	3.292.698,85	2.805.100,00	3.086.438,31	281.338,31
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.992.934,79	10.313.190,49	10.309.711,05	-3.479,44
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.094.628,33	2.777.500,00	2.306.457,40	-471.042,60
14 -	Transferauszahlungen	60.350.465,35	64.080.900,00	60.297.412,30	-3.783.487,70
15 -	Sonstige Auszahlungen	12.898.724,56	16.107.566,50	13.663.592,46	-2.443.974,04
16 =	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	115.583.774,74	122.207.856,99	115.328.608,48	-6.879.248,51
17 =	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.489.749,76	3.226.443,01	7.910.515,41	4.684.072,40
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.339.538,37	3.138.800,00	2.856.873,08	-281.926,92
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	958.083,16	32.000,00	128.411,50	96.411,50
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	266.412,41	348.000,00	990.787,27	642.787,27
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	562.979,08	559.900,00	560.917,53	1.017,53
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.127.013,02	4.078.700,00	4.536.989,38	458.289,38
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	891.869,55	1.250.000,00	1.581.517,59	331.517,59
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.737.066,62	15.920.125,23	4.469.852,14	-11.450.273,09
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.364.203,68	4.070.000,00	2.338.733,99	-1.731.266,01
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	19.000,00			
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		100.000,00	24.855,93	-75.144,07
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.012.139,85	21.340.125,23	8.414.959,65	-12.925.165,58
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)	-1.885.126,83	-17.261.425,23	-3.877.970,27	13.383.454,96
32 =	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	3.604.622,93	-14.034.982,22	4.032.545,14	18.067.527,36
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.460.989,64	14.864.000,00	6.894.516,95	-7.969.483,01
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	75.000.000,00		36.000.000,00	36.000.000,00
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.805.710,79	5.659.000,00	5.524.638,63	-134.361,33
36 -	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	75.000.000,00		40.000.000,00	40.000.000,00
37 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-344.721,15	9.205.000,00	-2.630.121,64	-11.835.121,64
38 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	3.259.901,78	-4.829.982,22	1.402.423,50	6.232.405,72
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.388.636,00		5.475.974,90	5.475.974,90
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-172.562,88		-44.706,65	-44.706,65
	Einzahlungen fremde Finanzmittel	1.893.200,44		1.406.261,53	1.406.261,53
	Auszahlungen fremde Finanzmittel	2.065.763,32		1.450.968,18	1.450.968,18
41	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	5.475.974,90	-4.829.982,22	6.833.691,75	11.663.673,97

E. TEILFINANZRECHNUNG

Jahresabschluss

- 43 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

001

Innere Verwaltung

Jahresabschluss

- 44 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 001		Innere Verwaltung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.838,73	30.000,00	72.732,90	42.732,90
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		275.000,00	0,00	-275.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	737,50	300,00	773,80	473,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	709.043,80	714.000,00	747.699,10	33.699,10
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	147.550,99	123.300,00	101.256,56	-22.043,44
7	+ Sonstige Einzahlungen	566.632,11	94.600,00	302.854,60	208.254,61
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	146.754,07	60.000,00	98.944,42	38.944,42
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.721.557,20	1.297.200,00	1.324.261,39	27.061,39
10	- Personalauszahlungen	11.785.044,26	11.400.600,00	11.174.736,47	-225.863,53
11	- Versorgungsauszahlungen	3.292.698,85	2.805.100,00	3.086.438,31	281.338,31
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.214.447,05	7.616.490,49	7.758.286,29	141.795,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00		0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	14.716,24	18.900,00	179.715,85	160.815,85
15	- Sonstige Auszahlungen	4.906.867,99	5.589.700,00	3.660.292,39	-1.929.407,61
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.213.774,39	27.430.790,49	25.859.469,31	-1.571.321,18
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.492.217,19	-26.133.590,49	-24.535.207,92	-1.598.382,57
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		319.200,00	548.489,57	229.289,57
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	926.208,69	20.000,00	98.403,50	78.403,50
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	926.208,69	339.200,00	646.893,07	307.693,07
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	891.869,55	1.250.000,00	1.581.517,59	331.517,59
25	- für Baumaßnahmen	1.714.450,56	9.920.136,94	2.037.670,18	-7.882.466,76
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	233.498,87	668.700,00	342.659,03	-326.040,97
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	2.839.818,98	11.838.836,94	3.961.846,80	-7.876.990,14
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.913.610,29	-11.499.636,94	-3.314.953,73	8.184.683,21

Jahresabschluss

- 45 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

002

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss

- 46 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 002		Sicherheit und Ordnung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	58.213,06			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.635.124,64	3.146.000,00	3.600.362,67	454.362,67
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.621,40	6.400,00	5.886,67	-513,33
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.372,45	18.400,00	165.105,46	146.705,46
7	+ Sonstige Einzahlungen	180.834,28	175.500,00	214.843,32	39.343,32
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.903.165,83	3.346.300,00	3.986.198,12	639.898,12
10	- Personalauszahlungen	3.541.060,65	3.761.500,00	3.770.822,14	9.322,14
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	599.790,35	195.200,00	236.361,51	41.161,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	83.917,27	30.000,00	30.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.422.951,42	1.833.500,00	1.849.400,95	15.900,95
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.647.719,69	5.820.200,00	5.886.584,60	66.384,60
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.744.553,86	-2.473.900,00	-1.900.386,48	573.513,52
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	98.264,58	80.100,00	81.737,77	1.637,77
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.345,36	12.000,00	13.685,00	-1.685,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	108.609,94	92.100,00	95.422,77	3.322,77
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen		75.000,00	7.564,33	-67.435,67
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	597.859,80	1.927.500,00	1.096.138,45	-831.361,55
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	597.859,80	2.002.500,00	1.103.702,78	-898.797,22
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-489.249,86	-1.910.400,00	-1.008.280,01	902.119,99

Jahresabschluss

- 47 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

003

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss

- 48 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 003		Schulträgeraufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	923.518,49	1.073.300,00	1.000.341,83	-72.958,17
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	503.989,73	705.000,00	614.278,89	-90.721,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.842,60	5.000,00	8.903,60	3.903,60
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.087,58	25.300,00	27.104,63	1.804,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	23,70	9.000,00	0,00	-9.000,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.458.462,10	1.817.600,00	1.650.628,95	-166.971,05
10	- Personalauszahlungen	959.875,98	1.182.200,00	1:002:305,92	-179:894,08
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.253.274,88	1.314.500,00	1.144.235,34	-170.264,66
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	2.055.578,01	2:204:500,00	2.399.568,46	195:068,46
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.268.728,87	4.701.200,00	4.546.109,72	-155.090,28
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.810.266,77	-2.883.600,00	-2.895.480,77	11.880,77
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen		0,00	32.016,26	32.016,26
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	157.008,38	783.100,00	370.019,31	-413.080,69
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	157.008,38	783.100,00	402.035,57	-381.064,43
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-157.008,38	-783.100,00	-402.035,57	381.064,43

Jahresabschluss

- 49 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

005

Soziale Leistungen

Jahresabschluss

- 50 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 005		Soziale Leistungen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.348.061,46	2.125.500,00	2.252.711,79	127.211,79
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	458.011,81	350.000,00	606.470,90	256.470,90
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	635.662,77	800.000,00	575.194,94	-224.805,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	406.105,61	823.000,00	921.809,45	98.809,45
7	+ Sonstige Einzahlungen				
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.847.841,65	4.098.500,00	4.356.187,08	257.687,08
10	- Personalauszahlungen	1.054.705,15	1.335.500,00	1.224.390,14	-111.109,86
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.831,21			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	3.567.088,63	3.032.000,00	3.343.433,40	311.433,40
15	- Sonstige Auszahlungen	535.116,12	780.600,00	492.885,49	-287.714,51
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.242.741,11	5.148.100,00	5.060.709,03	-87.390,97
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.394.899,46	-1.049.600,0	-704.521,95	345.078,05
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen				
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				

Jahresabschluss

- 51 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

006

Kinder- Jugend- u. Fam.Hilfe

Jahresabschluss

- 52 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 006		Kinder- Jugend- u. Fam.Hilfe			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.667.669,39	6.809.800,00	6.894.115,32	84.315,32
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			-2.000,00	-2.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.756.086,41	1.825.500,00	1.643.860,50	-181.819,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111.450,89	108.000,00	121.002,58	13.002,58
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.153.709,88	1.867.200,00	2.222.049,98	354.849,98
7	+ Sonstige Einzahlungen	265.388,66	212.900,00	300.261,09	87.361,09
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.954.305,23	10.823.400,00	11.179.109,47	355.709,47
10	- Personalauszahlungen	5.443.974,41	6.138.400,00	9.917.519,76	-220.880,24
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.725,05	41.000,00	36.019,49	-4.980,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	21.610.512,24	21.057.600,00	21.227.680,60	170.080,60
15	- Sonstige Auszahlungen	652.662,55	480.666,50	469.760,96	-10.905,54
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.747.874,25	27.717.666,50	27.650.980,81	-66.685,69
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.793.569,02	-16.894.266,50	-16.471.871,34	422.395,16
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	254.834,00	13.500,00	727,93	-12.772,07
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	254.834,00	13.500,00	727,93	-12.772,07
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen	649.616,04	48.833,22	28.205,88	-20.627,34
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	89.396,96	201.400,00	167.595,91	-33.804,09
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen			24.855,93	24.855,93
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	739.013,00	250.233,22	220.657,72	-29.575,50
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-484.179,00	-236.733,22	-219.929,79	16.803,43

Jahresabschluss

- 53 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

008

Sportförderung

Jahresabschluss

- 54 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 008		Sportförderung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.910,89	80.000,00	23.387,93	-56.612,07
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				
7	+ Sonstige Einzahlungen		1.000,00	0,00	-1000,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.410,89	93.500,00	35.887,93	-57.612,07
10	- Personalauszahlungen	115.111,01	113.800,00	128.634,64	14.834,64
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.013,92	52.000,00	37.754,03	-14.245,97
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	176.383,46	204.000,00	168.424,19	-35.575,81
15	- Sonstige Auszahlungen	61.804,49	86.500,00	68.083,39	-18.416,61
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	388.312,88	456.300,00	402.896,25	-53.403,75
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-351.901,99	-362.800,00	-367.008,32	-4.208,32
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen		30.000,00		-30.000,00
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.924,58	3.000,00		-3.000,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	2.924,58	33.000,00		-33.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.924,58	-33.000,00		33.000,00

Jahresabschluss

- 55 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

009

Räuml. Pl. u. Entw./Geoinform.

Jahresabschluss

- 56 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 009		Räuml. Pl. u. Entw./Geoinform.			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.731,35	3.936.800,00	250.237,90	-3.686.562,10
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	274.393,45			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.088,00	3.000,00	12.203,50	9.203,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.611,06		2.611,05	2.611,05
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.889,25			
7	+ Sonstige Einzahlungen	105.672,00			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	475.385,11	3.939.800,00	265.052,45	-3.674.747,55
10	- Personalauszahlungen	673.387,05	808.600,00	703.215,49	-105.384,51
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	243.681,04	4.365.200,00	148.727,31	-4.216.472,69
15	- Sonstige Auszahlungen	865.957,22	141.900,00	74.845,19	-67.054,81
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.783.025,31	5.315.700,00	926.787,99	-4.388.912,01
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.307.640,20	-1.375.900,00	-661.735,54	714.164,46
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen		333.000,00	505,75	-332.494,25
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):		333.000,00	505,75	-332.494,25
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-333.000,00	-505,75	332.494,25

Jahresabschluss

- 57 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

010

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss

- 58 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 010		Bauen und Wohnen			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.500,00	10.000,00	8.000,00	-2.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.996,30	232.500,00	253.102,89	20.602,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.433,00	4.500,00	4.284,80	-215,20
7	+ Sonstige Einzahlungen	908,00	3.400,00	348,00	-3.052,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304.837,30	250.400,00	265.735,69	15.335,69
10	- Personalauszahlungen	957.036,34	920.100,00	996.456,18	76.356,18
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	11.000,00	20.000,00	13.814,67	-6.185,33
15	- Sonstige Auszahlungen	21.946,78	41.000,00	20.639,32	-20.360,68
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	989.983,12	981.100,00	1.030.910,17	49.810,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-685.145,82	-730.700,00	-765.174,48	-34.474,48
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen				
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				

Jahresabschluss

- 59 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

011

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss

- 60 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 011		Ver- und Entsorgung			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.941.703,84	4.810.000,00	4.635.157,20	-174.842,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	132.867,59	153.000,00	127.530,14	-25.469,86
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.757,20	9.300,00	10.349,30	1.049,30
7	+ Sonstige Einzahlungen	25.106,39		160.229,72	160.229,72
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.111.435,02	4.972.300,00	4.933.266,36	-39.033,64
10	- Personalauszahlungen			79.714,43	79.714,43
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279,41	1.400,00	1.211,11	-188,89
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	2.775.837,02	2.739.600,00	2.386.555,39	-353.044,61
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.777.116,43	2.741.000,00	2.467.480,93	-273.519,07
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.334.318,59	2.231.300,00	2.465.785,43	234.485,43
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.529,92			
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen			13.049,00	13.049,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	8.529,92		13.049,00	13.049,00
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen			3.778,49	3.778,49
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	257.269,96	30.200,00	30.014,56	-185,44
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	257.269,96	30.200,00	33.793,05	3.593,05
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-248.740,04	-30.200,00	-20.744,05	9.455,95

Jahresabschluss

- 61 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

012

Verkehrsfl. u. -anlagen, ÖPNV

Jahresabschluss

- 62 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 012		Verkehrsf. u. -anlagen, ÖPNV			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.175,54	12.500,00	21.724,46	9.224,46
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	711.956,91	682.700,00	688.979,28	6.279,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.487,90	3.000,00	9.347,69	6.347,69
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.241,54	3.500,00	0	-3.500,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	815,84	100,00	10.688,16	10.588,16
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	739.677,73	701.800,00	730.739,59	28.939,59
10	- Personalauszahlungen	275.166,63	307.000,00	349.901,46	42.901,46
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.605.957,74	843.000,00	925.668,52	82.668,52
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen	620.000,00	855.000,00	887.439,06	32.439,06
15	- Sonstige Auszahlungen	225.327,58	2.069.500,00	1.918.035,91	-151.464,09
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.726.451,95	4.074.500,00	4.081.044,95	6.544,95
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.986.774,22	-3.372.700,00	-3.350.305,36	22.394,64
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.233.868,00	439.000,00	172.112,00	-266.888,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	21.529,11		3.274,00	3.274,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	266.412,41	348.000,00	990.787,27	642.787,27
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	1.521.809,52	787.000,00	1.166.173,27	379.173,27
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen	2.325.376,85	4.928.155,07	2.342.960,96	-2.585.194,11
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	571,28	207.900,00	153.809,62	-54.090,38
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		100.000,00	0	-100.000,00
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	2.325.948,13	5.236.055,07	2.496.770,58	-2.739.284,49
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-804.138,61	-4.449.055,07	-1.330.597,31	+3.118.457,76

Jahresabschluss

- 63 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

013

Natur-und Landschaftspflege

Jahresabschluss

- 64 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 013		Natur-und Landschaftspflege			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.057,60	10.500,00	10.489,20	-10,80
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	357.918,37	166.600,00	457.632,59	291.032,59
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.468,61	86.600,00	89.374,89	2.774,89
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				
7	+ Sonstige Einzahlungen	10.161,57	11.800,00	9.402,09	-2.397,91
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	464.606,15	275.500,00	566.898,77	291.398,77
10	- Personalauszahlungen	82.261,15	85.300,00	222.741,23	137.441,23
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	154.116,18	247.100,00	167.675,76	-79.424,24
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	37.842,07	73.000,00	40.731,36	-32.268,64
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.219,40	405.400,00	431.148,35	25.748,35
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	190.386,75	-129.900,00	135.750,42	265.650,42
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		310.000,00	0,00	-310.000,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):		310.000,00	00,00	-310.000,00
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen	47.623,17	585.000,00	17.150,29	-567.849,71
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	25.673,85	248.200,00	178.497,11	-69.702,89
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	73.297,02	833.000,00	195.647,40	-637.552,60
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-73.297,02	-523.200,00	-195.647,40	327.552,60

Jahresabschluss

- 65 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

015

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss

- 66 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 015		Wirtschaft und Tourismus			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.000,00	920,00	-80,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				
7	+ Sonstige Einzahlungen			5.393,76	5.393,76
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.300,00	1.000,00	6.313,76	5.313,76
10	- Personalauszahlungen	66.700,23	70.600,00	94.559,10	23.959,10
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.499,00	2.500,00	2.499,00	-1,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen				
14	- Transferauszahlungen				
15	- Sonstige Auszahlungen	14.621,84	2.700,00	426,00	-2.274,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	83.821,07	75.800,00	97.484,10	21.684,10
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-82.521,07	-74.800,00	-91.170,34	-16.370,34
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	= Summe (invest. Einzahlungen):				
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen				
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen				
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				

Jahresabschluss

- 67 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich

016

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss

- 68 -

Teilfinanzrechnung

Mandant: 610 610 NKF Stadt Schwerte

Datum: 13.08.2019

Haushalt: 100 NKF-Kernhaushalt

Produktbereich : 016		Allgemeine Finanzwirtschaft			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2018	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2018	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3 - Sp. 2) 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben	69.728.341,95	68.589.000,00	68.614.743,00	25.743,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.779.600,00	19.909.000,00	20.312.718,00	403.718,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	188.644,09	589.0000,00	559.583,42	-29.416,58
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			3.744,39	3.744,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			7.484,78	7.484,78
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			529.363,39	529.363,39
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.327.540,90	2.766.000,00	1.769.335,92	-996.664,08
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.923.613,79	1.964.000,00	2.141.871,45	177.871,45
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.947.740,73	93.817.000,00	93.938.844,33	121.844,33
10	- Personalauszahlungen				
11	- Versorgungsauszahlungen				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.094.628,33	2.777.500,00	2.306.457,40	-471.042,60
14	- Transferauszahlungen	35.408.495,74	34.498.200,00	34.298.177,22	-200.022,78
15	- Sonstige Auszahlungen	2.645,52	64.400,00	282.367,65	217.967,65
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.505.769,59	37.340.100,00	36.887.002,27	-453.097,73
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.441.971,14	56.476.900,00	57.051.842,06	-574.942,06
	Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen				
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.744.041,87	1.977.000,00	2.053.805,81	76.805,81
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen				
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	562.979,08	559.900,00	560.917,53	1.017,53
23	= Summe (invest. Einzahlungen):	2.307.020,95	2.536.900,00	2.614.723,34	77.823,34
	Auszahlungen				
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- für Baumaßnahmen				
26	- für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	19.000,00			
28	- von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Summe (invest. Auszahlungen):	19.000,00			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.288.020,95	2.536.900,00	2.614.723,34	77.823,34

F. NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN

Investitionen sind als Einzelmaßnahmen in den Teilfinanzrechnungen auszuweisen. Nachfolgend werden alle Einzelmaßnahmen, die zu Ein- oder Auszahlungen im Berichtsjahr geführt haben, aufgelistet. Die Einzelmaßnahmen sind nach Produktbereichen sowie aufsteigend nach Auszahlungssaldo des Haushaltsjahres sortiert.

Der Nachweis der einzelnen Investitionsmaßnahmen in den Teilfinanzrechnungen gemäß § 40 GemHVO NRW i.V.m. § 4 Abs. 4 GemHVO NRW wird als Download im elektronischen Portal der Stadt Schwerte zur Verfügung gestellt.

Produktbereich 001: Innere Verwaltung

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	131.609,98		-131.609,98
I20070001	Anschaffung von Geräten, Mobiliar, Maschinen	18.057,17	0,00	-18.057,17
I20070163	Ausstattung Schwerbehindertenarbeitsplätze	4.780,17	3.824,14	-956,03
I20180089	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	4.835,00	4.835,00
I20120066	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	13.301,00	13.301,00
I20140016	Ersatzbeschaffung Seat Alhambra (Elektro)	34.751,01	16.785,13	-17.965,88
I20160061	Ersatzbeschaffung Opel Vivaro (Maler)	26.660,77	0,00	-26.660,77
I20180053	Ersatzbeschaffung smart (UN-2509) -Elektro-	23.719,61	11.276,00	-12.443,61
I20180057	Ersatzbeschaffung Ford Fiesta(UN-SW 2011)	23.719,60	11.276,00	-12.443,60
I20180058	Anschaffung von Maschinen und Geräten	18.507,97	0,00	-18.507,97
I20180085	Kauf von Hardware zur mobilen Datenerfassung	1.056,96	0,00	-1.056,96
I20100011	Kauf von Software	8.422,34	0,00	-8.422,34
I20100012	Vorsorgemaßnahmen betr. Eingliederungsmanagement	9.196,61	0,00	-9.196,61
I20100016	Neuerrichtung von Zaunanlagen	17.336,36	0,00	-17.336,36
I20100018	Neubau Aula u. Mensa (FBG)	93.099,86	0,00	-93.099,86
I20100032	Brandschutz Schule a.d.Ruhr	76.335,31	0,00	-76.335,31
I20100060	Anbau- und Umbaumaßnahmen U3/Ü3	284.419,71	135.900,00	-148.519,71
I20160011	Verlagerung Grundschule	721.555,60	0,00	-721.555,60
I20160083	Sanierung Rathaus I □	51.924,83	0,00	-51.924,83
I20170003	Rathaus Am Stadtpark	187.970,18	0,00	-187.970,18
I20170006	Erweiterung OGS Heideschule(Gute Schule 2020)	65.769,00	0,00	-65.769,00
I20170007	Erw. OGS Lenningskampfschule(Gute Schule 2020)	44.376,65	0,00	-44.376,65
I20180042	Baukosten Fachräume (Schulzentrum Nord-West)	15.254,05	0,00	-15.254,05
I20180044	Brandschutz Friedrich-Kayser-Schule	8.060,69	0,00	-8.060,69
I20180046	Neugestaltung Ergster Mitte	4.550,76	100.000,00	95.449,24
I20180047	Außengelände Gesamtschule Gänsewinkel	5.022,21	0,00	-5.022,21
I20180087	Umbau KiTa Wunderland	251.233,58	269.428,30	18.194,72
I20070129	Erwerb von Vermögensgegenständen (Reinigung)	4.170,70	0,00	-4.170,70
I20100026	Erwerb von Geräten für Hausmeister	3.433,56	0,00	-3.433,56
I20100102	Energetische Sanierung Gesamtschule Gänsewinkel	193.183,91	0,00	-193.183,91
I20140013	Kauf Zeiterfassungsterminals	2.533,51	0,00	-2.533,51
I20140014	Austausch der zentralen Leittechnik	27.874,07	0,00	-27.874,07
I20160096	Umbau Zwischen den Wegen 15	514,88	0,00	-514,88
I20180051	Erwerb von Software-Lizenzen	4.165,00	0,00	-4.165,00
I20180086	Verkauf Fluchtwegtreppe Friedrich-Kayser-Schule	0,00	1.605,00	1.605,00
I20070106	Erwerb von Grundstücken	3.449,68	0,00	-3.449,68
I20070162	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstück	0,00	54.562,50	54.562,50
I20070195	An- und Verkauf von Umlaufvermögen (Grundstück)	1.578.067,91	0,00	-1.578.067,91
I20180052	Ladeinfrastruktur für Elektromobilität	17.062,60	0,00	-17.062,60
Summe		3.961.846,80	622.793,07	-3.339.053,73

Produktbereich 002: Sicherheit und Ordnung

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	210.186,77		-210.186,77
I20160085	Software für vorbeugenden Brandschutz	14.770,28	0,00	-14.770,28
I20070054	Anschaffung von Feuerwehrgeräten	17.078,92	0,00	-17.078,92
I20070092	Erwerb von Vermögensgegenständen	2.727,64	0,00	-2.727,64
I20070177	Feuerschutzpauschale	0,00	81.737,77	81.737,77
I20080017	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug 4000 □	149.691,86	0,00	-149.691,86
I20100066	Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug LZ Villigst	188.812,22	0,00	-188.812,22
I20160004	Beschaffung Tanklöschfahrzeug LZ Ergste	236.777,88	0,00	-236.777,88
I20180088	Ersatzbesch. Reinigungsmasch. f. Atemschutzmasken	17.874,99	0,00	-17.874,99
I20070062	Beschaffung medizinisch-technischer Geräte	10.682,58	0,00	-10.682,58
I20080023	Ersatzbeschaffung Rettungstransportwagen	187.912,69	0,00	-187.912,69
I20100070	Anschaffungen von Vermögensgegenständen	1.484,98	0,00	-1.484,98
I20120051	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	13.685,00	13.685,00
I20180007	Ersatzbeschaff. Reserve Notarzteinsetzfahrzeug	43.550,00	0,00	-43.550,00
I20180009	Mechanische Reanimationshilfe	22.151,97	0,00	-22.151,97
Summe		1.103.702,78	95.422,77	-1.008.280,01

Produktbereich 003: Schulträgeraufgaben

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	3.687,17		-3.687,17
I20070111	Erwerb von Vermögensgegenständen > 410 EUR	16.885,44	0,00	-16.885,44
I20160012	Kauf einer Küche (Verlagerung Grundschule)	48.873,53	0,00	-48.873,53
I20180013	Stühle für die Grundschule Ergste	9.317,94	0,00	-9.317,94
I20120052	Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen OGS	18.920,32	0,00	-18.920,32
I20160022	Neueinrichtung Bioraum II SZ Nord-West	62.967,09	0,00	-62.967,09
I20070118	Ersatzbeschaffung von Inventar (Gymnasien)	5.294,96	0,00	-5.294,96
I20180017	Erwerb von Kehrmaschinen	4.625,53	0,00	-4.625,53
I20180018	Erwerb von Einrichtungsgegenständen	15.258,33	0,00	-15.258,33
I20070122	Ersatzbeschaffung von Inventar (Gesamtschule)	3.911,28	0,00	-3.911,28
I20160016	Neueinrichtung Physikraum I SZ Nord-West	32.016,26	0,00	-32.016,26
I20160078	Einr.Verwaltungsräume (Theodor-Fleitm.-Gesamtsch.)	2.931,89	0,00	-2.931,89
I20180019	Neueinrichtung des naturwissenschaftlichen Raums	67.738,13	0,00	-67.738,13
I20180020	Kauf von digitalen schwarzen Brettern	5.064,72	0,00	-5.064,72
I20180021	Kauf einer Lehrküche (Theodor-Fleitmann-Schule)	62.715,20	0,00	-62.715,20
I20180022	Erwerb einer Kehrmaschine für die Gesamtschule	4.625,53	0,00	-4.625,53
I20180023	Anschaff. v. Geräten (Gesamtschule Gänsewinkel)	6.700,40	0,00	-6.700,40
I20180026	Neueinr. des Informatikraumes (Gesamtschule)	30.501,85	0,00	-30.501,85
Summe		402.035,57	0,00	-402.035,57

Produktbereich 006: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20070109	Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen Mobiliar	29.270,94	727,93	-28.543,01
I20070110	Beschaffung von Außenspielgeräten	39.388,93	0,00	-39.388,93
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	50.693,32		-50.693,32
I20100059	Kauf von Einrichtungsgegenständen (U3 /Ü3)	23.024,78	0,00	-23.024,78
I20170004	Einrichtung KiTa-Navigator	15.539,54	0,00	-15.539,54
I20180028	Erwerb einer Software für Elternbeiträge	10.446,78	0,00	-10.446,78
I20070108	Erwerb von Vermögensgegenständen	42.953,14	0,00	-42.953,14
I20160088	Sanierung Spielplatz Lichtendorfer Str.	6.967,07	0,00	-6.967,07
I20160089	Sanierung Spielplatz / Bolplatz Lindenweg	2.373,22	0,00	-2.373,22
Summe		220.657,72	727,93	-219.929,79

Produktbereich 008: Sportförderung

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
	Fehlanzeige			0,00

Produktbereich 009: Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20180080	Entwicklung ISEK für den Ortsteil Westhofen	505,75	0,00	-505,75

Produktbereich 011: Abfallwirtschaft

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20080108	Erwerb von Großcontainern	8.909,77	0,00	-8.909,77
I20180090	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	13.049,00	13.049,00
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	24.883,28		-24.883,28
Summe		33.793,05	13.049,00	-20.744,05

Produktbereich 012: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	812,69		-812,69
I20070085	Auszahlungen für Leistungen der SEG	263.000,00	0,00	-263.000,00
I20120020	Straßenerneuerung Am Quickspring	715.225,87	522.000,00	-193.225,87
I20140007	Ausbau Bahnhofstr.	829.884,07	640.899,27	-188.984,80
I20140008	Ausbau Bahnhofsumfeld	57.163,99	0,00	-57.163,99
I20160036	Barrierefreier Stadtumbau	112.729,08	0,00	-112.729,08
I20160037	Erneuerung Brücke Fußweg Elsebach	45.373,39	0,00	-45.373,39
I20160040	Erneuer. Brücke Radweg Letmather Str./ Elsebad	39.328,76	0,00	-39.328,76
I20160041	Erneuer. Brücke Kirschbaumsweg /Bergische Str.	52.164,89	0,00	-52.164,89
I20160047	Wegeverbindung Marktplatz -Ruhr	2.475,20	0,00	-2.475,20
I20180030	Anschaffung von Straßenmobiliar	12.168,13	0,00	-12.168,13
I20180032	Erneuerung Brücke Rosenweg	1.377,43	0,00	-1.377,43
I20180033	Barrierefreier Stadtumbau/Ern.Straßenabschnitte	24.084,98	0,00	-24.084,98
I20180034	Bushaltestellenprogramm	81.039,84	0,00	-81.039,84
I20070007	Erneuerung einzelner Straßenabschnitte	115.822,00	0,00	-115.822,00
I20140010	Kauf von Fahrradständern und -abstellanlagen	1.741,50	0,00	-1.741,50
I20140027	Ersatzbeschaffung Pritsche UN-2978	29.296,90	0,00	-29.296,90
I20180065	Ersatzbeschaffung Kehrmachine(UN-SW 2037)	113.081,86	0,00	-113.081,86
I20180091	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	3.274,00	3.274,00
Summe		2.496.770,58	1.166.173,27	-1.330.597,31

Produktbereich 013: Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	3.838,16		-3.838,16
I20070039	Erwerb von Vermögensgegenständen (Kleingeräte)	7.130,07	0,00	-7.130,07
I20140032	Ersatzbeschaffung Toyota Hilux (UN-2103)	25.175,79	0,00	-25.175,79
I20180067	Anschaffung von Geräten	8.459,76	0,00	-8.459,76
I20180068	Neuanschaffung eines Geräteträgers	113.547,60	0,00	-113.547,60
I20180073	Beschaffung eines Heckenschneiders	9.950,01	0,00	-9.950,01
I20100095	Ökologische Aufwertung Wietlohbach	1.280,00	0,00	-1.280,00
I20180039	Ökologische Aufwertung Geisecker Bach	10.132,15	0,00	-10.132,15
I20070052	Erwerb von Vermögensgegenständen (Kleingeräte)	4.256,26	0,00	-4.256,26
I20180079	Urnenerdröhren für Urnenbaumgräber	11.877,60	0,00	-11.877,60
Summe		195.647,40	0,00	-195.647,40

Produktbereich 016: Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20070101	Investitionspauschale		2.053.805,81	2.053.805,81
6868000	Darlehenstilgungen aus dem privaten Bereich		60.917,53	60.917,53
6822000	Einz. Veräußer. Umlaufvermögen Grundst.		24.100,00	24.100,00
6865100	Darlehenstilgung SWS		500.000,00	500.000,00
7836000	Auszahlungen Festwertersatz	0,00		0,00
Summe		0,00	2.638.823,34	2.638.823,34

Gesamtsumme	8.414.959,65	4.536.989,38	-3.877.970,27
--------------------	---------------------	---------------------	----------------------

G. ANHANG

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Schwerte zum 31.12.2018 wurde auf der Grundlage der zum Abschlussstichtag geltenden gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) des Landes Nordrhein-Westfalen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) aufgestellt.

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW muss zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufgestellt werden, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Der Jahresabschluss ist zu erläutern. Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ein Lagebericht ist beizufügen.

Im Anhang sind entsprechend § 44 Abs. 1 GemHVO NRW zu den **Posten der Bilanz** die angewandten **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** anzugeben. Die Positionen der **Ergebnisrechnung** und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden **Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** und der **Finanzierungstätigkeit** sind zu erläutern. Die Anwendung von **Vereinfachungsregelungen und Schätzungen** ist zu beschreiben. Dabei sind die Erläuterungen so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können. Dem Anhang ist ein Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen.

Darüber hinaus sind die in § 44 Abs. 2 GemHVO NRW aufgeführten Sachverhalte gesondert anzugeben und zu erläutern. Weiterhin sind die **Ermächtigungsübertragungen** gem. § 22 Abs. 4 GemHVO NRW, **außerplanmäßige Abschreibungen und Zuschreibungen** (§ 35 Abs. 5 und 8 GemHVO NRW), Sachverhalte gem. § 41 Abs. 5 bis 7 GemHVO NRW, Verrechnungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW und **auszugleichende Kostenunterdeckungen** gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW anzugeben und zu erläutern.

II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz

Die Gemeinde muss zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfassen und den einzelnen Wert angeben (§ 91 Abs. 1 GO NRW). Vermögensgegenstände sind im Jahresabschluss höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen anzusetzen. Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag, Rentenverpflichtungen, für die keine Gegenleistung mehr zu erwarten ist, zu ihrem Barwert und Rückstellungen nur in Höhe des Betrages, der voraussichtlich notwendig ist, anzusetzen (§ 91 Abs. 2 GO NRW).

Bei Vermögensgegenständen, die bereits in der Eröffnungsbilanz angesetzt waren, gelten diese Werte für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten (§ 92 Abs. 3 GO NRW).

Zum 31.12.2018 sind in der städtischen Bilanz gem. § 33 Abs. 1 GemHVO NRW alle Vermögensgegenstände aktiviert, an denen der Stadt das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist und die selbstständig verwertbar sind. Die Stadt Schwerte ist dann wirtschaftliche Eigentümerin, wenn ihr dauerhaft, d.h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) über den Vermögensgegenstand ausübt. Das wirtschaftliche Eigentum kann vom rechtlichen Eigentum abweichen.

Im Anlagevermögen sind zudem nur die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die der Stadt zur dauernden Aufgabenerfüllung dienen. Sofern Vermögensgegenstände zum 31.12.2018 nicht mehr diesen Zweck erfüllen, wurden sie ins Umlaufvermögen umgebucht.

Die ausgewiesenen Vermögensgegenstände sind mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, angesetzt. Die jeweiligen Gesamtnutzungsdauern ergeben sich aus der Abschreibungstabelle der Stadt Schwerte, die dem Jahresabschluss beigelegt ist. Außerplanmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden bei entsprechenden Sachverhalten vorgenommen. Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten sind gem. § 33 Abs. 3 GemHVO NRW aktiviert, sofern ein bereits aktivierter Vermögensgegenstand neu bzw. wiederhergestellt, erweitert oder über seinen ursprünglichen Zustand hinaus wesentlich verbessert wurde.

Die ausgewiesenen Vermögensgegenstände sind i. d. R. einzeln bewertet (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO NRW). Von den zulässigen Bewertungsvereinfachungsverfahren gem. § 34 GemHVO NRW (Fest- oder Gruppenwerte) wurde für das Schulinventar (ohne OGS) im Rahmen der Gruppenbewertung Gebrauch gemacht. Der Wert pro Klassen- / Fachraum wurde mit dem gewogenen Durchschnitt angesetzt. Im Bereich der Datenverarbeitung, Gefahrenabwehr, Rettungsdienst, Straßenreinigung, Wald-, Forst- und Landwirtschaft, Friedhöfe sowie Verkehrsregelung und -lenkung wurden Festwerte gem. § 34 GemHVO NRW gebildet.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, die selbstständig genutzt werden können und die einer Abnutzung unterliegen, werden gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht.

Forderungen werden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert bilanziert. Nicht werthaltige Forderungen werden einzeln wertberichtigt. Pauschale Wertberichtigungen haben in 2018 nicht stattgefunden. Für Forderungen auf Grund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherren aufgenommene Beamtinnen und Beamte wurde der Barwert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden unterjährig im Rahmen einschlägiger Regelungen durch Niederschlagungen und Erlasse ausgebucht bzw. abgeschrieben.

Erhaltene Zuwendungen, die von der Stadt zweckentsprechend für die Anschaffung oder Herstellung von aktivierten Vermögensgegenständen verwendet wurden, sind als Sonderposten für Zuwendungen passiviert (§ 43 Abs. 5 GemHVO NRW). Gleiches gilt für erhaltene Beiträge für Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen. Die jeweiligen Sonderposten sind mit den finanzierten Vermögensgegenständen verbunden. Die Auflösungsdauer der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge ist identisch mit der Abschreibungsdauer der aktivierten Gegenstände.

Für auszugleichende Kostenüberdeckungen aus den Gebührenhaushalten sind gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Pensionsrückstellungen sind gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit ihrem Teilwert, der sich aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) ergibt, bilanziert. Der Barwert für Ansprüche auf Beihilfen ergibt sich ebenfalls aus v. g. Gutachten. Die übrigen Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der voraussichtlich für die Erfüllung der Verpflichtung notwendig ist. Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in zulässiger Höhe ab.

Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 42 GemHVO NRW angesetzt, wenn vor dem 31.12.2018 Ausgaben geleistet bzw. Einnahmen eingegangen sind, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Für die von der Stadt Schwerte geleisteten Zuwendungen für Vermögensgegenstände, an denen die Stadt nicht das wirtschaftliche Eigentum hat und die mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt. Sofern diese Zuwendungen mittels erhaltener Zuwendungen geleistet wurden, sind die erhaltenen Zuwendungen als passiver Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 2 und 4 GemHVO NRW).

Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten werden nur dann aktiviert / passiviert, wenn sie einen Betrag von 2.500,00 € überschreiten. Für die Umgliederung von Überdeckungen bei Verbindlichkeiten (debitorische Kreditoren) und die Umgliederung bei Überzahlungen von Forderungen (kreditorische Debitoren) erfolgte die Festlegung der Wesentlichkeitsgrenze auf 5.000,00 €. Ab dieser Summe wird umgliedert.

III. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

A K T I V A

1. Anlagevermögen

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	213.311,86	146.724,84	66.587,02
Sachanlagen	182.818.013,81	182.060.033,61	757.980,20
Finanzanlagen	48.404.467,70	49.260.396,33	-855.928,63
Summe	231.435.793,37	231.467.154,78	-31.361,41

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen in Höhe von 213 T€ (Vorjahr 146 T€). Der Bilanzposten ist insgesamt gestiegen, da die Höhe der Zugänge das Volumen der laufenden Abschreibungen für 2018 übersteigt.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Grünflächen	13.765.897,29	13.765.897,29	0,00
Ackerland	531.899,22	553.964,07	-22.064,85
Wald und Forsten	2.531.383,09	2.531.383,09	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	2.612.412,01	2.662.378,01	-49.966,00
Summe	19.441.591,61	19.513.622,46	-72.030,85

1.2.1.1 Grünflächen

Die Bilanzposition Grünflächen beinhaltet Ausgleichsflächen, städtische Spiel- und Bolzplätze, Kleingartenanlagen, Unland, Friedhöfe und Wasserflächen sowie den Aufwuchs auf den Flächen. Im Jahr 2018 ergaben sich keine Veränderungen.

1.2.1.2 Ackerland

Das Ackerland unterliegt keiner planmäßigen Abschreibung. Es wurde eine Fläche i. H. v. 22 T€ in das Umlaufvermögen umgebucht, da diese verkauft werden soll. Sachverhalte, die eine außerplanmäßige Abschreibung bedingen, lagen im Jahr 2018 nicht vor.

1.2.1.3 Wald, Forsten

In diesem Bereich ergaben sich in 2018 keine Veränderungen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Der Bilanzposten sonstige unbebaute Grundstücke beinhaltet die städtischen Erbpachtgrundstücke, sonstige unbebaute Grundstücke sowie Restflächen. Bei diesem Bilanzposten ist ein Rückgang i. H. v. 49 T€ zu verzeichnen. Diese Veränderung gegenüber 2017 ergibt sich aus der Umgliederung von Grundstücken (Grundstück mit Erbbau-recht und Restflächen) in das Umlaufvermögen, da diese verkauft worden sind in 2018.

1.2.2 Bebaute Grundstücke

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.461.190,03	6.729.037,33	732.152,70
Schulen	54.287.992,38	57.139.244,49	-2.851.252,11
Wohnbauten	463.754,06	467.747,75	-3.993,69
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	17.166.129,46	14.739.300,85	2.426.828,61
Summe	79.379.065,93	79.075.330,42	303.735,51

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Der Bilanzposten beinhaltet die Grundstücke und die Gebäude der städtischen Kindertageseinrichtungen, sowie die Jugendtreffs. In diesem Bereich konnte der Wert des Zugangs für den U3-Ausbau (+890 T€), die Abschreibungen überkompensieren, so dass eine positive Veränderung in Höhe von +732 T€ ausgewiesen wird.

1.2.2.2 Schulen

Ausgewiesen werden die städtischen Grund- und weiterführenden Schulen inkl. ihrer Grundstücke und der Außenanlagen. Die Veränderung von -2,8 Mio. EUR umfasst im Wesentlichen die Normalabschreibungen auf die Gebäude und die Ausweisung des Gebäudewertes der ehemaligen Realschule Am Stadtpark als Verwaltungsgebäude Rathaus III bei der Position 1.2.2.4.

1.2.2.3 Wohnbauten

Die Veränderung auf diesem Bilanzkonto ergibt sich aus der Normalabschreibung der Gebäude.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Aktiviert sind die Grundstücke inklusive der Gebäude, die nicht unter eine der drei v. g. Bilanzposten zugehörig sind. Insbesondere sind hier die städtischen Rathausgebäude sowie die Asylbewerberheime bzw. Obdachlosenunterkünfte aktiviert. Die Veränderung von 2,4 Mio. EUR beruht im Wesentlichen auf der Ausweisung des Gebäudewertes der ehemaligen Realschule Am Stadtpark als Verwaltungsgebäude Rathaus III bei dieser Position.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.119.751,82	28.129.927,84	-10.176,02
Brücken und Tunnel	2.030.257,91	2.067.466,03	-37.208,12
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	37.502.183,78	36.025.524,38	1.476.659,40
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.445.923,33	4.566.917,62	-120.994,29
Summe	72.098.116,84	70.789.835,87	1.308.280,97

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Aktiviert sind die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Schwerte stehenden Grundstücke, auf denen Straßen, Brücken, Tunnel und sonstige Bauten errichtet sind. Die Wertveränderung bei diesem Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus Veräußerungen von Teilflächen zur Erweiterung des Straßennetzes.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die Wertveränderung bei den Bauwerken Brücken und Tunnel ergeben sich durch die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 85 T€ sowie aus Zugängen in Höhe von 48 T€

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Abschreibungen werden durch Investitionen in Höhe von 1,7 Mio. € überkompensiert, so dass sich das Straßenvermögen insgesamt um rund 1,5 Mio. € erhöht. Die Investitionen umfassen im Wesentlichen die Straßenerneuerungen Am Quickspring und die Bahnhofsstr., siehe auch Kapitel F. NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN. Für beide Maßnahmen sind Beiträge nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben worden, so dass sich auch der Sonderposten für Beiträge entsprechend erhöht hat.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Ausgewiesen werden hier die städtischen Fahrzeuge inkl. der Feuerwehr- / Rettungsdienstfahrzeuge und der Fahrzeuge des Baubetriebshofs mit einem Bilanzwert von 4,1 Mio. € (Vorjahr 4,2 Mio. €). Zudem sind die technischen Anlagen und Maschinen aktiviert, die sich ebenfalls insbesondere bei der Feuerwehr und im Baubetriebshof befinden. Zugänge in Höhe von 615 T€ konnten Abschreibungen und Abgänge in Höhe von 724 T€ nicht ganz ausgleichen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die für die Aufgabenerfüllung der Stadt Schwerte erforderlichen Büroeinrichtungen und Betriebsausstattungen sind bei dieser Bilanzposition mit einem Bilanzwert von 5,5 Mio. € (Vorjahr 5,3 Mio. €) aktiviert. Die Anschaffungen in Höhe von 0,9 Mio. € überkompensieren die Abschreibungen in Höhe von 0,7 Mio. € so dass insgesamt ein Zugang Höhe von 0,2 Mio. € ausgewiesen wird.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Bilanzwert der geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau beläuft sich zum 31.12.2018 auf 2,3 Mio. € (Vorjahr 3,1 Mio. €). Die Veränderung bei diesem Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr (-854 T€) ist überwiegend bedingt durch die Fertigstellung von Baumaßnahmen in den Bereichen „Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen“ und „Gebäude“. Die Position Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagen im Bau	
Baumaßnahmen Schulen	184.408
Baumaßnahmen Kindertageseinrichtungen	44.606
Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	575.282
Beschaffung Rettungsdienstfahrzeuge	43.550
Herrichtung von Spielplätzen	138.103
Brückenbaumaßnahmen	118.798
Gewässerschutzmaßnahmen	67.964
Straßenbaumaßnahmen	379.290
Baumaßnahmen Bushaltestellen	31.053
Straßenbeleuchtung	87.822
Sonstige	70.614
<i>Summe Anlagen im Bau</i>	<i>1.741.490</i>
Geleistete Anzahlungen Erwerb von Grundstücken	
Ankauf von Grundstücken	534.588
<i>Summe Geleistete Anzahlungen</i>	<i>534.588</i>
Summe Bilanzposten 1.2.8	2.276.078

Bei der Maßnahme „Zentr. Liegenschaftsmanagement“ ist die von der Stadt geleistete Anzahlung für den Ankauf eines Grundstücks im Gewerbegebiet Binnerheide ausgewiesen.

1.3 Finanzanlagen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Anteile an verbundenen Unternehmen	21.447.176,00	21.745.176,00	-298.000,00
Beteiligungen	225.481,33	225.481,33	0,00
Sondervermögen	22.987.688,00	22.987.688,00	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
Summe	44.660.345,33	44.958.345,33	-298.000,00

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die städtischen Tochterunternehmen ausgewiesen, an denen die Stadt mehr als 50 Prozent Anteil hält. Die ausgewiesenen Unternehmen werden bedingt durch die Stimmenmehrheit von der Stadt „beherrscht“. Im Jahr 2018 gab es keine Veränderungen der prozentualen Anteile.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Techno Park und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH	6.001.240,00	6.001.240,00	0,00
Abwasserbetrieb Schwerte, Anstalt des öffentlichen Rechts	8.928.751,00	8.928.751,00	0,00
Immobilienentwicklungsgesellschaft Schwerte GmbH	869.000,00	869.000,00	0,00
Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AöR	5.648.185,00	5.946.185,00	-298.000,00
Summe	21.447.176,00	21.745.176,00	-298.000,00

Die Wertveränderung bei dem verbundenen Unternehmen Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AöR (KuWeBe) ergibt sich durch eine erforderliche außerplanmäßige Abschreibung bedingt durch den Jahresfehlbetrag des Betriebs. Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wird diese außerplanmäßige Abschreibung direkt mit der allgemeinen Rücklage bzw. in Schwerte mit dem negativen Eigenkapital verrechnet.

1.3.2 Beteiligungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH	219.300,00	219.300,00	0,00
Radio Unna Betriebs GmbH & Co. KG, Dortmund	6.181,33	6.181,33	0,00
Summe	225.481,33	225.481,33	0,00

1.3.3 Sondervermögen

Das einzige städtische Sondervermögen ist das der Bäder Schwerte. Der Bilanzwert wird im Vergleich zum Vorjahr unverändert mit rund 23,0 Mio. € fortgeschrieben.

1.3.5 Ausleihungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
an verbundene Unternehmen	3.000.000,00	3.500.000,00	-500.000,00
an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Ausleihungen	744.122,37	802.051,00	-57.928,63
Summe	3.744.122,37	4.302.051,00	-557.928,63

Bei der Ausleihung an verbundene Unternehmen handelt es sich um einen von der Stadt aufgenommenen Kredit, der als Darlehen an die Stadtwerke Schwerte GmbH (SWS) gegeben wurde. Im Jahr 2018 hat die SWS dieses Darlehen planmäßig i. H. v. 500.000 Euro getilgt.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw)	518.034,69	518.034,69	0,00
Wohnungsbaudarlehen	225.337,68	283.266,31	-57.928,63
Genossensch.anteil interkomm.	750,00	750,00	0,00
Summe	744.122,37	802.051,00	-57.928,63

Der Rückkaufswert der Fondsanteile der kwv beläuft sich zum 31.12.2018 auf 771 T€ Aufgrund des Anschaffungskostenprinzips wird jedoch lediglich der Buchwert von 518 T€ weitergeführt, da im Jahr 2018 keine neuen Fondsanteile

teile von der Stadt erworben wurden. Die in dieser Position enthaltene stille Reserve in Höhe von 253 T€ (Vj. 267 T€) wird erst im Fall eines Verkaufs der Anteile realisiert.

Bei den Wohnungsbaudarlehen wurden überwiegend die Ausleihungen von privaten Unternehmen getilgt. Die unverzinslichen Wohnungsbaudarlehen wurden abgezinst zum Barwert dargestellt. Die letzte Tilgung eines solchen Darlehens erfolgt in 2019. Die verzinslichen Ausleihungen wurden mit dem noch ausstehenden Rückzahlungsbetrag zum Stichtag 31.12.2018 bilanziert.

Der Genossenschaftsanteil an der Interkommunalen Verbrauchergenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes wird unverändert fortgeführt.

2. Umlaufvermögen

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Vorräte	1.938.392,75	1.608.971,00	329.421,75
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.345.970,86	4.309.027,50	1.036.943,36
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	6.833.691,75	5.475.974,90	1.357.716,85
Summe	14.118.055,36	11.393.973,40	2.724.081,96

2.1 Vorräte

Bei diesem Bilanzposten werden eine Anzahlung auf ein zu erwerbendes Grundstück und die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke ausgewiesen. Diese Grundstücke sind zuvor von der Stadt Schwerte angekauft worden bzw. vom Anlage- ins Umlaufvermögen umgegliedert worden. Zum 31.12.2018 sind Grundstücke i. H. v. 1.728 T€ aktiviert (Vorjahr 1.609 T€). Der Anstieg um 329 T€ resultiert im Wesentlichen aus Grundstücksankäufen im Gewerbegebiet Binnerheide. Diese werden entsprechend des strengen Niederstwertprinzips nicht mit ihren Anschaffungskosten bilanziert, sondern mit ihrem beizulegenden Wert am 31.12.2018 (§ 35 Abs. 7 GemHVO).

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Posten untergliedert sich in die öffentlich-rechtlichen, privatrechtlichen und die Forderungen aus Transferleistungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände. Der Bilanzposten wird fast ausschließlich durch die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen geprägt. Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden insbesondere die Forderungen aus Gebühren, Steuern und Beiträgen aktiviert. Hinzu kommen die Forderungen, die die Stadt Schwerte gegenüber anderen Dienstherren aufgrund der Versorgungslastenverteilung hat. Diese Forderungen werden im versicherungsmathematischen Gutachten der kvw zu den Pensionsrückstellungen zum 31.12.2018 mitgeteilt. Sie belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 191 T€ (Vorjahr 182 T€).

Die ausgewiesenen Forderungen sind werthaltig. Im Jahr 2018 sind Forderungen i. H. v. 162 T€ abgeschrieben bzw. wertberichtigt worden.

2.4 Liquide Mittel

Die Finanzrechnung der Stadt Schwerte schließt zum 31.12.2018 in Position 41 mit einem Ausweis an liquiden Mitteln in Höhe von 6.833.691,75 € ab, was - im Gegensatz zum Vorjahr - auch dem bilanziellen Ausweis entspricht. Dies liegt daran, dass die bisherigen Posten, wie z. B. Schulgirokonten, Sparbuch Kriegsgräber, Guthaben Frankiermaschine, Paketwertmarken in die sonstigen Vermögensgegenstände umgegliedert wurden. Aus diesem Grund muss keine Überleitungsrechnung erstellt werden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Akt. Rechnungsabgrenzposten	99.151,00	719.542,95	-620.391,95
Re.abgrenzposten (Dienstleist.)	208.362,86	241.921,12	-33.558,26
Nutzungsvereinbarungen fremde Kitas	250.073,59	0,00	250.073,59
Zinsvorauszahlung NRW-Bank	242.448,05	276.607,10	-34.159,05
Summe	800.035,50	1.238.071,17	-438.035,67

Insgesamt haben sich die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 438 T€(- 35,4 %) verringert.

Die aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten stellen Ausgaben dar, die vor dem 31.12.2018 geleistet wurden und Aufwand nach diesem Stichtag sind. Im Wesentlichen handelt sich um Zinsvorauszahlungen an die NRW-Bank (242 T€), Aufwand für Nutzungsvereinbarungen für fremde Kitas (250 T€) sowie für sonstige Dienstleistungen (308 T€).

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren	24.119.820,14	25.446.873,90	-1.327.053,76
Nicht durch EK gedecktes Jahresergebnis (-: positiv)	-2.058.089,57	-1.327.053,76	-731.035,81
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW aus Vorjahren	3.663.161,70	3.407.017,33	256.144,37
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW Berichtsjahr	236.929,29	256.144,37	-19.215,08
Summe	25.961.821,56	27.782.981,84	-1.821.160,28

PASSIVA

1. Eigenkapital

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren	24.119.820,14	25.446.873,90	-1.327.053,76
Nicht durch EK gedecktes Jahresergebnis (-: positiv)	-2.058.089,57	-1.327.053,76	-731.035,81
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW aus Vorjahren	3.663.161,70	3.407.017,33	256.144,37
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW Berichtsjahr	236.929,29	256.144,37	-19.215,08
Summe	25.961.821,56	27.782.981,84	-1.821.160,28

1.1 Allgemeine Rücklage und 1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage war zum 31.12.2010 vollständig aufgezehrt. Die allgemeine Rücklage war zum Abschluss-tag 31.12.2011 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage und die Ausgleichsrücklage können erst dann wieder einen Bestand ausweisen, wenn das auf der Aktivseite ausgewiesene negative Eigenkapital durch Jahresüberschüsse abgebaut ist.

1.4 Jahresüberschuss

Im Berichtsjahr konnte erneut ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Das positive Ergebnis führt dazu, dass das auf der Aktivseite darzustellende negative Eigenkapital weiter abgebaut wird.

1.5 Wertberichtigungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW

Entsprechend der Regelungen in § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW und Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Um eine bessere Transparenz herzustellen, hat die Stadt Schwerte in ihrer Bilanz den Bilanzposten 1.5 auf der Passivseite Wertberichtigungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW eingefügt.

Im Haushaltjahr 2018 sind im Saldo 237 T € (Vorjahr 256 T €) gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW verrechnet worden. Da die allgemeine Rücklage vollständig verbraucht ist, wird v. g. Saldo mit dem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auf der Aktivseite verrechnet. Im Saldo sind mehr Aufwendungen als Erträge zu verrechnen gewesen, so dass sich das negative Eigenkapital auf der Aktivseite um den Saldo von 237 T € erhöht. Der wesentliche Anteil an dem insgesamt negativen Verrechnungssaldo hat die außerplanmäßige Abschreibung auf den KuWe-Be.

2. Sonderposten

	<u>31.12.2018</u> Euro	<u>31.12.2017</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Für Beiträge	13.438.042,37	12.734.623,53	703.418,84
Sonstige Sonderposten	972.751,98	289.335,39	683.416,59
Für Zuwendungen	55.852.820,09	55.215.616,14	637.203,95
Für den Gebührenaussgleich	901.007,70	1.329.189,40	-428.181,70
Summe	71.164.622,14	69.568.764,46	1.595.857,68

2.1 für Zuwendungen

Im Jahr 2018 hat die Stadt Schwerte 2,8 Mio. € Investitionszuwendungen passiviert. Demgegenüber steht die ertragswirksame Auflösung von bereits vor dem 01.01.2018 passivierten Sonderposten i. H. v. rund 2,2 Mio. € (Vorjahr 2,7 Mio. €).

2.2 für Beiträge

Unter den Sonderposten für Beiträge finden sich die erhaltenen Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) bzw. Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) für aktivierte Straßenbaumaßnahmen. In 2018 wurden Sonderposten aus Straßenbaubeiträgen in Höhe von 1,2 Mio. € passiviert (Vorjahr 0 T€). Dabei handelt es sich um die KAG-Beiträge für die Straßenerneuerungen Am Quickspring und Bahnhofstraße. Demgegenüber steht die ertragswirksame Auflösung von bereits vor dem 01.01.2018 passivierten Sonderposten i. H. v. rund 511 T€ gegenüber (Vorjahr 475 T€).

2.3 für den Gebührenaussgleich

	<u>31.12.2018</u> Euro	<u>31.12.2017</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Rettungsdienst	901.007,70	1.189.105,70	-288.098,00
Abfallentsorgung	0,00	129.613,20	-129.613,20
Straßenreinigung / Winterdienst	0,00	10.470,50	-10.470,50
Übergangswohnheime / Notunterkünfte	0,00	0,00	0,00
Friedhöfe	0,00	0,00	0,00
Jahrmärkte	0,00	0,00	0,00
Summe	901.007,70	1.329.189,40	-428.181,70

Nach § 6 Abs. 2 KAG sind die Kommunen verpflichtet, Jahresüberschüsse der gebührenrechnenden Einrichtungen in die Gebührenkalkulation der folgenden vier Jahre einzustellen und damit die Überschüsse dem Gebührenzahler „zurück zu geben“.

Die Gebührenüberschüsse der Gebührenhaushalte werden im Rahmen einer Nachkalkulation nach Gebührenrecht unter Einbeziehung der kalkulatorischen Kosten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ermittelt. Auf Basis dieser nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen anhand der Daten aus der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelten Betriebsergebnisse, erfolgt die Berechnung der Werte für die Sonderposten der Gebührenhaushalte.

Kostenunterdeckungen in den einzelnen Gebührenhaushalten verringern den Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht. Verringerungen des Sonderpostens ergeben sich nur, wenn Überschüsse aus den Vorjahren in die Gebührenkalkulation des laufenden Jahres eingerechnet wurden.

In 2018 konnte der Sonderposten für den Gebührenaussgleich um insgesamt rd. 428 T€ ertragswirksam aufgelöst werden, da dieser Gesamtbetrag in den jeweiligen Gebührenkalkulationen für 2018 eingerechnet worden ist (Straßenreinigung / Winterdienst 10 T€, Abfallentsorgung 130 T€, Rettungsdienst 288 T€). Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgten nicht.

Der Sonderposten Gebührenaussgleich besteht noch für die Gebührenüberschüsse aus dem Bereich des Rettungsdienstes i. H. v. rd. 901 T€. Der Betrag wird nach 2019 vorgetragen und in den Folgejahren in die Gebührenkalkulation des Rettungsdienstes eingerechnet. In der Folge wird der Sonderposten dann ertragswirksam aufgelöst werden.

2.4 Sonstige Sonderposten

Bei den sonstigen Sonderposten handelt es sich um die erhaltene Schadenersatzleistung für eine mangelhafte Baumaßnahme aus der Vergangenheit (Lenningskampfschule) und einen Sonderposten aus dem Programm des Landes NRW „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der schulischen Infrastruktur (vgl. Runderlass des Landes NRW vom 16.12.2016, 34-46.11).

Das Förderprogramm des Landes NRW unter dem Titel „Gute Schule 2020“ versetzt die Stadt Schwerte in die Lage, Investitionen in die Schullandschaft zu tätigen und den Sanierungsstau an Schulgebäuden zu verringern. Die Stadt Schwerte erhält aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in den Jahren 2017 bis 2020 Förderungen in Form von Schuldendiensthilfen in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. €

Ein Betrag von 685.000 € wurde im Jahr 2018 für die Erweiterung der beiden OGS Lenningskampfschule und Heideschule abgerufen. Insgesamt stehen mit den in 2017 gezahlten Fördermitteln für die oben genannten Projekte 930.000 € zur Verfügung.

3. Rückstellungen

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Pensionsrückstellungen	62.646.251,00	59.038.557,00	3.607.694,00
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	6.511.235,88	6.834.666,66	-323.430,78
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	9.477.791,60	9.677.354,62	-199.563,02
Summe	78.635.278,48	75.550.578,28	3.084.700,20

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte und Versorgungsempfänger incl. Verschiebung zwischen aktiven Beamten und Versorgungsempfängern bei Minderung und Zuführung) setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Pensionsrückstellungen Aktive	22.166.432,00	20.653.577,00	1.512.855,00
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	24.992.716,00	24.077.641,00	915.075,00
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	8.929.143,00	8.234.886,00	694.257,00
Beihilferückstellungen Aktive	6.557.960,00	6.072.453,00	485.507,00
Summe	62.646.251,00	59.038.557,00	3.607.694,00

Die Erhöhungen im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen ergeben sich aus dem finanzmathematischen Gutachten der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen Lippe (kvw), Münster, vom 15.02.2019. Die deutliche Erhöhung der Pensionsrückstellungen ergibt sich im Wesentlichen aus der Einrechnung der Sonderzahlungen in die laufende Besoldung, aus der Ruhegehaltsfähigkeit der Stellenzulage im Einsatzdienst der Feuerwehr, aus der Anpassung der Besoldung und der Versorgung zum 01.01.2018 i. H. v. 2,35 %. Die Erhöhung der Beihilferückstellungen resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung der „Kopfschadenpauschalen“.

Durch das Ausscheiden aktiver Beamter in den Ruhestand mussten in 2018 Rückstellungsbeträge zwischen der Gruppe der aktiven Beamten und der Gruppe der Versorgungsempfänger umgebucht werden.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

In diesem Bereich werden keine Rückstellungen gebildet, da keine Deponien bzw. Altlasten bestehen.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude ab 2007	3.669.832,35	3.467.591,60	202.240,75
Instandhaltungsrückstellungen Friedhofswege	200.138,59	170.000,00	30.138,59
Instandhaltungsrückstellungen Grundleitungen	295.709,38	301.960,02	-6.250,64
Instandhaltungsrückstellungen Straßen	426.882,08	445.439,73	-18.557,65
Instandhaltungsrückstellungen Waldwege	200.000,00	270.000,00	-70.000,00
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude Maßnahmenplan	4.545.229,20	4.681.594,61	-136.365,41
Instandhaltungsrückstellungen Brücken	140.000,00	340.768,66	-200.768,66
Summe	9.477.791,60	9.677.354,62	-199.563,02

Eine detaillierte Übersicht über die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen im Einzelnen, über die Höhe der Inanspruchnahme / Auflösung und die Höhe der Zuführungen im Jahr 2018 ergibt sich aus dem Kapitel G. Abschnitt XIII. „Übersicht Instandhaltungsrückstellungen“, „Sanierungsaufwendungen gem. Maßnahmenplan“ und für neue Mängel zum Rückbau des Sanierungsstaus.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW für Verpflichtungen passiviert, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren wirtschaftliche Verursachung vor dem 31.12.2018 liegt, bei denen es wahrscheinlich ist, dass zukünftig eine Verbindlichkeit entsteht und eine voraussichtliche Inanspruchnahme gesehen wird. Die sonstigen Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Rückzahlbare Zuwendungen	580.400,00	0,00	580.400,00
Urlaub, Gleitzeit, Sperrzeit	952.230,34	837.017,57	115.212,77
Nicht abgerechnete Hilfe zur Erziehung	200.000,00	132.552,37	67.447,63
Pensionsrückst. f. abgegebene Beamte (§ 107 b BeamtVG)	1.939.865,00	1.874.354,00	65.511,00
Altersteilzeit	837.660,00	779.197,00	58.463,00
Bezogene Leistungen	542.033,66	516.654,66	25.379,00
Rückstell. Schülerfahrtkosten	20.000,00	0,00	20.000,00
Steuerzahlungen	18.511,88	17.508,06	1.003,82
Einbehaltene Zuwendungen	124.000,00	124.000,00	0,00
Rückstellung Beihilfeaufwand	106.010,00	106.010,00	0,00
Dienstjubiläen	131.785,00	139.746,00	-7.961,00
Sonstige Risiko-Rückstellungen	1.058.740,00	2.307.627,00	-1.248.887,00
Summe	6.511.235,88	6.834.666,66	-323.430,78

Die sonstige Rückstellung für rückzahlbare Zuwendungen wurde im Jahr 2018 i. H. v. 580 T€in gebildet. Hierbei handelt es sich um die mögliche Erstattung von zu viel erhaltenen Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG).

Die sonstigen Risikorückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für die Herrichtung von angemieteten Wohnungen und Behelfsunterkünften in Höhe von 783 T€

4. Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Anleihen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	43.158.963,57	41.777.632,00	1.381.331,57
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	69.000.000,00	73.000.000,00	-4.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.164.144,64	1.291.687,27	-127.542,63
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.641.759,07	2.088.490,14	-446.731,07
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	3.566,82	-3.566,82
Sonstige Verbindlichkeiten	3.133.277,03	4.077.545,76	-944.268,73
Erhaltene Anzahlungen	1.568.411,84	1.775.953,47	-207.541,63
Summe	119.666.556,15	124.014.875,46	-4.348.319,31

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Kreditbestand hat sich aufgrund gestiegener Investitionen um 1.381 T€erhöht.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der Bestand an Liquiditätskrediten konnte um 4,0 Mio. €reduziert werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bei dem Ansatz der Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, werden ein raterlich zu zahlender Erwerbsvorgang sowie die Verbindlichkeiten aus dem im Jahr 2005 abgewickelten indirekten Forderungsverkauf ausgewiesen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die Stadt Schwerte die Leistung bereits erhalten hat, ohne die entsprechende Gegenleistung, d.h. Zahlung, erbracht zu haben, werden bei den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung ausgewiesen. Dazu zählen z.B. Kauf- und Dienstleistungsverträge sowie Miet- und Pachtverträge. Sie wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag in Höhe von 1,6 Mio. €(Vorjahr 2,1 Mio. €) bilanziert.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Leistungen, die die Stadt Schwerte aufwendet, ohne eine wirtschaftliche Gegenleistung zu bekommen, so z.B. bei Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Zum Bilanzstichtag werden die Verpflichtungen ausgewiesen, bei denen die Stadt ihre Zahlung noch erbringen muss. In 2018 wurden keine Beträge zu ihrem Erfüllungsgrad bilanziert (Vorjahr 4 T€).

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Treuhandvertrag	592.902,03	562.774,05	30.127,98
Steuerverbindlichkeiten	257.993,60	241.434,39	16.559,21
Projekt "Initiative ergreifen"	0,00	231.000,05	-231.000,05
Schulgirokonten	133.958,22	143.846,96	-9.888,74
Lebensarbeitszeitkonto	153.501,14	188.178,18	-34.677,04
Ungeklärte Zahlungseingänge	228.040,76	868.782,04	-640.741,28
Zinsabgrenzungen	931.984,89	848.510,62	83.474,27
Stellplatzablösungen	52.875,00	52.875,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	782.021,39	940.144,47	-934.106,30
Summe	3.133.277,03	4.077.545,76	-944.268,73

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um erhaltene aber noch nicht verwendete Erschließungsbeiträge in Höhe von 1.226 T€ (Vorjahr in gleicher Höhe / im Wesentlichen Erschließungsbeiträge für Holzstraße und Konrad-Zuse-Straße) und um erhaltene Zuwendungen für Anlagen im Bau über 367 T€ (Vorjahr 550 Mio. €). Werden die Beiträge und Zuwendungen zweckentsprechend für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen verwendet, werden diese Beiträge und Zuwendungen in die entsprechenden Sonderposten (Bilanzposten Passiva 2.1 oder 2.2) umgebucht. Von den erhaltenen Zuwendungen für Anlagen im Bau wurden im Berichtsjahr rd. 25 T€ zurückgezahlt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Grabnutzungsrechte Friedhöfe	2.553.845,38	2.481.706,70	72.138,68
Erhaltene Zuwendungen U-3 Ausbau	108.152,36	182.581,33	-74.428,97
Weitere	187.251,28	83.674,96	103.576,32
Summe	2.849.249,02	2.747.962,99	101.286,03

Als passive Rechnungsabgrenzung werden Einnahmen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, aber Ertrag erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Wesentlich wird der Bilanzposten durch die erhaltenen Gebühren für Grabnutzungsrechte für die fünf städtischen Friedhöfe geprägt. Der Gebührenzahler erwirbt das Nutzungsrecht für eine Grabstelle für 25 bzw. 30 Jahre im Voraus. Diese Zahlung wird für die Folgeperioden durch die Einstellung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt und im Zeitverlauf anteilmäßig, linear ertragswirksam aufgelöst.

IV. Erläuterungen der Positionen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträgen der Stadt Schwerte ausgewiesen, die diese im Verlauf eines Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Es werden sowohl zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge wie auch nicht zahlungswirksame Erträge (insbesondere Auflösungen Sonderposten und Rückstellungen) und Aufwendungen (insbesondere Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) erfasst. Aus der Gegenüberstellung der gesamten in einem Jahr entstandenen Aufwendungen und realisierten Erträgen ergibt sich das Jahresergebnis.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ordentliche Erträge	127.560.305,40	124.240.160,68	3.320.144,72
Ordentliche Aufwendungen	125.614.164,05	122.799.398,01	2.814.766,04
= Ordentliches Ergebnis	1.946.141,35	1.440.762,67	505.378,68
Finanzergebnis	111.948,22	-113.708,91	225.657,13
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.058.089,57	1.327.053,76	731.035,81
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	2.058.089,57	1.327.053,76	731.035,81

Ordentliche Erträge

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern sind Geldleistungen, die aufgrund von gesetzlichen Vorgaben erhoben werden. Sie sind eine wichtige Ertragsquelle für Kommunen. Die gesamte Ertragsposition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gemeindeanteil Einkommensteuer	25.246.514,16	24.396.134,64	850.379,52
Grundsteuer B	12.742.861,57	11.974.834,80	768.026,77
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.881.928,04	3.226.791,33	655.136,71
Hundesteuer	342.959,25	324.030,00	18.929,25
Grundsteuer A	149.680,70	144.272,81	5.407,89
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.390.476,34	2.397.885,29	-7.408,95
Wettbürosteuer	0,00	14.600,00	-14.600,00
Vergnügungssteuer	249.697,23	270.399,08	-20.701,85
Gewerbesteuer	24.229.403,40	25.937.641,33	-1.708.237,93
Summe	69.233.520,69	68.686.589,28	546.931,41

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben stellt in diesem Jahr der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer die stärkste Einnahmequelle dar. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stieg in 2018 um rd. 3,5 % (+ 850 T€). Die Grundsteuer B und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer stiegen im Berichtsjahr ebenfalls deutlich an (Grundsteuer B + 768 T€ = rd. + 6,4 %, Gemeindeanteil Umsatzsteuer + 655 T€ = rd. + 20,3 %). Die Gewerbesteuer, die in 2017 noch den größten Steuerertrag darstellte, ist im Vergleich zum Vorjahr in 2018 um rd. 1,7 Mio. € gesunken.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, also um einmalige oder laufende Geldleistungen. Sie sind nicht ausdrücklich für Investitionen bestimmt und stellen keine Erstattungen dar. Sie werden sofort vollumfänglich ergebniswirksam verbucht.

Eine wesentliche Position sind die Schlüsselzuweisungen. Sie werden vom Land NRW als Zuwendung für laufende Zwecke gewährt und bemessen sich am fiktiven Bedarf der jeweiligen Gemeinde sowie der Steuerkraft. Die Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz wird unter den Zuweisungen für laufende Zwecke (Land) ausgewiesen.

Passivierte Sonderposten für Investitionszuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die wesentlichen Einzelposten bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die folgenden:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zuwendungen / Zuschüsse für laufende Zwecke (Land)	12.376.121,94	14.900.451,53	-2.524.329,59
<i>davon Konsolidierungshilfe Stärkungspaktgesetz</i>	<i>2.836.000,00</i>	<i>3.881.000,00</i>	<i>-1.045.000,00</i>
Schlüsselzuweisungen	16.108.083,00	11.470.265,00	4.637.818,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.189.414,77	2.058.128,15	131.286,62
Schul- / Bildungspauschale	1.241.765,00	1.272.986,00	-31.221,00
Zuwendungen für lfd. Zwecke (Erstaufnahme Asylsuchende)	0,00	120.535,30	-120.535,30
Zuweisungen Kooperationsprojekt St. Viktor (Bund)	35.628,01	0,00	35.628,01
Zuweisungen Kooperationsprojekt St. Viktor (Land)	91.317,30	0,00	91.317,30
Sportpauschale	126.870,00	126.898,00	-28,00
Zuwendungen aus Förderprogramm Schulsozialarbeit	117.511,98	118.847,52	-1.335,54
Fördermittel Ausbauprogramm U3 (Bund)	78.736,28	83.042,00	-4.305,72
Zuw.Betreuungsausaufwand Flüchtlingskinder	234.480,00	244.500,00	-10.020,00
Zuweisung Betreuungspauschale OGS	0,00	26.250,00	-26.250,00
Übrige Zuwendungen / Zuschüsse	100.071,00	165.320,19	-65.249,19
Summe	32.699.999,28	30.587.223,69	2.112.775,59

Die Zuwendungen / Zuschüsse für laufende Zwecke sind im Wesentlichen aufgrund der geringeren Konsolidierungshilfe aus dem Stärkungspaktgesetz um 2,5 Mio. € (16,9 %) gesunken. Dafür sind die Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr stark gestiegen (+ 4,6 Mio. €). Dies entspricht einem Anstieg von rd. 40,4 %.

3 Sonstige Transfererträge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Andere sonstige Transfererträge	559.583,42	188.644,09	370.939,33
Erstattung von soz. Leist. außerh. von Einrichtungen	451.158,42	221.156,34	230.002,08
Übrige sonstige Transfererträge	250.159,11	176.463,44	73.695,67
Summe	1.260.900,95	586.263,87	674.637,08

Die sonstigen Transfererträge beinhalten Kostenerstattungen von Dritten wie z. B. von der Agentur für Arbeit oder von Krankenkassen für Flüchtlinge, von unterhaltspflichtigen Vätern sowie die Einheitslastenabrechnung. Gegenüber dem Vorjahr sind 370 T€ mehr „andere sonstige Transfererträge“ erzielt worden (+ 196,6 %). Grund für diese Steigerung ist die Einheitslastenabrechnung für das Jahr 2016 in 2018, die bei dieser Position ausgewiesen wird.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Leistungsentgelte, die für eine von der Stadt auf öffentlich-rechtlicher Grundlage erbrachte Leistung gezahlt werden müssen, werden bei dieser Ertragsposition ausgewiesen.

Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die in der Vergangenheit von Beitragsschuldern gezahlten Straßenbau- oder Erschließungsbeiträge werden nach ihrer Verwendung als Sonderposten für Beiträge passiviert. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der Straße ertragswirksam aufgelöst. Insbesondere die im Voraus geleisteten Grabnutzungsgebühren werden bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer des vergebenen Nutzungsrechtes ertragswirksam aufgelöst.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Erträge Sonderposten Rettungsdienst	288.098,00	250.665,68	37.432,32
Elternbeiträge (§ 22a KJHG)	1.298.262,50	1.324.802,00	-26.539,50
Ertr.Aufl. SoPo Notunterkünfte	0,00	87.762,75	-87.762,75
Elternbeiträge	644.115,33	515.159,50	128.955,83
Verwaltungsgebühren	801.721,33	774.309,79	27.411,54
Kostenbeiträge Hilfe zur Erziehung (§ 34 SGB VIII)	172.024,04	328.609,19	-156.585,15
Erträge SoPo Abfallentsorgung	0,00	10.507,47	-10.507,47
Ertrag aus der Auflösung RAP	182.019,12	175.147,29	6.871,83
Erträge Sonderposten Straßenreinigung/Winterdienst	10.470,50	5.826,38	4.644,12
Erträge Sonderposten Abfallbeseitigung	129.613,20	0,00	129.613,20
Ertr.aus Aufl. SoPo für Beitr.	510.978,42	474.716,93	36.261,49
Elternbeiträge (§ 23 SGB VIII)	162.123,00	157.375,00	4.748,00
Benutzungsgeb.u.ähnl.Entgelte	9.854.165,90	9.482.787,77	371.378,13
Summe	14.053.591,34	13.587.669,75	465.921,59

Insgesamt sind die Erträge aus öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten um 466 T€ gestiegen. Wesentlich trugen die Positionen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Bereich der Abfallbeseitigung (+ 130 T€), Elternbeiträge (+129 T€) sowie Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (+ 371 T€) zu Mehrerträgen bei. Diese wurden allerdings durch eine gegenläufige Entwicklung bei den Kostenbeiträgen zur Hilfe zur Erziehung (-157 T€) gemindert. Aufgrund des Systemwechsels der Buchhaltungssoftware ist ein Teil der Kostenbeiträge Hilfe zur Erziehung auf einem Konto, das den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ zugeordnet ist (4569300, 290 T€) gebucht worden. Mit diesen, nun dem Punkt 7 zugeordneten Erträgen, die dort auch geplant wurden, würde die positive Abweichung 756 T€ betragen.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Leistungsentgelte, die für eine von der Stadt auf privat-rechtlicher Grundlage erbrachte Leistung gezahlt werden müssen, werden bei dieser Ertragsposition ausgewiesen. Sie stellen die Gegenleistung für die Leistung der Stadt dar. Im Wesentlichen setzt sich diese Ertragsposition wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mieten und Pachten	284.271,29	291.089,40	-6.818,11
Sonst. privatr. Leistungsentg.	273.942,82	254.667,99	19.274,83
Erstattung externer Leistungen (KuWeBe)	235.296,46	239.624,87	-4.328,41
Erstattung externer Leistungen (AöR Abwasser)	131.352,90	128.305,64	3.047,26
Mieten (Flüchtlinge)	0,00	0,00	0,00
Betriebskosten vermieteter Objekte	111.361,88	60.148,31	51.213,57
Nebenkosten Mietwohnungen (Flüchtlinge)	10.349,79	7.591,56	2.758,23
Erstattung externer Leistungen (SV Bäder)	29.648,31	27.876,98	1.771,33
Erträge aus Werbenutzungsverträgen	14.391,16	16.424,04	-2.032,88
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	17.205,39	9.091,48	8.113,91
Erstattung von Bewirtschaftungs- und Nebenkosten	5.800,13	5.152,69	647,44
Erstattung externer Leistungen (SEG)	3.918,54	3.294,78	623,76
Erstattung externer Leistungen (SWS GmbH)	0,00	1.662,80	-1.662,80
Reservierungsgebühren	0,00	243,24	-243,24
Erst. ext. Leist. durch Dritte	2.026,50	360,63	1.665,87
Erst. ext. Leist. (TWS GmbH)	10.173,91	9.964,65	209,26
Erst.ext. Leist.(Spk.Schwerte)	45,87	22,79	23,08
Summe	1.129.784,95	1.055.521,85	74.263,10

Insgesamt sind die Erträge um 7,04 % (+ 74 T€) gestiegen. Zu dieser Entwicklung haben insbesondere die Positionen Betriebskosten vermieteter Objekte (+ 51 T€) sowie die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte (+ 19 T€) beigetragen.

6 Kostenerstattung und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Es handelt sich hierbei überwiegend um Erstattungen von Bund und Land für die Grundsicherung nach dem SGB XII, Kosten der Unterkunft (KdU) nach dem SGB II und weitere soziale Zwecke. Dieser Ertragsposten setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ertr.(Kostenerst.-uml. Land)	1.921.145,28	2.170.887,90	-249.742,62
Erträge aus Kostenerstattungen / -umlagen (GV)	970.090,16	1.132.797,42	-158.000,35
Erstattung für Winterdienst	4.706,91		
Sonstige Kostenerstattungen	263.126,70	223.681,53	39.445,17
Erträge (Kosterst.-uml. Bund)	60.676,30	83.746,32	-23.070,02
Ertr.Kosterst.-uml.priv.Unternehmen	30.948,26	19.219,93	11.728,33
Ertr. (Kostenerst.-uml.verb.Unt.)	4.092,53	5.031,21	-938,68
Kost.erst.-uml.öff.Sonderrechnungen	4.284,80	6.060,50	-1.775,70
Erstattung Fortbildungskosten	0,00	0,00	0,00
Summe	3.259.070,94	3.641.424,81	-382.353,87

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben sich im Vorjahresvergleich um 382 T€ vermindert. Dies ist im Wesentlichen auf die gegenüber dem Vorjahr deutlich verminderten Kostenerstattungen vom Land (- 250 T€) und von den Gemeindeverbänden (-158 T€) zurückzuführen.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen werden alle Erträge der Stadt Schwerte erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Im Wesentlichen handelt es sich um folgende Erträge:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Konzessionsabgaben	2.339.804,35	2.414.578,52	-74.774,17
Erstattung von Steuern	1.783,45	25.702,49	-23.919,04
Ertr.Veräußer.Grundst.Geb.(UV)	2.534,00	421.784,07	-419.250,07
Bußgelder	190.356,36	164.159,55	26.196,81
Aufl./Herabs.Rückst.bez.Leist.	86.191,77	799.451,48	-713.259,71
Ertr. Her. Pensrückst.(Aktive)	0,00	625.830,10	-625.830,10
Ertr.Herabs.Rückst.Straßensan.	584,23	247.200,00	-246.615,77
Ertr. Her. Beihrückst.(Aktive)	0,00	124.396,30	-124.396,30
Erträge Gewährvertr./Bürgsch.	157.703,23	200.543,82	-42.840,59
Ertr.Herabs.Rückst.Geb.unterh.	0,00	14.738,62	-14.738,62
Ertr.Herabs.Rückst.Brückensan.	21.749,40	36.019,06	-14.269,66
Erträge Aufl. sonst. Sonderpo.	1.583,41	1.583,41	0,00
Ausgleichszahlungen nach WFNG	348,00	908,00	-560,00
Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	289.745,78		289.745,78
Ertr. Herabs. Jubiläumrückst.	3.281,00	3.508,00	-227,00
Entschädigungen durch Dritte	14.397,12	14.198,16	198,96
Ertr.Herabs.Altersteilrückst.	50.614,60	31.940,06	18.674,54
Andere sonst. ordentl. Erträge	233.757,38	181.441,16	52.316,22
Erträge Auflösung sonstiger Sanierungsrückst.	70.000,00	0,00	70.000,00
Ertr.Herabs.Rückst.Geb.unterh.	80.137,01	3.525,31	76.611,70
Versicherungsentschädigungen	140.428,02	63.482,59	76.945,43
Ertr.Aufl. sonst.Risikorückst.	685.293,18	36.321,79	648.971,39
Ertr.Herabs.Beihrückst.Versem.	259.061,00	72.576,00	186.485,00
Ertr.Herabs.Pensrückst.Versem.	760.000,00	108.728,00	651.272,00
And.sonst.ordentl.Erträge(SWS)	143.569,53	120.995,61	22.573,92
Andere sonst. ordentl. Erträge	0,00	18.738,13	-18.738,13
Korr.Abschr.auf Ford./Wertkor.	0,00	0,00	0,00
Erst. Zuw. St. Viktor Innenhof	0,00	-6.378,02	6.378,02
Spenden für konsumtive Zwecke	4.106,00	12.160,00	-8.054,00
Summe	5.711.812,39	5.904.935,24	-193.122,85

Insgesamt sind die sonstigen ordentlichen Erträge um 193 T€ gesunken (- 3,3 %). Die positiven Effekte durch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für die Versorgungsempfänger (Beihilfe + 186 T€ Pensionen + 651 T€) wurden durch geringere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Aktive (Beihilfe -124 T€ Pensionen - 626 T€) fast ausgeglichen. Erträge aus Konzessionsabgaben (- 75 T€), Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens (- 419 T€) und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für im Vorjahr bezogenen Leistungen (- 713 T€) waren im Vergleich zum Vorjahr in größerem Umfang rückläufig. Kompensieren konnte diese Entwicklung auch nicht die Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern, die bis 2017 noch unter der Position 4 geführt wurden. Ohne diese nun der Planung entsprechend korrekt zugeordnete Position würde der Rückgang 8,2 % betragen (-483 T€). Die Erträge aus der Auflösung sonstiger Risikorückstellungen beinhalten im Wesentlichen die für mögliche Ausgleichszahlungen an einen Dienstherrn von 500 T€ aufgelöste Rückstellung aus 2017.

8 Aktivierte Eigenleistungen

Den aktivierten Eigenleistungen stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Erstellung von aktivierungsfähigen Vermögensgegenständen (Anlagevermögen) eingesetzt werden, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten gem. § 33 Abs. 3 GemHVO NRW darstellen. Einzubeziehen sind Materialkosten, Fertigungskosten (Personalaufwand) sowie die notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten. Dieser Posten dient als Ausgleichs- bzw. Korrekturposten, der die gebuchten Aufwendungen für die erbrachten Eigenleistungen durch eine Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung neutralisiert.

Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 21 T€ (+ 11 %) auf rund 212 T€ gestiegen, da eine erhöhte aktivierungspflichtige Bautätigkeit im Jahr 2018 stattgefunden hat.

9 Bestandsveränderungen

Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen oder Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Diese Position bleibt unbesetzt, weil unfertige und / oder fertige Erzeugnisse, also Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens, die von der Stadt selbst hergestellt werden, nicht vorliegen.

Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen umfassen den gesamten Aufwand für das eingesetzte Personal (Beamte und tariflich Beschäftigte), unabhängig davon, ob die Aufwendungen refinanziert werden. Für Beamte sind Pensionsrückstellungen zu bilden, die ebenfalls den Personalaufwendungen zugerechnet werden. Diese Aufwandsposition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	15.960.985,41	15.597.192,43	363.792,98
Dienstaufwendungen Beamte	4.919.862,18	4.866.177,13	53.685,05
Beiträge ges. SV Tarifl. Besch.	3.284.195,58	2.998.608,87	285.586,71
Zuführung zu Pensionsrückstellungen (Beamte)	2.578.559,00	1.803.341,10	775.217,90
VK-Beiträge (Tarifl. Besch.)	1.252.134,38	1.202.008,65	50.125,73
Zuführung zu Beihilferückst. (Beamte)	812.746,00	465.827,30	346.918,70
Beihilfen f. Beamte	252.588,88	286.514,21	-33.925,33
Zuf. zu Rückst. für Urlaub, Gleitzeit, Sperrzeit	188.348,82	152.594,49	35.754,33
Zuf. Rückst. für Altersteilzeit	377.741,00	182.045,00	195.696,00
Zuf. Rückst. für Dienstjubiläen	10.744,00	9.969,00	775,00
Zuführ. Lebensarbeitszeitkto.	-34.677,04	48.765,68	-83.442,72
Dienstaufwend. (Sonst. Besch.)	4.680,00	9.029,55	-4.349,55
Beihilfen f. tarifl. Besch.	6.080,83	6.173,31	-92,48
Beiträge ges. SV Sonst. Besch.	1.881,78	1.701,81	179,97
Inanspruchnahme Rückstellungen	-357.223,45	-453.392,58	96.169,13
Summe Personalaufwendungen	29.258.647,37	27.176.555,95	2.082.091,42
Anzahl Mitarbeiter	547	546	1
Personalaufwendungen pro Mitarbeiter	53.489,30	49.773,91	3.715,39

Insgesamt sind die Personalaufwendungen um 7,7 % gestiegen (+ 2,08 Mio. €). Umgerechnet auf die am Jahresende Beschäftigten sind die Personalaufwendungen pro Mitarbeiter um 7,5 % (+ 3.715 €/Mitarbeiter) gestiegen. Diese Entwicklung resultiert insbesondere daraus, dass die Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte (+ 364 T€, + 2,3 %), die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen (+ 775 T€ + 43,0 %) und die Zuführung zu den Beihilferückstellungen (+ 347 T€, + 74,5%) deutlich höher waren als im Vorjahr.

Zum 31.12.2018 waren bei der Stadtverwaltung Schwerte insgesamt 547 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt:

	Anzahl
Beamte	110
Beschäftigte	437
Insgesamt	547

12 Versorgungsaufwendungen

Diese Position beinhaltet alle Versorgungsaufwendungen, die die Stadt Schwerte für ihre aus dem Dienst ausgeschiedenen Bediensteten und ggf. auch ihrer Angehörigen leisten muss. Die Stadt Schwerte erbringt Ruhegehaltszahlungen nicht unmittelbar sondern als Umlagebeitrag an die KVW. Die Versorgungsaufwendungen insgesamt teilen sich wie folgt auf:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Versorgungskassenumlage Beamte	2.614.219,04	2.491.206,34	123.012,70
Zuf. Pensionsrückstellungen.Versorgempfänger	804.763,00	405.061,00	399.702,00
Beihilfen für Versorgungsempf.	444.002,13	403.518,75	40.483,38
Zuführung Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	626.899,00	209.703,00	417.196,00
Inanspruchnahme Rückstellungen Versorgungsempfänger	-129.373,00	-939.093,00	809.720,00
Summe	4.360.510,17	2.570.396,09	1.790.114,08

Insgesamt sind die Versorgungsaufwendungen um 69,6 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen (+ 1,79 Mio. €). Wesentlichen Einfluss auf diese Entwicklung hat die Zuführung zu den Rückstellungen für Versorgungsempfänger (Beihilfe + 417 T€ Pensionen + 400 T€) sowie die im Vorjahresvergleich geringere Inanspruchnahme der v. g. Rückstellungen (- 810 T€).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Sie setzen sich aus folgenden wesentlichen Posten zusammen:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Unterhaltung Grundst./ baul. Anl.	2.424.917,16	3.798.222,31	-1.373.305,15
Bewirtschaftung Grundst./bauliche Anlagen	4.127.643,99	3.259.896,47	867.747,52
Lieferung von Licht	730.000,00	720.183,53	9.816,47
Umbau / Renov. v.Schulgebäuden	495.412,00	581.709,51	-86.297,51
Haltung von Fahrzeugen	583.391,19	542.912,36	40.478,83
Schülerbefördkosten Gymnasien	405.310,75	441.975,50	-36.664,75
Schülerbefördkosten Gesamtsch.	382.957,71	375.720,20	7.237,51
Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	217.356,68	192.357,40	24.999,28
Lernmittelfreiheit	182.433,69	184.635,55	-2.201,86
Schülerbefördkosten Grundsch.	114.693,72	127.238,18	-12.544,46
Schülerbefördkosten Realsch.	67.395,34	113.578,11	-46.182,77
Zuführung Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	503.472,83	0,00	503.472,83
Zuf.z.Insthrückst.Friedhofsw.	51.000,00	0,00	51.000,00
Übrige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	97.704,82	72.044,45	25.660,37
Summe	10.383.689,88	10.410.473,57	-26.783,69

Die Aufwendungen sind in diesem Bereich insgesamt geringfügig um 27 T€ gesunken (- 0,3 %). Wesentlichen Anteil an dieser Entwicklung hat die Reduzierung der Aufwendungen für die *Unterhaltung* von Grundstücken und baulichen Anlagen in Höhe von -1,37 Mio. € (- 36,2 %). Im Gegenzug dazu haben sich aber die Aufwendungen für die *Bewirtschaftung* der Grundstücke und baulichen Anlagen um 868 T€ (+ 26,6 %) sowie die Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wegen in 2018 neu festgestellter Instandhaltungsmängel (+ 503 T€) erhöht.

14 Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen bilden den Werteverzehr des aktivierten Vermögens während der Nutzungsdauer ab. Hinzu kommen noch Abschreibungen auf Forderungen, die zum Bilanzstichtag nicht mehr werthaltig sind.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bilanzielle Abschreibungen auf Forderungen	161.754,14	194.500,67	-32.746,53
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	5.430.521,64	5.266.229,58	164.292,06
Summe	5.592.275,78	5.460.730,25	131.545,53

Insgesamt sind die bilanziellen Abschreibungen um 2,4 % (+ 132 T€) gestiegen. Die bilanziellen Abschreibungen auf Forderungen im Jahr 2018 in Höhe von 162 T€ fallen geringer aus als im Vorjahr (- 33 T€); die bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen in Höhe von 5,43 Mio. € waren höher als im Vorjahr (+ 164 T€).

15 Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen werden Leistungen der Stadt Schwerte an Dritte verbucht, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen beinhalten auch die von der Stadt an die Tochterunternehmen zu leistenden Zuschüsse / Verlustausgleiche.

Im Wesentlichen unterteilen sich die Transferaufwendungen wie folgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	27.906.368,81	28.358.321,31	-451.952,50
Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	352.693,56	785.164,20	-432.470,64
Krankenhilfe (§ 4 AsylbLG)	293.204,67	574.067,34	-280.862,67
Heimerziehung §34 SGBVIII	4.244.862,26	4.508.116,03	-263.253,77
Finanzierungsbet. Fonds DE	1.618.570,69	1.839.402,95	-220.832,26
Gewerbesteuerumlage	1.701.200,43	1.921.764,29	-220.563,86
Gemeindebet. Krankenhausgesetz	607.992,00	817.740,00	-209.748,00
Versorg.Notsituat.§20,31SGBVIII	910.026,78	1.101.284,03	-191.257,25
Therap.Leistungen§27,28SGBVIII	169.676,54	310.182,57	-140.506,03
Zuwendungen / Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	9.586.246,39	9.691.171,75	-104.925,36
Unterkunftskosten (§ 3 AsylbLG)	19.572,60	110.212,71	-90.640,11
EGH seel.Behinderte §35aSGBVIII	1.061.878,52	1.106.319,26	-44.440,74
Zuw.f.Schulsozialarbeit/Förder	169.395,96	209.589,00	-40.193,04
Fördermittel Ausbauprogramm U3	84.339,06	103.977,63	-19.638,57
Erzieh.beistandsch. §30SGBVIII	514.760,38	532.091,49	-17.331,11
Zuw. KOMM-AN-Proj. NRW (AWO)	6.400,00	19.136,00	-12.736,00
Vollzeitpflege §33 SGBVIII	1.173.941,78	1.179.958,75	-6.016,97
Int.sozpäd.Einzbetr §35SGBVIII	0,00	1.825,52	-1.825,52
Betreuungsangeb.Flüchtl.kinder	234.410,00	232.770,00	1.640,00
Begleitete Umgangskontakte §18	21.153,35	13.809,70	7.343,65
Krankenhilfe (§ 2 AsylbLG)	519.897,05	495.060,00	24.837,05
Vorläuf. Maßnahmen §42 SGBVIII	137.879,24	96.102,69	41.776,55
Zuw./Zusch.f.lfd.Zwe.priv.Unt.	591.557,10	508.977,51	82.579,59
Hilfejunge Volljähri §41SGBVIII	1.816.315,48	1.704.282,79	112.032,69
Zuw. Bürgerstiftung St. Viktor Kooperationsprojekt	126.945,31	0,00	126.945,31
Leist. Jugendhilfe § 23 KJHG	1.249.522,49	1.101.667,34	147.855,15
Zuw./Zusch.f.lfd.Zwe.verb.Unt.	2.646.583,06	2.422.200,00	224.383,06
HzL (§ 2 AsylbLG)	877.124,34	647.942,73	229.181,61
Sonstige Transferaufwendungen	1.142.671,78	674.378,00	468.293,78
Übrige Transferaufwendungen	275.920,90	213.723,02	62.197,88
Summe	60.061.110,53	61.281.238,61	-1.220.128,08

Gegenüber dem Vorjahr sind die Transferaufwendungen um 1,22 Mio. € gesunken (- 2,0 %). Im Wesentlichen resultiert dies aus der Senkung der Aufwendungen für Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände (- 452 T€), der Geldleistungen gemäß § 3 Asylbewerberleistungsgesetz -AsylbLG- (- 432 T€), der Krankenhilfe gemäß § 4 AsylbLG (- 281 T€), der Aufwendungen für Heimerziehung (-263 T€), der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (- 221 T€), der Gewerbesteuerumlage (-220 T€) sowie der Gemeindebeteiligung gemäß Krankenhausfinanzierungsgesetz -KHG- (-210 T€).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind. Wesentliche Posten sind:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aufwendungen für Deponierung	2.347.925,19	2.732.356,98	-384.431,79
Fremdleistungen	938.901,43	1.987.085,18	-1.048.183,75
Erst.f.Aufw.durch lfd.Verwtätigk.	1.628.250,00	1.628.250,00	0,00
Inanspr.v. Rechten u. Diensten	1.719.416,31	1.485.450,64	233.965,67
Mieten und Pachten	1.156.350,79	1.222.076,54	-65.725,75
Kosten der Datenverarbeitung	753.712,22	700.959,11	52.753,11
Geschäftsaufwendungen	720.734,64	647.793,73	72.940,91
Zuf. zu Risikorückstellungen	0,00	498.000,00	-498.000,00
Gesetzliche Unfallversicherung	368.840,75	471.093,20	-102.252,45
Inanspruchnahme Hilfsorg.	510.112,38	455.448,61	54.663,77
Zuführung zu SoPo Gebühren	0,00	423.830,62	-423.830,62
Erst.f.Aufw.durch.lfd.Verwtä.(GV)	542.358,26	404.000,00	138.358,26
Kreisleitstellengebühren	309.192,00	303.824,00	5.368,00
Anschaffungen Festwertersatz	257.435,89	303.111,14	-45.675,25
Aufwandsentsch. Rat/Ausschüsse	235.332,88	231.661,37	3.671,51
Bereitstellung des ÖPNV	285.000,00	206.000,00	79.000,00
Versicherungsbeiträge	216.673,38	200.798,63	15.874,75
Rechnungsprüfungskosten	225.780,00	196.000,00	29.780,00
Rechts- und Beratungskosten	130.385,76	184.747,39	-54.361,63
Zuf.zu Rückst.f.rückzahlb.Zuw.	558.000,00	158.861,00	399.139,00
Portokosten Zentrale Dienste	93.120,44	109.848,51	-16.728,07
Bewirtungs- u. Verpflaufwend.	113.552,80	100.805,04	12.747,76
Sachaufwendungen Schulbudgets	105.926,85	100.292,01	5.634,84
Fortbildung	81.400,29	90.921,98	-9.521,69
Steuern	84.293,38	82.765,31	1.528,07
Erst.f.Aufw.Dr. lfd.Verwtä.(L)	158.186,61	82.082,12	76.104,49
Gemeindeanteil Sinkkästenrein.	57.500,00	57.500,00	0,00
Kosten DV (IT-Sicherheit)	108.431,70	56.661,12	51.770,58
Körperschaftsteuer BGA's	27.923,08	52.985,27	-25.062,19
Vorsorgemaßn.(ärztl.Unters.)	50.897,18	51.180,02	-282,84
Ausbildung	71.849,58	47.674,35	24.175,23
Beiträge	38.671,30	43.467,81	-4.796,51
Festnetztelefonie	48.534,63	42.186,56	6.348,07
Aufw.f.ehrenamt l.u.so.Tätigk.	36.506,03	34.333,91	2.172,12
Miet- und Serviceleistungen	27.420,74	32.058,79	-4.638,05
Schadensersatzleistungen	45.663,22	29.268,99	16.394,23
Wertveränder. Umlaufvermögen	1.271.991,01	0,00	1.271.991,01
Leitungskosten	35.121,48	28.625,78	6.495,70
Porto- und Fernmeldegebühren	852,45	24.757,98	-23.905,53
Repräsentationskosten	19.925,80	23.373,79	-3.447,99
Übrige Aufwendungen	575.759,87	367.866,06	207.893,81
Summe	15.957.930,32	15.900.003,54	-115.579,23

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringern sich um 116 T€ Grund für diese Reduzierung sind im Wesentlichen die Reduktionen der Aufwendungen für Deponierung (-384 T€) und Fremdleistungen (-1.188 T€), die die Abwertung des Umlaufvermögens überkompensieren konnte (+1.272 T€).

Finanzergebnis

19 Finanzerträge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zinsertr. sonst. incl. Bereich	429.588,07	236.667,45	192.920,62
Zinserträge (Kreditinst.)	66.223,22	65.951,54	271,68
Gewinnaussch. AöR Abwasser	1.312.000,00	1.312.000,00	0,00
Gewinnausschüttung TWS	41.562,22	61.696,24	-20.134,02
Sonstige Finanzerträge	104.578,62	97.487,20	7.091,42
Zinserträge (Beteiligungen)	44.718,76	51.468,76	-6.750,00
Gewinnanteil verbundene Unternehmen/Beteiligungen	14.093,25	9.890,00	4.203,25
Gewinnausschüttung Sparkasse	298.744,36	227.265,32	71.479,04
Gewinnausschüttung SV Bäder	0,00	0,00	0,00
Summe	2.311.508,50	2.062.426,51	249.081,99

Die Finanzerträge stiegen um 12,1 % (249 T€). Wesentlichen Anteil daran hatten die Zinsen auf nachgeforderte Gewerbesteuern der Jahre 2004 bis 2013.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zinsaufw.(sonst.öff. Sonderr.)	0,00	463,47	-463,47
Zinsaufwendungen (Kreditinst.)	1.969.988,63	2.112.085,69	-142.097,06
Zinsaufwendungen (Ausleihung)	1.656,26	1.906,26	-250,00
Zinsaufw.(sonst. incl. Bereich)	187.662,25	20.924,00	166.738,25
Zinsen auf rückzahlb. Zuweis.	6.094,09	3.379,38	2.714,71
Sonstige Finanzaufwendungen	34.159,05	37.376,62	-3.217,57
Summe	2.199.560,28	2.176.135,42	23.424,86

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen stiegen um 1,1 % (+ 23 T€). Die Reduktion der Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (- 142 T€) konnten die Gewerbesteuererstattungszinsen (Position Zinsaufwendungen sonst. inländischer Bereich, + 167 T€) nicht ganz kompensieren.

26 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis stieg gegenüber dem Vorjahr um 731 T€ auf 2,058 Mio. €. Das negative Eigenkapital wird um diesen Betrag reduziert.

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Bei der Stadt Schwerte werden sämtliche derartigen Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, unabhängig davon, welche Gründe dahinterstehen (vermögensbezogene Sichtweise). Da die allgemeine Rücklage jedoch aufgebraucht ist, erfolgt eine Verrechnung mit dem auf der Aktivseite ausgewiesenen negativen Eigenkapital bzw. nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen

Im Berichtsjahr wurden Vermögensgegenstände mit einem Erlös verkauft, der 64 T€ über dem Buchwert lag.

28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen

Im Jahr 2018 sind keine Erträge bei Finanzanlagen realisiert worden, die mit der allgemeinen Rücklage hätten verrechnet werden müssen.

29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen

Im Berichtsjahr sind Vermögensgegenstände teilweise unter ihrem Buchwert veräußert worden. Diese Verkäufe führten zu Aufwendungen i. H. v. 3 T€, die mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen

Im 2018 wurde der Anteil am KuWeBe in Höhe von 298 T€ außerplanmäßig abgeschrieben.

31 Verrechnungssaldo

Insgesamt verringert sich das Eigenkapital durch Abgänge von Vermögensgegenständen und Wertveränderungen beim Finanzanlagevermögen um 237 T€

V. Erläuterungen Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierungstätigkeit)

In der Finanzrechnung werden die in einem Jahr von der Stadt geleisteten Auszahlungen und erhaltenen Einzahlungen ausgewiesen. Nicht zahlungswirksame Vorgänge werden in der Finanzrechnung nicht dargestellt. Eine Auszahlung bzw. Einzahlung wird nur dann ausgewiesen, wenn der Geldmittelab- bzw. -zufluss tatsächlich stattgefunden hat. Unterschieden wird in Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (z. B. laufenden Personalauszahlungen), aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit (Aufnahme und Tilgung von Krediten).

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.910.515,41	5.489.749,76	2.420.765,65
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.536.989,38	5.127.013,02	-590.023,64
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.414.959,65	7.012.139,85	1.402.819,80
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.877.970,27	-1.885.126,83	-1.992.843,44
= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	4.032.545,14	3.604.622,93	427.922,21
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.894.516,99	80.460.989,64	-37.566.472,65
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	45.524.638,63	80.805.710,79	-35.281.072,16
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.630.121,64	-344.721,15	-2.285.400,49
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.402.423,50	3.259.901,78	-1.857.478,28

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zum 31.12.2018 liegt bei 7,9 Mio. € und damit rund 2,4 Mio. € über dem Wertes des Vorjahres. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zum 31.12.2018 liegen deutlich über dem Niveau des Vorjahres. Hier ist eine Erhöhung in Höhe von rund 2,0 Mio. € (+ 1,6 %) zu verzeichnen. Der positive Saldo resultiert daher im Wesentlichen aus dieser Position, da die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nur um 429 T€ gesunken sind (- 0,37 %).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Investitionszuwendungen Bund	39.337,13	217.834,00	-178.496,87
Investitionszuwendungen (Land)	2.812.983,88	1.913.174,45	899.809,43
Investitionszuwendungen (GV)	3.824,14	8.529,92	-4.705,78
Investitionszuwendungen (ZV)	0,00	1.200.000,00	-1.200.000,00
Investitionszuwend.(priv.Unt.)	727,93	0,00	727,93
Summe	2.856.873,08	3.339.538,37	-482.665,29

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Einz. Veräußer. Grundst./Geb.	14.475,00	163.829,41	-149.354,41
Einz. Veräußer. Umlaufvermögen	24.100,00	762.379,28	-738.279,28
Einz. Veräußer. VG > 410 Euro	89.836,50	31.874,47	57.962,03
Investitionszuwend.(priv.Unt.)	0,00	0,00	0,00
Summe	128.411,50	958.083,16	-829.671,66

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von im Umlaufvermögen befindlichen Grundstücken ist im Vergleich zum Vorjahr um 738 T€ zurückgegangen, da die im Jahr 2017 die Grundstücke im Erschließungsgebiet Holzstraße vollständig veräußert wurden. Ebenfalls geringer sind im Vorjahresvergleich die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden des Anlagevermögens (-149 T€).

21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Erschließungsbeiträge	0,00	265.948,32	-265.948,32
Beiträge nach § 8 KAG	990.787,27	464,09	990.323,18
Summe	990.787,27	266.412,41	724.374,86

Im Jahr 2018 wurden Beiträge nach § 8 KAG NRW i. H. v. rd. 991 T€ eingezahlt (+ 99,9 %). Es handelt sich um Zahlungen an Straßenbaubeiträgen für die Bahnhofstraße und die Straße „Am Quickspring“.

22 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die sonstigen Investitionseinzahlungen i. H. v. 561 T€ (Vorjahr 563 T€) enthalten im Wesentlichen die Rückzahlung des an die Stadtwerke Schwerte vergebenen Darlehens.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden im Jahr 2018 1,58 Mio. € (Vorjahr 0,9 Mio. €) ausgezahlt. Im Wesentlichen wurden wie im Vorjahr Flächen in der Binnerheide erworben.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden im Jahr 2018 i. H. v. 4,5 Mio. € (Vorjahr 4,7 Mio. €) getätigt.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Auszahlungen f. Hochbaumaßn.	1.916.733,94	2.364.066,60	-447.332,66
Auszahlungen f. Tiefbaumaßn.	2.290.118,20	2.118.000,02	172.118,18
Auszahlung f. Leist. der SEG	263.000,00	255.000,00	8.000,00
Summe	4.469.852,14	4.737.066,62	-267.214,48

Folgende wesentliche Baumaßnahmen sind im Jahr 2018 getätigt worden:

	<u>31.12.2018</u>
	<u>Euro</u>
Wesentliche Hochbaumaßnahmen:	
Verlagerung Grundschule Ergste	687.307,90
Anbau- und Umbaumaßnahmen U3/Ü3	280.961,72
Umbau KiTa Wunderland	251.233,58
Energetische Sanierung Gesamtschule Gänsewinkel	189.685,31
Rathaus Am Stadtpark	126.231,83
Neubau Aula u. Mensa (FBG)	91.242,95
Brandschutz Schule a.d.Ruhr	74.450,05
Erweiterung OGS Heideschule (Gute Schule 2020)	65.769,00
Sanierung Rathaus I □	51.924,83
Erw. OGS Lenningskampfschule (Gute Schule 2020)	44.376,65
Neuerrichtung von Zaunanlagen	17.336,36
Baukosten Fachräume (Schulzentrum Nord-West)	15.254,05
Summe	1.895.774,23

	<u>31.12.2018</u>
	<u>Euro</u>
Wesentliche Tiefbaumaßnahmen:	
Ausbau Bahnhofstr.	829.884,07
Straßenerneuerung Am Quickspring	712.658,02
Erneuerung einzelner Straßenabschnitte	115.822,00
Barrierefreier Stadtbau	112.729,08
Bushaltestellenprogramm	81.039,84
Rathaus Am Stadtpark	61.738,35
Ausbau Bahnhofsumfeld	57.163,99
Erneuer. Brücke Kirschbaumsweg /Bergische Str.	52.164,89
Erneuerung Brücke Fußweg Elsebach	45.373,39
Erneuer. Brücke Radweg Letmather Str./ Elsebad	39.328,76
Verlagerung Grundschule Ergste	34.247,70
Summe	2.142.150,09

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen wurden im Jahr 2018 i. H. v. 2,3 Mio. € geleistet. Dies waren im Wesentlichen:

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.338.733,99
Davon u.a.:	
Beschaffung Tanklöschfahrzeug LZ Ergste	236.777,88
Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug LZ Villigst	188.812,22
Ersatzbeschaffung Rettungstransportwagen	187.912,69
Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug 4000 □	149.691,86
Neuanschaffung eines Geräteträgers	113.547,60
Ersatzbeschaffung Kehrmaschine (UN-SW 2037)	113.081,86
Neueinrichtung des naturwissenschaftlichen Raums	67.738,13
Neueinrichtung Bioraum II SZ Nord-West	62.967,09
Kauf einer Lehrküche (Theodor-Fleitmann-Schule)	62.715,20
Kauf einer Küche (Verlagerung Grundschule)	48.873,53
Ersatzbeschaff. Reserve Notarzteinsatzfahrzeug	43.550,00
Erwerb von Vermögensgegenständen	39.627,09
Beschaffung von Außenspielgeräten	39.388,93
Ersatzbeschaffung Seat Alhambra (Elektro)	34.751,01
Neueinr. des Infomatikraumes (Gesamtschule)	30.501,85

Für Gegenstände oberhalb des Anschaffungswertes von 410,00 € wurden im Jahr 2018 Zahlungen i. H. v. 1,9 Mio. € getätigt (Vorjahr 1,4 Mio. €). Diese Auszahlungen sind in der obigen Tabelle enthalten

29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Im Berichtsjahr wurden 25 T € erhaltene Investitionszuwendungen an das Land zurückgezahlt, da diese Mittel vom Drittgeldempfänger nicht verausgabt und an die Stadt Schwerte zurückgezahlt wurden. Die Stadt Schwerte hat diese Zuwendung dann an die Bezirksregierung Arnsberg (= Fördermittelgeber) zurückgezahlt.

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

	<u>31.12.2018</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2017</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Einzahl. aus Kreditaufnahmen	3.316.150,00	1.845.000,00	1.471.150,00
Kreditaufn. "Gute Schule 2020"	685.000,00	0,00	685.000,00
Einzahlung Umschuldung	2.893.366,99	3.615.989,64	-722.622,65
Summe	6.894.516,99	5.460.989,64	1.433.527,35

Die Kreditaufnahme über 1,4 Mio. € erfolgte als Investitionskredit zur Finanzierung der investiven Maßnahmen der Stadt Schwerte.

34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung dienen der kurzfristigen Finanzierung von laufenden Auszahlungen. Aufgrund der Finanzlage konnten diese Kredite jedoch entgegen ihrem eigentlichen Zweck nicht mehr zurückgezahlt werden und stellen daher teilweise langfristige Kredite dar. Das in diesen Krediten inne wohnende Zinsänderungsrisiko wird von der Stadtverwaltung durch geeignete Maßnahmen gesteuert.

Im Jahr 2018 konnten im Saldo Liquiditätskredite in Höhe von 4 Mio. € zurückgezahlt werden.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

35 Tilgung und Gewährung von Darlehen

	31.12.2018 Euro	31.12.2017 Euro	Veränderung Euro
Tilgung von Krediten für Investitionen (sonst. öffentl.Sonderrechng.)	0,00	30.693,66	-30.693,66
Tilgung von Krediten für Investitionen (Kreditinstitute)	2.131.271,64	1.659.027,49	472.244,15
Tilgung Ausleihung (SWS GmbH)	500.000,00	500.000,00	0,00
Auszahlung Umschuldung	2.893.366,99	3.615.989,64	-722.622,65
Summe	5.524.638,63	5.805.710,79	-281.072,16

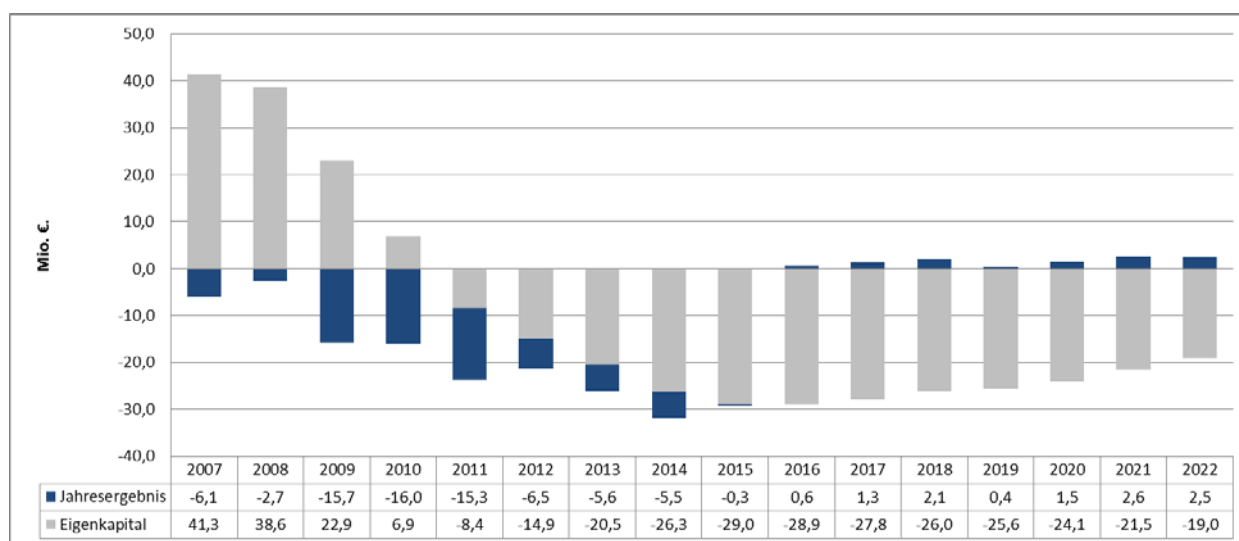
36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Im Jahr 2018 konnte die Stadt die Kredite zur Liquiditätssicherung um 4,0 Mio. € zurückzahlen. Zum 31.12.2018 beläuft sich der Bestand auf 69,0 Mio. € (Vorjahr 73,0 Mio. €).

VI. Sonstige Angaben gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO NRW

1) Weitere Entwicklung des Eigenkapitals (§ 44 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO NRW)

Die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse der Jahre 2007 bis 2018 sowie die Planung der Jahre 2019 bis 2022, basierend auf der Fortschreibung des HSP 2018, zeigt folgende Grafik:



Die Entwicklung des Eigenkapitals wird durch das erstmalige Erzielen von Überschüssen ab dem Jahr 2016 umgekehrt. Vorausgesetzt es gibt keine nachteilig wirkenden Wertveränderungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW, wird die bilanzielle Überschuldung nach und nach abgebaut. Im Jahr 2022 soll der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag bei 19,2 Mio. € liegen.

2) Abweichungen von bisher angewandter Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden (§ 44 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO NRW)

Im Jahr 2018 wurden die gleichen Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wie im Vorjahr angewendet.

3) Abweichungen lineare Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle (§ 44 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO NRW)

Im Jahr 2018 wurde nicht von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung abgewichen. Ebenso wurde im Berichtsjahr bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen nicht von der örtlichen Abschreibungstabelle abgewichen.

4) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW)

Im Jahr 2018 gab es keine fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (BauGB), für die noch keine Beiträge erhoben wurden. Die Erschließungsmaßnahmen werden üblicherweise im Rahmen von städtebaulichen Verträgen auf einen Dritten übertragen und von diesem durchgeführt, so dass die Stadt Schwerte keine Erschließungsbeiträge erhebt.

5) Verpflichtung aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO NRW)

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Druckmaschinen / Kopierer, Scanner / Plotter, Telefonanlage, für mobile Datenerfassungsgeräte und für Fahrzeug. Die längste Vertragslaufzeit endet am 24.06.2021. Die jährlichen Aufwendungen belaufen sich auf rd. 19 T€

6) Haftungsverhältnisse und künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen (§ 44 Abs. 2 S. 2 GemHVO NRW)

Ausfallbürgschaften

Die Höhe der von der Stadt Schwerte übernommenen Ausfallbürgschaften beträgt zum Jahresabschlussstichtag rd. 18,4 Mio. € davon rd. 18,1 Mio. € für Verbindlichkeiten von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen.

Treuhandverhältnisse

Die Stadt Schwerte hat für die Gewerbegebietsentwicklung mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WfG) für das Projekt „Gewerbegebiet Nattland“ einen Treuhandvertrag abgeschlossen. Die WfG handelt dabei im eigenen Namen und für eigene Rechnung. Bei Abschluss des Projektes sind der WfG eventuelle Unterdeckungen zu erstatten, Überschüsse werden ggf. an die Stadt Schwerte ausgezahlt.

Auf Grund der Entwicklung (Kosten für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen) musste die bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanzposten 4.7) ausgewiesene Verpflichtung aus dem Treuhandprojekt „Gewerbegebiet Nattland“ im Jahr 2018 um insgesamt 30 T€ erhöht werden.

Die Verbindlichkeiten aus Treuhandverhältnissen entwickelten sich im Jahr 2018 wie folgt:

Treuhandprojekt		Stand EöB [€]	Stand 31.12.2017 [€]	Minderungen 2018 [€]	Zuführungen 2018 [€]	Stand 31.12.2018 [€]
Nattland	WfG Unna	3.959.930,23	562.774,05		30.127,98	592.902,03

Versorgungsverpflichtungen

Die Stadt Schwerte ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) mit Sitz in Münster. Die kvw - Zusatzversorgung hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren.

Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die kvw - Zusatzversorgung finanziert sich im Umlageverfahren. Eine vollständige Kapitaldeckung des Barwerts der Verpflichtungen gegenüber den Versorgungsempfängern ist nicht gegeben. Die Mitglieder (und somit auch die Stadt Schwerte) haften nach der Satzung der kvw gesamtschuldnerisch für die Versorgungsverpflichtungen. Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme aus dieser gesamtschuldnerischen Haftung ist zum derzeitigen Zeitpunkt als gering einzuschätzen.

Sonstige Verpflichtungen

Am Bilanzstichtag 31.12.2018 bestanden sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Zinssicherungsvereinbarungen. Die Stadt Schwerte ist in Bezug auf die Darlehen von Kreditinstituten Zinsänderungsrisiken ausgesetzt. Diese Risiken werden durch den Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten in Form von Zinssicherungsvereinbarungen begrenzt.

Grundlage für diese Zinsswaps ist die Dienstanweisung für das Schuldenmanagement der Stadt Schwerte. Diese regelt ausdrücklich die zulässigen und nicht zulässigen Derivatgeschäfte sowie die zwingende sachliche und zeitliche Konnexität zwischen dem zugrundeliegenden Kreditgeschäft und dem hierzu abgeschlossenen Derivat. Jedes abgeschlossene Derivat ist auf der Grundlage der zum Zeitpunkt des Abschlusses aktuellen Zinsmeinung abgeschlossen worden. Es liegt also eine Marktstrategie (Abschlusszeitpunkt, Laufzeit, Referenzzinssatz, Forward- oder Liquiditätsaufschläge usw.) zu Grunde. Jedes abgeschlossene Derivat wird dokumentiert, um die jeweilige Zinsmeinung und Marktstrategie jederzeit nachvollziehen zu können.

Den Zinssicherungsvereinbarungen liegen Rahmenverträge für Finanztermingeschäfte mit diversen Instituten zu Grunde. Der Nominalbetrag der jeweiligen Zinssicherungsvereinbarung resultiert aus dem jeweiligen Stand der zugrunde liegenden Darlehen. Zum 31.12.2018 bestanden im Zusammenhang mit den Darlehen von Kreditinstituten fünf Zinssicherungsvereinbarungen.

Im Einzelnen handelt es sich per 31.12.2018 um:

Lfd. Nr.:	Art	Berechnungsnominale Stand: 31.12.2018	Referenzzinssatz	Festzinssatz	Laufzeit
1.	Forward-Payer-Swap	1.092.830,88	6-Monats-EURIBOR	4,6450	30.12.09 - 30.12.19
2.	Forward-Payer-Swap	2.231.325,63	6-Monats-EURIBOR	4,1020	29.06.12 - 29.06.34
4.	Payer Swap	2.017.199,84	6-Monats-EURIBOR	3,8700	30.12.10 - 30.12.36
5.	Doppelswap	1.641.273,90	6-Monats-EURIBOR	4,0750	02.11.10 - 30.12.33

VII. Weitere Angaben und Erläuterungen entsprechend der GemHVO NRW

1) Auszugleichende Kostenunterdeckungen gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW

Das Betriebsergebnis des Gebührenhaushaltes Rettungsdienst weist zum 31.12.2018 trotz Einrechnung der anteiligen Gebührenüberschüsse aus Vorjahren in die Gebührenkalkulation für 2018 eine Gebührenunterdeckung von rd. 225 TEUR aus. Die noch aus den Vorjahren bestehenden Gebührenüberschüsse konnten in 2018 über einen Betrag von rd. 288 T€ ertragswirksam aufgelöst werden, da sie in der Gebührenkalkulation 2018 berücksichtigt worden sind (2015 208 T€, 2016 80 T€). Sie verminderten somit den Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Die restlichen bestehenden Gebührenüberdeckungen werden in den Folgejahren in die Gebührenkalkulation Rettungsdienst eingerechnet.

Für den Gebührenhaushalt Jahrmärkte hat der Rat der Stadt Schwerte in seiner Sitzung am 28.02.2018 beschlossen, mit der Organisation und Durchführung der zweimal jährlich stattfindenden Jahrmärkte (Kirmessen) in Schwerte-Mitte ab dem Jahr 2018 für die Dauer von fünf Jahren den Schaustellerverein Iserlohn-Schwerte e.V. zu beauftragen (IX/0733). Das aus den Vorjahren bestehende Defizit des Gebührenhaushaltes Jahrmärkte i. H. v. rd. 6 T€ wird vom Verein in drei jährlichen Raten erstattet (2018 - 2020). Die 1. Rate wurde Ende 2018 an die Stadt Schwerte überwiesen.

In den Gebührenhaushalten Straßenreinigung / Winterdienst, Abfallentsorgung, Friedhöfe und Notunterkünfte bestehen ebenfalls noch Gebührenunterdeckungen aus Vorjahren. Sie werden in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre Berücksichtigung finden.

2) Interne Leistungsverrechnung

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde für die stadtinterne Inanspruchnahme der Leistungen des Zentralen Immobilienmanagements bis einschließlich 2017 eine Interne Leistungsverrechnung (ILV) gem. §17 GemHVO NRW mit Ausweis der internen Leistungsbeziehungen in den jeweiligen Teilergebnisrechnungen durchgeführt.

Im Jahresabschluss 2018 konnte die Abwicklung der ILV „Inanspruchnahme des Zentralen Immobilienmanagements“ auf Grund der Umstellung der Finanzbuchhaltungssoftware und der damit verbundenen notwendigen Neustrukturierung noch nicht umgesetzt werden. Die Daten aus der Inanspruchnahme der Leistungen des Zentralen Immobilienmanagements werden für 2018 nur informativ ermittelt.

VIII. Übersicht Ermächtigungsübertragungen

Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit des Jahres 2018 in das Jahr 2019

Lfd. Nr.	Produkt Bezeichnung	Konto Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	HH-Ansatz 2018	Fortgeschriebener HH-Ansatz 2018 incl. üpl. / apl. Aufwendungen (+ / -)	Ermächtigungsübertragung nach 2019
1	02030101 Verkehrsregelung und -lenkung	5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	2.500,00	6.624,00	5.124,00
						5.124,00

Übertragung von Ermächtigungen aus Investitionstätigkeit des Jahres 2018 in das Jahr 2019

Lfd. Nr.	Produkt Bezeichnung	Konto Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	HH-Ansatz 2018	Fortgeschriebener HH-Ansatz 2018 incl. üpl. / apl. Auszahlungen (+ / -)	Ermächtigungsübertragung nach 2019
1	020702 Gefahrenabwehr	20080017 8991133 Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug 4000	0,00	450.000,00	427.836,00	255.000,00
2	020702 Gefahrenabwehr	20160076 8991133 Ersatzbeschaffung Atemluftprüfgerät	0,00	25.000,00	28.164,00	28.164,00
3	03010305 Bereitstellung der weiterführenden Schulen	20180026 8991133 Neueinrichtung des Informatikraumes Theodor-Fleitmann-Gesamtschule	0,00	45.000,00	45.000,00	14.498,15
4	090101 Räumliche Planung und Entwicklung	20180080 8991113 Entwicklung ISEK Ortsteil Westhofen	0,00	50.000,00	70.000,00	69.494,25
5	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20090007 8991113 Erschließung Gartenbad	0,00	20.000,00	25.802,00	25.802,00
6	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20140007 8991113 Ausbau Bahnhofstraße	1.159.796,95	300.000,00	1.439.796,95	500.000,00
7	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20140008 8991113 Ausbau Bahnhofsumfeld	252.389,74	0,00	252.389,74	195.225,75
8	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20160040 8991113 Erneuerung Brücke Radweg Letmather Str./ Elsebad	0,00	90.000,00	90.000,00	50.671,24
9	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20160041 8991113 Erneuerung Brücke Kirschbaumsweg / Bergische Str.	61.029,21	10.000,00	71.029,21	18.412,12
10	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20100032 8991123 Brandschutz Schule an der Ruhr	116.394,79	0,00	116.394,79	24.000,00
11	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20170003 8991123 Rathaus Am Stadtpark	159.302,95	0,00	159.302,95	33.071,12
12	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20180044 8991123 Brandschutz Friedrich-Kayser-Schule	0,00	75.000,00	86.600,00	78.089,49
13	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20180045 8991123 Neuerrichtung Außenspielfläche Heideschule	0,00	90.000,00	131.001,70	131.001,70
14	011201 Zentrales Liegenschaftsmanagement	20070195 8991103 An- und Verkauf von Umlaufvermögen	0,00	1.200.000,00	1.780.000,00	185.000,00
						1.608.429,82

Die dem Rat am 27.02.2019 gem. § 22 Abs. 4 GemHVO zur Kenntnis gebrachten übertragenen Ermächtigungen aus Investitionstätigkeit hatten ein Gesamtvolumen von 1.967.491,78 € Hierbei handelt es sich um Höchstbeträge, die aufgrund neuerer Erkenntnisse nicht voll ausgeschöpft werden mussten. Deswegen fallen die tatsächlich übertragenen Mittel um rd. 359 TEUR geringer aus.

X. Forderungsspiegel

Bilanz- position	Arten der Forderungen	Stand 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2017
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
	1. Gebühren	731.356,85	731.356,85			99.548,76
	2. Beiträge	144.317,17	144.317,17			132.010,45
	3. Steuern	858.169,60	858.169,60			632.312,98
	4. Forderungen aus Transferleistungen	1.824.845,63	1.824.845,63			1.804.095,25
	5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	366.643,98	175.489,98	177.827,00	13.327,00	1.292.334,29
	Summe	3.925.333,23	3.734.179,23	177.827,00	13.327,00	3.960.301,73
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen					
	1. gegenüber dem privaten Bereich	724.823,13	724.823,13			113.505,85
	2. gegenüber dem öffentlichen Bereich	116.887,77	116.887,77			6.673,22
	3. gegen verbundene Unternehmen	354.371,35	354.371,35			4.808,74
	4. gegen Beteiligungen	0,00	0,00			1.662,80
	5. gegen Sondervermögen	14.627,47	14.627,47			0,00
	Summe	1.210.709,72	1.210.709,72	0,00	0,00	126.650,61
	Summe aller Forderungen	5.136.042,95	4.944.888,95	177.827,00	13.327,00	4.086.952,34

XI. Verbindlichkeitspiegel

Bilanz- position	Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2018		davon mit einer Restlaufzeit von		Stand 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	bis zu 1 Jahr	mehr als 5 Jahre	
4.	Verbindlichkeiten					
4.1	Anleihen	0,00				0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00				0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00				0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00				0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00		0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	43.158.963,57	2.897.002,53	14.561.058,85	25.700.902,19	41.777.632,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	69.000.000,00	19.500.000,00	13.000.000,00	36.500.000,00	73.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.164.144,64	124.768,64	455.433,64	583.942,36	1.291.687,27
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.641.759,07	1.641.759,07			2.088.490,14
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00			3.566,82
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.133.277,03	2.979.775,89	153.501,14		4.077.545,76
4.8	Erhaltene Anzahlungen	1.568.411,84	342.270,79	1.226.141,05		1.775.953,47
	Summe aller Verbindlichkeiten	119.666.556,15	27.485.576,92	29.396.134,68	62.784.844,55	124.014.875,46

XII.Übersicht über die Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften

Gläubiger der verbürgten Kredite	Ursprungsbetrag Euro	Stand 31.12.2017 EUR	Stand 31.12.2018 EUR
Private Gläubiger	12.322,13	12.322,13	12.322,13
Westf. Hypothekenbank AG, DO/HypoReal Est.	7.685.228,26	0,00	0,00
Volksbank Schwerte	6.149.286,25	2.684.771,14	2.547.166,35
Berliner Sparkasse (vorm.: Landesbank Berlin)	1.420.410,16	0,00	0,00
Portigon/ EAA (vorm.: Westdeutsche Landesbank)	14.743.612,68	0,00	0,00
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank, HH	5.158.935,08	0,00	0,00
Sparkasse Schwerte	30.738.527,08	13.837.893,52	8.690.752,63
Landesbank Baden-Württemberg, KA	577.759,83	137.572,26	109.323,44
Bayrische Landesbank, M	511.291,88	0,00	0,00
Landesbank Hessen/Thüringen	15.901.177,51	6.331.670,58	4.939.922,89
Land NRW, D	172.146,86	172.146,87	172.146,87
DEXIA Hypothekenbank Berlin	1.050.000,00	0,00	0,00
Eurohypo	4.550.497,74	0,00	0,00
Investitions- u. Strukt. Bank Rh.-Pf.	15.660.842,45	0,00	0,00
Landesbank Sachsen	1.493.849,43	0,00	0,00
Commerzbank	1.597.978,55	0,00	0,00
Landeskreditbank Baden- Württemberg, - Förderbank-	11.750.000,00	0,00	0,00
Landesbank NRW	20.795.595,03	1.970.254,37	1.836.585,24
KfW	141.372,00	83.093,00	74.783,00
Summe	140.110.832,92	25.229.723,87	18.383.002,55
Zusammenstellung nach Verwendungszwecken	Ursprungsbetrag Euro	Stand 31.12.2017 EURO	Stand 31.12.2018 EURO
1. Wohnungswesen	3.669.027,87	0,00	0,00
2. Vereine / Verbände	670.865,04	274.192,22	268.564,84
3. Versorgungsunternehmen	112.203.312,17	18.209.181,61	15.146.243,91
4. Eigengesellschaften/ Eigenbetriebe	22.690.627,84	6.746.350,04	2.968.193,80
5. Stiftungen	877.000,00	0,00	0,00
Summe	140.110.832,92	25.229.723,87	18.383.002,55

XIII. Übersicht Instandhaltungsrückstellungen

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				
Bezeichnung	Rest 2017	Auflösung 2018	Umgliederung 2018	Vortrag 2019
Sanierung Gebäude				
Waldfriedhof	4.000,41			4.000,41
Friedhof Ergste	8.875,90			8.875,90
Friedhof Wandhofen	60.006,12			60.006,12
Obdachlosenunterkunft Regenbogenstraße	71.382,28			71.382,28
Jugendheim Westhofen	70.007,14			70.007,14
Jugendzentrum Ergste	18.415,19			18.415,19
Kindergarten Villigst I	56.630,77			56.630,77
Kindergarten Villigst II	65.256,65			65.256,65
Kindergarten Geisecke	135.513,82			135.513,82
Kindergarten Wandhofen	14.751,50			14.751,50
Kindergarten Ergste	32.835,43			32.835,43
Albert-Schweitzer-Schule	445.102,90			445.102,90
Heideschule	32.878,35			32.878,35
Friedrich-Kayser-Schule	239.287,44			239.287,44
Lenningskampschule	199.483,37			199.483,37
Grundschule Ergste	169.600,89			169.600,89
Grundschule Villigst	42.200,81			42.200,81
Eintrachtschule	9.826,04			9.826,04
Realschule Am Bohlgarten	315.399,14			315.399,14
Realschule Am Stadtpark	189.884,88			189.884,88
Ruhrtalgymnasium	32.296,65			32.296,65
Friedrich-Bährens-Gymnasium	95.287,83			95.287,83
Kardinal-von-Galen-Schule	23.230,30			23.230,30
Schule an der Ruhr	23.649,17	15.333,15	3.418,76	4.897,25
Sporthalle Stadtpark	86.258,79			86.258,79
Turnhalle Wasserstraße	101.260,32			101.260,32
Alfred-Berg-Sporthalle	50.005,10			50.005,10

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				
Bezeichnung	Rest 2017	Auflösung 2018	Umgliederung 2018	Vortrag 2019
Sanierung Gebäude				
Sporthalle Gänsewinkel	43.754,47			43.754,47
Sporthalle FBG	214.005,22	11.923,90	78.689,60	123.391,72
Rollhockeyheim Schwerte-Ost	63.756,52			63.756,52
Umkleidegebäude Wandhofen	45.004,59			45.004,59
Turnhalle Villigst	29.002,96			29.002,96
Turnhalle RTG	15.751,61			15.751,61
Turnhalle Pestalozzischule	78.132,97			78.132,97
Turnhalle Grundschule Ergste	16.399,92			16.399,92
Turnhalle Realschule Am Bohlgarten	337.785,70		27.000,00	310.785,70
Feuerwache Schwerte-Mitte	68.131,95			68.131,95
Feuerwehr Westhofen mit Hausmeisterwohnung	61.256,25			61.256,25
Feuerwehr Ergste mit Hausmeisterwohnung	5.488,15			5.488,15
Feuerwehr Villigst mit Hausmeisterwohnung	57.048,40			57.048,40
Feuerwehr Geisecke	20.002,04			20.002,04
Tiefgarage Am Markt	243.998,76			243.998,76
Rathaus I	590.251,28			590.251,28
Forsthaus Försterweg	23.752,43			23.752,43
Feuerwehrmuseum	72.507,39			72.507,39
Haus Kirchplatz 8	7.500,77			7.500,77
ehm. Grundschule Wandhofen	21.252,17			21.252,17
Grundleitungen / Lüftungsanlagen				
Waldfriedhof	1.250,13			1.250,13
Friedhof Ergste	1.250,13			1.250,13
Friedhof Villigst	1.250,13			1.250,13
Friedhof Villigst	1.250,13			1.250,13
Friedhof Westhofen	1.250,13			1.250,13
Obdachlosenunterkunft Regenbogenstraße	5.415,58			5.415,58
Jugendzentrum Ergste	1.457,86			1.457,86

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				
Bezeichnung	Rest 2017	Auflösung 2018	Umgliederung 2018	Vortrag 2019
Grundleitungen / Lüftungsanlagen				
Kindergarten Villigst I	25.002,55			25.002,55
Kindergarten Geisecke	2.600,80			2.600,80
Kindergarten Ergste	5.625,57			5.625,57
KiTa Konrad-Zuse-Straße	4.375,45			4.375,45
Albert-Schweitzer-Schule	24.667,41			24.667,41
Heideschule	13.060,45			13.060,45
Friedrich-Kayser-Schule	31.356,98			31.356,98
Lenningskampschule	22.297,16			22.297,16
Grundschule Ergste	33.812,69			33.812,69
Grundschule Villigst	13.585,31			13.585,31
Reichshofschule	13.858,44			13.858,44
Eintrachtschule	2.220,66			2.220,66
Gesamtschule Gänsewinkel	7.335,28			7.335,28
Realschule Am Bohlgarten	14.557,45			14.557,45
Realschule Am Stadtpark	6.745,79			6.745,79
Friedrich-Bährens-Gymnasium	15.495,15			15.495,15
Kardinal-von-Galen-Schule	4.594,58			4.594,58
Schule an der Ruhr	9.087,63		6.250,64	2.836,99
Sporthalle Stadtpark	8.125,83			8.125,83
Turnhalle Wasserstraße	1.875,19			1.875,19
Alfred-Berg-Sporthalle	2.070,90			2.070,90
Sporthalle Gänsewinkel	11.173,61			11.173,61
Sporthalle FBG	16.443,28			16.443,28
Rollhockeyheim Schwerte-Ost	1.625,17			1.625,17
Umkleidegebäude Ergste	2.150,27			2.150,27
Umkleidegebäude Wandhofen	1.250,12			1.250,12
Turnhalle Villigst	3.125,32			3.125,32
Turnhalle Reichshofschule	4.375,45			4.375,45

Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				
Bezeichnung	Rest 2017	Auflösung 2018	Umgliederung 2018	Vortrag 2019
Grundleitungen / Lüftungsanlagen				
Turnhalle Pestalozzischule	4.375,45			4.375,45
Turnhalle Grundschule Ergste	26.429,29			26.429,29
Feuerwache Schwerte-Mitte	1.302,23			1.302,23
Feuerwehr Westhofen mit Hausmeisterwohnung	5.216,10			5.216,10
Feuerwehr Ergste mit Hausmeisterwohnung	3.750,38			3.750,38
Feuerwehr Geisecke	3.125,32			3.125,32
Feuerwehr Wandhofen	3.125,32			3.125,32
Forsthaus Försterweg	5.000,51			5.000,51
Feuerwehrmuseum	1.875,19			1.875,19
Haus Kirchplatz 8	4.375,45			4.375,45
Haus Am Lenningskamp 1	1.250,13			1.250,13
Sanierung Gebäude gesamt	4.983.554,63	27.257,05	115.359,00	4.840.938,58

Sanierungsaufwendungen zum Rückbau des Sanierungsstaus für neue Mängel ab 2007 (nicht Maßnahmenplan)

Bezeichnung	Sanierungs-Jahr	Maßnahme	Rest 2017	Auflösung 2018	Zuführung Bau-preissteigerung 2018 (4,24 %)	Umgliederung 2018 (Zuführung)	Vortrag 2019
Albert-Schweitzer-Schule	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Heideschule	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Lenningkampschule	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Reichshofschule	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Gesamtschule Gänsewinkel	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Gesamtschule Gänsewinkel	2008	Erweiterung der Brandschutztechnik	11.672,69	0,00	494,92		12.167,62
Realschule Am Bohlgarten	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Realschule Am Stadtpark	2010	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Kardinal-von-Galen-Schule	2009	Alarmierungsanlage□	4.669,08	0,00	197,97		4.867,05
Feuerwehr Ergste mit Hausmeisterwohnung	2019	Blitzschutzanlage	6.419,98	0,00	272,21		6.692,18
Regenbogenstraße	2012	Elektro	114.337,29	0,00	4.847,90		119.185,20
Albert-Schweitzer-Schule	2020	Schulhofsanierung	66.315,63	0,00	2.811,78		69.127,41
Friedrich-Kayser-Schule	2022	Schulhofsanierung	137.204,75	0,00	5.817,48		143.022,23
Theodor-Fleitmann-Gesamtschule (ehem. Eintracht-Hauptschule)	2019	Fenstersanierung	174.026,13	0,00	7.378,71		181.404,84
Alfred-Berg-Sporthalle	2021	Dach / Fassade	42.434,57	0,00	1.799,23		44.233,80
Heideschule	2021	Sanierung Kelleraußenmauerwerk	101.434,40	0,00	4.300,82		105.735,22
Reichshofschule	2015	Fenstersanierung	96.268,69	0,00	4.081,79		100.350,49
Reichshofschule	2015	Sanierung von zwei Flachdächern	224.626,95	0,00	9.524,18		234.151,14
Ruhrtalgymnasium	2014	Sanierung Kleinspielfeld	11.375,35	0,00	482,31		11.857,67
Schule an der Ruhr (neue GS Ergste)	2014	Dachsanierung Pausenhalle	10.525,85	0,00	446,30		10.972,15
Sporthalle FBG	2018	Sanierung Duschen	63.514,77	58.436,79	215,31		5.293,29
TH Schule an der Ruhr (neue GS Ergste)	2017	Fenstersanierung	101.077,20	0,00	4.285,67		105.362,87
Theodor-Fleitmann-Gesamtschule (ehem. Eintracht-Hauptschule)	2018	Sanierung Außensportfläche	134.082,00	0,00	5.685,08		139.767,08
Trauerhalle Ergste	2019	Dachsanierung	79.417,80	0,00	3.367,31		82.785,11
Kita Villigst I	2019	Dachsanierung	77.355,00	0,00	3.279,85		80.634,85
GS Lenningkamp	2018 / 2019	Fenstersanierung	431.125,20	9.195,90	17.889,80		439.819,10
FBG Altbau	2019	Dachsanierung	231.058,91	0,00	9.796,90		240.855,81
Ü-Heim Z.Gr.Feld 47	2018 / 2019	Sanierung Küche	55.000,00	3.333,30	2.190,67		53.857,37
Turnhalle Realschule am Bohlgarten	2019	Lüftungsanlage	111.869,28	0,00	4.743,26		116.612,54
Kardinal-von-Galen Schule		Fenstersanierung	185.315,25	185.315,25	0,00		0,00
Grundschule Ergste (ehem. Schule an der Ruhr)		Sanierung Grundleitungen	140.000,00	108.309,84	1.343,66	9.669,40	42.703,22
Gesamtschule Gänsewinkel		Erneuerung Rauchschutztüren	210.000,00	0,00	8.904,00		218.904,00
Sporthalle FBG		Erneuerung Beleuchtung	52.000,00	52.000,00	0,00		0,00
Grundschule Ergste (ehem. Schule an der Ruhr)		Fassadensanierung	561.781,25	0,00	23.819,53		585.600,78
Gesamtergebnis Sanierung Neue Mängel 2007 - 2017		Summe:	3.467.591,60	416.591,08	129.362,42	9.669,40	3.190.032,35

Sanierungsaufwendungen zum Rückbau des Sanierungsstaus für neue Mängel ab 2007 (nicht Maßnahmenplan)

Bezeichnung	Sanierungs-Jahr	Maßnahme	Rest 2017	Auflösung 2018	Zuführung Bau-preissteigerung 2018 (4,24 %)	Umgliederung 2018 (Zuführung)	Vortrag 2019
Friedrich-Kayser-Schule		Sanierung Vordach					42.000,00
Alfred-Berg-Sporthalle		Ausbesserung und Anstrich der Innenwandverkleidung					35.000,00
Turnhalle ehem. GS Ergste		Sanierung Flachdach					35.000,00
Turnhalle Realschule am Bohlgarten		Erneuerung Prallschutz				12.000,00	12.000,00
Turnhalle Realschule am Bohlgarten		Nachbefestigung Decke				15.000,00	15.000,00
Sporthalle FBG		Erneuerung Prallschutz einschl. Austausch von Türen und Fenstern				78.689,60	100.000,00
Alfred-Berg-Sporthalle		Erneuerung Außentüranlagen und Windfang					100.000,00
Alfred-Berg-Sporthalle		Dachsanierung Umkleide					140.800,00
Gesamtergebnis Sanierung Neue Mängel 2018						105.689,60	479.800,00
Gesamtergebnis Sanierung Neue Mängel			3.467.591,60	416.591,08	129.362,42	115.359,00	3.669.832,35

Sanierungsaufwendungen zum Rückbau des Sanierungsstaus für Brücken / Straßen / Wege

Bezeichnung	Sanierungs-Jahr	Rest 2017	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Vortrag 2019
Brücke Kirschbaumweg/Bergische Straße (BW 30)		70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Brücke Im RdW / Abzweig hinter der Amsel (BW 18)	2017	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Fuß- / Radwegbrücke Wandhofen / Ergste (BW 24)	ab 2015	200.768,66	200.768,66	0,00	0,00
Gesamtergebnis Sanierung Brücken		340.768,66	200.768,66	0,00	140.000,00
Im Reiche des Wassers	ab 2016	18.557,65	18.557,65	0,00	0,00
Grünstraße 2. Abschnitt (Blumenmarkt)	ab 2016	102.432,09	0,00	0,00	102.432,09
Villigster Straße, nördliche Seite	ab 2016	183.855,00	0,00	0,00	183.855,00
Am Winkelstück, linke Seite	ab 2016	140.595,00	0,00	0,00	140.595,00
Gesamtergebnis Sanierung Straßen		445.439,73	18.557,65	0,00	426.882,08
Waldwege	ab 2017	270.000,00	70.000,00	0,00	200.000,00
Friedhofswege	ab 2017	170.000,00	20.861,41	51.000,00	200.138,59
Gesamtergebnis Sanierung Wald- / Friedhofswege		440.000,00	90.861,41	51.000,00	400.138,59
Gesamtergebnis Sanierung Brücken / Straßen / Wald- und Friedhofswege		1.226.208,39	310.187,72	51.000,00	967.020,67

H. ABSCHREIBUNGSTABELLE

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren	ND Schwerte	Sonderregelungen
1	Gebäude und bauliche Anlagen *			
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen) *			
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)			
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	5 - 15	10	
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	15	
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	10	
3.06	Beleuchtungsanlagen	20 - 30	20	
3.07	Beschallungsanlagen	5 - 15	15	10
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	10 - 15	15	
3.16	Leitstellentechnik	5 - 15	10	
3.17	Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	10	
	Lichtsignalanlagen	15 - 20	20	
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	20	
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	8 - 12	10	
3.20	Photovoltaikanlagen	20 - 25	20	
3.21	Solaranlagen	10-15	10	
3.22	Stromverteileranlagen (Märkte)	10 - 15	12	
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	15	10
3.24	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10 - 15	15	
	Vermessungsgeräte	15 - 25	15	
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	11	8
4	Maschinen und Geräte			
4.00	Maschinen und Geräte			
	z.B.: Abfallbehälter und -körbe, Mülltonnen	10 - 12	12	
	z.B.: Abkant-, Abricht-, Anleim-, Anspritz-, Ätz-, Beschichtungs-, Biegemaschinen	13	13	
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	8 - 12	12	
	z.B.: Betonkleinmischer, Bohrhämmer, Bohrmaschinen	5 - 8	6	
	z.B.: Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk	20 - 25	20	
	z.B.: Bühnenzubehör	20 - 25	20	
	z.B.: Desinfektionsgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Drehbänke u.ä.	5 - 10	10	
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	13 - 15	15	
	z.B.: Feuerlöschgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Feuerwehrleitern (mechanisch)	15 - 20	20	
	z.B.: Feuerweherschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	3 - 4	4	
	z.B.: Krankentragen mit Fahrgestell	8 - 10	8	
	z.B.: Krantransportwagen, Bahrwagen, Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel)	8 - 12	12	
	z.B.: Ladeaggregate	19	19	
	z.B.: Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch)	25	25	
	z.B.: Lichtreklame, Schaukästen	9	9	
	z.B.: Mähgeräte (Aufsitz-) Rasen-, Frontauslagemäher usw.), Laubbläser / Laubsauger	9	9	
	z.B.: Medizinisch-technische Geräte	8 - 10	8	
	z.B.: Parkscheinautomat	8 - 12	12	
	z.B.: Raumpflegemaschinen	8 - 10	10	
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8 - 10	10	
	z.B.: Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	10 - 15	15	
	z.B.: Straßenkehrmaschine	8 - 10	10	
	z.B.: Straßenschilder	20 - 25	25	
	z.B.: Streugutbehälter, -kästen	15 - 20	20	
	z.B.: Pumpen, sonstige	8 - 10	10	
	z.B.: Winterdienstgeräte (allgemein)	8 - 10	10	

* Die Nutzungsdauern werden mit Bezug auf die lt. NKF NRW zulässigen Nutzungsdauern gemäß § 35 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW individuell unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse festgelegt und regelmäßig überprüft.

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren	ND Schwerte	Sonderregelungen
5	Büro- und Geschäftsausstattung			
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung			
	z.B.: Aktenvernichter	8 - 10	10	
	z.B.: Audio- und Videogeräte	7 - 10	10	
	z.B.: Brief- und Paketwaagen	12	12	
	z.B.: Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Diktiergeräte u.a.)	8 - 10	10	
	z.B.: Büromöbel	10 - 20	15	
	z.B.: sonstige Möbel		10	
	z.B.: Computer und Zubehör	3 - 5	5	
	z.B.: Datensichtgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Defibrillator, Sterilisatoren	7 - 10	7	
	z.B.: Fahnenmasten und Flaggen	10	10	
	z.B.: Fernsprechnebenstellenanlagen (ISDN-Anlage)	10	10	
	z.B.: Flipcharts	5 - 10	8	
	z.B.: Großrechner, Netzwerkserver	3 - 7	5	
	z.B.: Haushaltsgeräte (Mixer, Kaffeemaschinen u. ä.)	7 - 10	8	
	z.B.: Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital- / Polaroid- / Video-) und Zubehör (Blitz)	7	7	
	z.B.: Kopier-, Telefaxgeräte,	7	7	
	z.B.: Kücheneinrichtungen (Mobiliar und elektr. Großgeräte)	10 - 15	10	
	z.B.: Labor- und Werkstatteinrichtungen (Werkraum, Naturwissenschaftsraum)	14 - 15	8	15
	z.B.: Lagereinrichtungen	14 - 20	20	
	z.B.: Litfaßsäule, Werbetafel	8 - 12	12	
	z.B.: Musikinstrumente		10	
	z.B.: Parkbänke/Sitzgelegenheiten auf Spielplätzen		15	
	z.B.: Registrierkassen u.ä.	6 - 8	8	
	z.B.: Software	5 - 10	5	
	z.B.: Telekommunikationsgeräte, Funkgeräte, Handy u.ä.	5 - 8	8	
	z.B.: Tresore	23 - 30	30	
	z.B.: Verkaufsbuden, -stände, Verkaufstheken	8 - 10	10	
	z.B.: Vitrinen	9	9	
	z.B.: Wandtafeln, Leinwände in Schulen	18 - 25	25	
6	Fahrzeuge			
6.01	Anhänger, Auflieger	10- 15	11	
6.03	Fahrräder	4 - 8	7	
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter	15 - 20	15	
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	6 - 10	10	
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	10	
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsetzwagen, Rettungstransportwagen	6 - 8	7	
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	8 - 12	10	
6.11	Motorräder, Motorroller, Mofa	6 - 10	7	
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	6 - 10	8	
6.13	Omnibusse	6 - 10	9	
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	8	
6.15	Rettungsboot	8 - 12	12	
	Schneepflug	10	10	
	Stapler	8	8	
6.16	Traktoren	8 - 12	12	
7	Sonstige Anlagegüter			
7.01	Defibrillator, Sterilisatoren	7 - 10	7	
7.03	Kücheneinrichtung (Mobiliar und elektr. Großgeräte)	10 - 15	10	3
7.04	Fahnenmasten und Flaggen	10	10	
7.05	Haushaltsgeräte (Mixer, Kaffeemaschinen u.ä.)	7 - 10	8	
7.07	Litfaßsäulen, Werbetafel	8 - 12	12	
7.08	Verkaufsbuden,-stände, Verkaufstheken	8 - 10	10	
	Parkbänke/ Sitzgelegenheiten auf Spielplätzen		15	

I. LAGEBERICHT

Gemäß § 95 Abs. 1 S. 1 GO NRW in Verbindung mit § 37 Abs. 1 S. 1 GemHVO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Bestandteil des Jahresabschlusses sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 48 GemHVO NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Der vorliegende Lagebericht 2018 der Stadt Schwerte enthält folgende Unterteilung:

- I. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2018 und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft
- II. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Schwerte
- III. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte
- IV. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Ratsmitglieder
- V. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Verwaltungsvorstand

I. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Für das Berichtsjahr 2018 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Ergebnisstruktur		2017 in T€	2018 in T€	Veränderung in T€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	68.686,6	69.233,5	546,9
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.587,2	32.700,0	2.112,8
03 +	Sonstige Transfererträge	586,3	1.260,9	674,6
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.587,7	14.053,6	465,9
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.055,5	1.129,8	74,3
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.641,4	3.259,1	-382,3
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.904,9	5.711,8	-193,1
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	190,5	211,6	21,1
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
10 =	Ordentliche Gesamterträge	124.240,1	127.560,3	3.320,2
11 -	Personalaufwendungen	27.176,6	29.258,6	2.082,0
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.570,4	4.360,5	1.790,1
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.410,5	10.383,7	-26,8
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.460,7	5.592,3	131,6
15 -	Transferaufwendungen	61.281,2	60.061,1	-1.220,1
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.900,0	15.957,9	57,9
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	122.799,4	125.614,1	2.814,7
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.440,7	1.946,2	505,5
19 +	Finanzerträge	2.062,4	2.311,5	249,1
20 -	Finanzaufwendungen	2.176,1	2.199,6	23,5
21 =	Gesamtfinanzergebnis	-113,7	111,9	225,6
22 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.327,0	2.058,1	731,1
23 +	Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
25 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,0	0,0	0,0
26 =	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.327,0	2.058,1	731,1

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis als Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen schließt 2018 mit +1,9 Mio. € ab. Die Stadt Schwerte setzt somit die positive Entwicklung aus den Jahren 2016 bis 2017 fort und erwirtschaftete erneut im operativen Geschäft einen Überschuss.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2018 auf insgesamt 127,6 Mio. € Gegenüber dem Vorjahr ist ein Zuwachs in Höhe von 3,3 Mio. € entstanden.

Die im Vergleich zum Vorjahr verbesserte Ertragslage ist insbesondere auf Mehrerträge im Bereich Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+2,6 Mio. €) zurückzuführen.

Die für den Haushalt der Stadt Schwerte bedeutsamsten Ertragsarten stellen dar:

- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer i. H. v. 25,2 Mio. €
- die Gewerbesteuer i. H. v. 24,2 Mio. €
- die Schlüsselzuweisungen i. H. v. 16,1 Mio. €
- die Grundsteuer B i. H. v. 12,7 Mio. €
- Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Landes NRW i. H. v. 12,4 Mio. € sowie
- die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte i. H. v. 9,9 Mio. €

Die Gewerbesteuererträge lagen im Vergleich zum Vorjahr um rund 1,7 Mio. € niedriger. Gegenüber der ursprünglichen Erwartungshaltung wurde allerdings eine positive Abweichung erzielt (+ 0,7 Mio. €).

Im Vergleich zum Vorjahr konnte die Stadt Schwerte im Jahr 2018 Ertragssteigerungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 0,9 Mio. €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 0,7 Mio. €) und der Grundsteuer B (+ 0,8 Mio. €) erzielen. Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke mussten Mindereinnahmen hingenommen werden (- 2,5 Mio. €).

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen schließen mit 125,6 Mio. € ab und liegen damit 2,8 Mio. € über den Werten des Vorjahres.

Zuwächsen bei Personalaufwendungen (+ 2,1 Mio. €) und Versorgungsaufwendungen (+ 1,8 Mio. €) stehen Reduktionen bei den Transferaufwendungen (-1,2 Mio. €) entgegen.

Die für den Haushalt der Stadt Schwerte bedeutsamsten Aufwandsarten stellen dar:

- Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände (Kreisumlage) i. H. v. 27,9 Mio. €
- Personalaufwendungen i. H. v. insgesamt 29,2 Mio. €
- Zuwendungen / Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche i. H. v. 9,6 Mio. € sowie
- Abschreibungen auf Sachanlagen i. H. v. 5,4 Mio. €

Im Vergleich zum Vorjahr belasten die Steigerungen der Personalaufwendungen (+ 2,1 Mio. €) sowie die Versorgungsaufwendungen (+ 1,8 Mio. €) das Ergebnis.

Die Transferaufwendungen fallen um 1,2 Mio. € geringer aus als im Vorjahr und haben entlastende Wirkung.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis des Jahres 2018 beläuft sich auf 111,9 T€ Die Finanzerträge der Stadt Schwerte konnten die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Berichtszeitraum überkompensieren.

Gegenüber den Vorjahren wird erstmalig ein positives Ergebnis erreicht. Grund hierfür sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegene Zinserträge aus Nachforderungen von Gewerbesteuern sowie ein günstiges Zinsniveau sowie die fortschreitende Haushaltskonsolidierung.

Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.058 T€ wie im Vorjahr wieder positiv ab. Gegenüber dem Vorjahr verbessert sich das Jahresergebnis um 731 T€ Damit bestätigt die Stadt Schwerte den positiven Trend der vergangenen Jahre und zeigt, dass die Haushaltskonsolidierung weiterhin vorangetrieben wird und erfolgreich ist.

II. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Im Folgenden werden die für den Jahresabschluss relevanten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt, um die Haushaltswirtschaft der Stadt Schwerte für das Jahr 2018 zu analysieren.

1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Situation

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2018	Kennzahl 2017	Veränderung
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	101,55%	101,17%	0,38%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	-9,53%	-10,22%	0,69%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträgen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	15,91%	14,77%	1,14%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	n.b.	n.b.	n.b.

Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft die Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Stadt Schwerte die Erträge zur Vermeidung von Defiziten ausreichen.

Der Aufwandsdeckungsgrad beläuft sich im Berichtszeitraum auf 101,5 %. Die ordentlichen Erträge übersteigen die ordentlichen Aufwendungen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Ertragslage der Stadt Schwerte geringfügig verbessert.

Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist die Stadt vom gesetzlichen Verschuldungsverbot entfernt (§ 75 Abs. 7 S. 1 GO NRW).

Bereits seit dem Jahr 2011 ist die Stadt Schwerte bilanziell überschuldet. An dieser Situation ändert sich auch im Jahr 2018 trotz positiven Jahresabschlusses nichts. Die Eigenkapitalquote 1 liegt zum Stichtag 31.12.2018 bei -9,53 % und somit leicht besser als im Vorjahr. Grund hierfür ist, dass das negative Eigenkapital durch den Jahresüberschuss 2018 verringert werden konnte.

Bis zum Aufbau eines positiven Eigenkapitals und der damit verbundenen Überwindung der bilanziellen Überschuldung und Wiederherstellung einer rechtmäßigen Haushaltswirtschaft werden weitere Jahre intensiver Konsolidierungsanstrengungen vergehen.

Eigenkapitalquote 2

Die Kennzahl misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Je größer das wirtschaftliche Eigenkapital im Verhältnis zum Gesamtkapital ist, desto krisenfester gilt die Finanzierung und desto geringer ist die Abhängigkeit von den Banken.

Die Eigenkapitalquote 2 bemisst sich auf 15,91 % und liegt leicht über dem Wert des Vorjahres.

Fehlbetragsquote

Aufgrund der bilanziellen Überschuldung ist eine Fehlbetragsquote nicht errechenbar.

2. Kennzahlen zur Vermögenslage und Schuldenlage

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2018	Kennzahl 2017	Veränderung
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	26,48%	26,04%	0,44%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	4,56%	4,29%	0,27%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	54,61%	54,83%	-0,22%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	99,23%	120,10%	-20,87%

Infrastrukturquote

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her und gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Stadt Schwerte entspricht. Zudem wird deutlich, in welchem Umfang nur schwer veräußerbare Vermögen (Straßennetz) in der Stadt Schwerte vorhanden ist.

Die Infrastrukturquote beträgt 26,48 % und ist im Vergleich zum Vorjahr bedingt durch Zugänge bei der Bilanzposition 1.2.3.5 „Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen“ leicht gestiegen.

Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang die Stadt Schwerte durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die Abschreibungsintensität beläuft sich auf 4,32 % und liegt damit geringfügig über dem Vorjahresniveau.

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenaufhebung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

Dritte sind zu 54,61 % an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt. Die Abhängigkeit der Stadt Schwerte von dieser Drittfinanzierung ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,22 % gesunken.

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Die Investitionsquote ist im Berichtsjahr 2018 um 20,87 Prozentpunkte auf 99,23 % gesunken. Dies liegt allerdings daran, dass erstmalig die Abschreibungen auf die 100%-tige Tochter KuWeBe in die Quote eingerechnet wurde. Ohne diese Abschreibung auf Finanzanlagen liegt sie bei 103,97 %. Da diese Quote über 100 % liegt, dokumentiert dies weiter die Anstrengungen, den enormen Investitionsstau im Sachanlagebereich abzubauen und dem Substanzverlust des städtischen Anlagevermögens entgegenzuwirken.

3. Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2018	Kennzahl 2017	Veränderung
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuw./Beiträge} + \text{langfr. zur Verfügung stehendes Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	72,92%	67,21%	5,71%
Effektivverschuldung	$\begin{aligned} &\text{Gesamtes Fremdkapital} \\ &- \text{Liquide Mittel} \\ &- \text{kurzfristige Forderungen} \\ &= \text{Effektive Verschuldung} \end{aligned}$	187.424.262	191.306.192	- 3.881.930
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	23,69	34,85	-11,16
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	42,85%	21,01%	21,84%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	10,09%	16,78%	-6,69%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	1,75%	1,77%	-0,02%

Anlagendeckungsgrad 2

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Die so genannte „goldene Bilanzregel“ fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 %. Ist das Anlagevermögen zum Teil kurzfristig finanziert (Anlagendeckungsgrad 2 unter 100 %) könnten Zahlungsschwierigkeiten eintreten, wenn die kurzfristigen Verbindlichkeiten fällig würden.

Der Anlagendeckungsgrad 2 der Stadt Schwerte liegt wie im Vorjahr deutlich unter 100 %, wengleich sich der Deckungsgrad verbessert hat. Die Stadt Schwerte ist aufgrund ihrer Haushaltslage weiterhin auf kurzfristige Liquiditätskredite zur Finanzierung der Verbindlichkeiten angewiesen, wengleich der Bestand im Jahr 2018 um 4 Mio. Euro abgebaut werden konnte. Diesen Krediten steht auf der Aktivseite der Bilanz kein Vermögen gegenüber.

Effektivverschuldung

Die Effektivverschuldung setzt sich zusammen aus dem gesamten Fremdkapital abzüglich liquider Mittel und kurzfristiger Forderungen. Sie beträgt zum 31.12.2018 rd. 187,4 Mio. € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 3,9 Mio. € gesunken. Grund für diese positive Entwicklung ist das niedrigere gesamte Fremdkapital im Vergleich zum Vorjahr (-1,7 Mio. €), der höhere Bestand an liquiden Mitteln (+ 1,4 Mio. €) sowie der Bestand an kurzfristigen Forderungen (+ 1,1 Mio. €).

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Der Dynamische Verschuldungsgrad entspricht in 2018 einem Wert von 23,69. Dies bedeutet, dass es ca. 24 Jahre dauert, bis die Stadt Schwerte bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden getilgt hat. Diese erhebliche Verbesserung im Vergleich zum Vorjahr (die Tilgung aller bestehender Schulden dauerte in 2017 rechnerisch 35 Jahre) liegt an im Vergleich zum Vorjahr gesunkenen Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (-255 T€) und im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (+2,17 Mio. €).

Liquidität 2. Grades

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

42,85 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten können durch die liquiden Mittel sowie die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden. Dies stellt im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung von 21,84 Prozentpunkten dar.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (insbesondere die Kredite zur Liquiditätssicherung) belastet wird.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote gesunken. Grund hierfür ist, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten im Jahr 2018 um 22,1 Mio. € gesunken sind. Der Anteil an Liquiditätskrediten mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr ist im Vergleich zum Vorjahr um 20,5 Mio. € (-51 %) gesunken. Hieraus ergibt sich ein geringeres Risiko für die Stadt Schwerte. Das diesen kurzfristigen Krediten immanente Zinsänderungsrisiko wird in der Stadt Schwerte durch den Einsatz von Zinssicherungsmaßnahmen gesteuert.

Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen besteht.

Die Zinslastquote beläuft sich im Jahr 2018 auf 1,75 % und liegt damit um 0,02 % unter dem Vorjahresniveau.

4. Aufwands- und Ertragskennzahlen

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2018	Kennzahl 2017	Veränderung
Nettosteuerquote	$\frac{\text{(Steuererträge - Gew.st.umlage - Finanzierungsbeitrag.Fonds Dt.Einh.)} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge - Gew.st.umlage - Finanzierungsbeitrag.Fonds Dt.Einh.}}$	53,05%	53,89%	-0,84%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	25,63%	24,62%	1,01%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	23,29%	22,13%	1,16%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	8,27%	8,48%	-0,21%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	47,81%	49,90%	-2,09%

Nettosteuerquote

Die Nettosteuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Die Nettosteuerquote beträgt zum Abschlussstichtag 53,05 % und liegt damit leicht unter dem Vorjahresniveau.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Die Zuwendungsquote beträgt 25,63 %. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt 1,01 %.

Personalintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Personalintensität beträgt 23,29 % (Vorjahr 22,13 %) und ist auf gestiegene Personalaufwendungen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2017 zurückzuführen.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Die Sach- und Dienstleistungsintensität beläuft sich auf 8,27 % und liegt damit leicht unter dem Niveau des Vorjahres.

Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. 47,81 % aller ordentlichen Aufwendungen sind Transferaufwendungen. Sozialtransferaufwendungen und allgemeine Umlagen (Kreisumlage) belasten das Jahresergebnis 2018 erheblich.

Insgesamt sind die Transferaufwendungen im Jahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr jedoch gesunken, so dass auch die Transferaufwandsquote gesunken ist.

III. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte

Gemäß § 48 S. 6 GemHVO NRW ist im Lagebericht auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben. Kriterien für die aufgeführten Risiken und Chancen sind dabei deren Bedeutung für die zukünftige Entwicklung sowie deren wesentlicher Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Schwerte.

1. Risiken

Stärkungspakt Stadtfinanzen

Die Stadt Schwerte nimmt seit 2011 pflichtig gemäß § 3 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) am Stärkungspakt teil. Die Stadt Schwerte kann aufgrund dessen Konsolidierungshilfen vom Land NRW i. H. v. rd. 32,4 Mio. € für den Zeitraum 2011 bis 2020 einplanen. Gleichzeitig muss die Stadt Schwerte spätestens ab dem Jahr 2016 unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe und ab 2021 ohne Landeshilfen einen ausgeglichenen Ergebnisplan vorweisen können.

Der Rat der Stadt Schwerte hat in seiner Sitzung am 13.06.2012 den Haushaltsanierungsplan (HSP) mit 34 Konsolidierungsmaßnahmen für die Jahre 2012 – 2021 beschlossen. In der Fortschreibung für die Jahre 2018 bis 2021 sind aktuell 41 Sanierungsmaßnahmen beschlossen, die im Zeitraum 2018 bis 2021 ein Konsolidierungsvolumen von rund 64 Mio. Euro vorsehen.

Die Einhaltung der Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes und das Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes hängt erheblich von Faktoren ab, die von der Stadt Schwerte nicht oder nur schwer beeinflussbar sind. Dazu zählen die Entwicklung der Kreisumlage, der Steuern, insbesondere der Gewerbesteuer, und der Transferaufwendungen. Negative Veränderungen bei den v. g. Positionen wirken sich unmittelbar auf den Haushalt der Stadt Schwerte aus.

Im Rahmen der Haushaltssanierung sind weitreichende Einschnitte in kommunale Leistungen und Einrichtungen sowie Steuererhöhungen erfolgt. Dies verschlechtert die Situation der Stadt Schwerte im Konkurrenzkampf um Bürger und Unternehmen erheblich. Abwanderungen in Nachbarregionen sowie weniger Zuzug nach Schwerte könnten die Folgen sein.

Abbau der bilanziellen Verschuldung

Die seit Einführung des NKF angefallenen Jahresdefizite führten dazu, dass die Stadt Schwerte zum 31.12.2011 erstmalig bilanziell überschuldet war.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2018 beläuft sich auf 26,0 Mio. € und wird auf der Aktiv-Seite der Bilanz geführt. Die Finanzsituation der Stadt Schwerte lässt sich ohne massive Fremdhilfe aus eigener Kraft nur unter enormen Einschränkungen und mit langer zeitlicher Perspektive umkehren.

Zwar erzielte die Stadt Schwerte im abgelaufenen Haushaltsjahr zum dritten Mal seit Einführung des NKF einen Jahresüberschuss (+ 2,1 Mio. €), ein Teil dieses Überschusses wird jedoch durch Wertveränderungen von Vermögensgegenständen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW aufgezehrt, so dass zum 31.12.2018 eine Verbesserung des Eigenkapitals um rund 1,8 Mio. € eingetreten ist. Gerechnet auf das derzeitige negative Eigenkapital würde dies bedeuten, dass die bilanzielle Überschuldung erst in rund 16 Jahren überwunden wäre. Der Abbau der bilanziellen Überschuldung in einem angemessenen Zeitraum ist nur dann möglich, wenn deutliche höhere Jahresüberschüsse erzielt werden. Der vom Rat der Stadt Schwerte am 27.09.2017 beschlossene Haushaltsplan 2018 / 2019 sieht einen Jahresüberschuss i. H. v. 1,0 Mio. € im Jahr 2018 und 374 T€ im Jahr 2019 vor. Der Rat der Stadt Schwerte hat in seiner Sitzung am 27.02.2019 die Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2019 mit Anlagen beschlossen. Im Ergebnis erhöht sich der Jahresüberschuss 2019 von 374 T€ um 2,9 Mio. € auf 3,3 Mio. €. Dies ist jedoch insbesondere auf die eingeplanten Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen zurück zu führen. Die Auflösung ist aufgrund der neuen Kommunalhaushaltsverordnung, die seit dem 01.01.2019 in Kraft getreten ist, eingeplant. Der neu eingeführte Wirklichkeitsmaßstab (§ 33 KomHVO NRW) in Zusammenhang mit dem neuen § 36 KomHVO NRW werden dazu führen, dass bisher konsumtive und daher zurückgestellte Instandhaltungsmaßnahmen aktiviert werden. Daher wird der Grund für die Instandhaltungsrückstellungen ab dem 01.01.2019 entfallen und zu einer einmaligen erheblichen

Ergebnisverbesserung im Jahr 2019 führen. In den künftigen Jahren wird die v. g. Neuregelung ebenfalls zu Entlastungen führen, jedoch in geringerer Höhe als im Jahr 2019.

In der mittelfristigen Ergebnisplanung der Jahre 2020 bis 2022 werden im Nachtragshaushalt Jahresüberschüsse von rund 38.000 € in 2020, 656 T€ in 2021 und 2,3 Mio. € in 2022 eingeplant.

Insgesamt wird der Aufbau positiven Eigenkapitals ein Prozess sein, der mehrere Jahrzehnte in Anspruch nehmen und weiterhin haushalterische Zurückhaltung erfordern wird. Trotz Jahresüberschüssen und Auslaufen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen im Jahre 2021 sind somit weiterhin Konsolidierungsbemühungen erforderlich, die keinen oder nur einen sehr engen Rahmen für freiwillige Leistungen zulassen werden. Die Überwindung der bilanziellen Überschuldung wird zudem ganz wesentlich davon abhängen, inwieweit der Bund und das Land NRW ihrer Verantwortung stärker nachkommen, die Kommunen bei den Soziallasten zu unterstützen. Zudem muss das Konnexitätsprinzip bei allen neuen auf die Kommunen übertragenen Aufgaben ausnahmslos beachtet werden.

Es besteht zudem die Befürchtung, dass durch die Einführung der „Schuldenbremse“ im Bund und im Land NRW die Versuchung auf dieser Ebene wächst, Verschuldung und Konsolidierungszwänge verstärkt auf die Kommunen zu verlagern.

Liquiditätsslage und Zinsentwicklung

Die Stadt Schwerte weist zum 31.12.2018 mit 69,0 Mio. € einen hohen Bestand an Liquiditätskrediten auf. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bestand der Liquiditätskredite um 4,0 Mio. € gesunken.

Die Liquiditätskredite stellen ein erhebliches Risiko für die Stadt Schwerte dar. Um das Zinsrisiko bei den Liquiditätskrediten zu reduzieren, sind 13,0 Mio. € der Liquiditätskredite von der Fälligkeit bis zu einem Jahr in die Fälligkeit eins bis fünf Jahre transferiert worden. Die im Vergleich zum Vorjahr geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen im Jahr 2018 sind auch auf das historisch niedrige Zinsniveau, insbesondere bei den kurzfristigen Zinsen, zurück zu führen. Gelingt es der Stadt Schwerte nicht, die Liquiditätskredite weiter abzubauen, wirken sich steigende Zinsen unmittelbar auf das Jahresergebnis aus. Der Effekt wird dann verstärkt, wenn gleichzeitig der Bedarf an kurzfristigen Liquiditätskrediten steigt.

Transferaufwendungen

Die Gemeinden sind nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz verpflichtet, geflüchtete Menschen aufzunehmen, unterzubringen und zu integrieren. Die Zahl der aufzunehmenden geflüchteten Menschen ist inzwischen wieder auf dem Niveau von 2012 / 2013 angekommen. Problematisch ist die Situation bezüglich der geduldeten Menschen im Land. Für diesen Personenkreis wird vom Land nach drei Monaten der Duldung keine Kostenerstattung gewährt. Die Transferaufwendungen für diesen Personenkreis belaufen sich zurzeit auf ca. 75 T€ pro Monat. Diese Kosten werden der Stadt Schwerte vom Land NRW nicht erstattet.

Instandsetzungs- und Investitionsstau

Im Bereich des städtischen Gebäude- und Infrastrukturvermögens besteht ein z. T. erheblicher Instandhaltungs- und Investitionsstau, sodass in den kommenden Jahren zur Substanzerhaltung des Vermögens finanzielle Kraftanstrengungen erforderlich werden. Vorhersehbare und in der Vergangenheit unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen sind über entsprechende Rückstellungen in der Gesamtbilanz ausgewiesen. Aufgrund des hohen Alters des Vermögens stellen unvorhergesehene Maßnahmen ein finanzielles Risiko dar. Sicherheitsrelevante oder gebäudesubstanzerhaltende Arbeiten sind kurzfristig durchzuführen, so dass es zu unvorhersehbaren Aufwendungen kommen kann. Diese würden das Jahresergebnis entsprechend belasten. Zudem besteht ein Risiko dahingehend, dass ausreichend Liquidität vorhanden sein muss, um die Instandhaltungen und Investitionen durchführen zu können. Fehlt diese Liquidität, sind weitere Kredite erforderlich. Damit würde sich die Verschuldung weiter erhöhen.

2. Chancen

Stärkungspakt Stadtfinanzen

Wenngleich der Stärkungspakt Stadtfinanzen und der Haushaltsausgleich risikobehaftet sind, ist der Stärkungspakt aber auch eine Chance für die Stadt Schwerte. Durch die Konsolidierungsanstrengungen der vergangenen Jahre konnten die Jahresdefizite kontinuierlich reduziert und im abgelaufenen Berichtsjahr zum dritten Mal ein Jahresüberschuss erzielt werden. Auch für die kommenden Jahre werden positive Jahresergebnisse ausgewiesen. Auf diesem Weg können die bilanzielle Überschuldung abgebaut und die Liquiditätskredite reduziert werden.

Positiv zu bewerten sind die Signale des Landes NRW, den besonders stark verschuldeten Kommunen Hilfestellungen beim Abbau der Altverbindlichkeiten zu geben. Wie genau diese aussehen wird, wird sich voraussichtlich in den kommenden Monaten ergeben. Der Stärkungspakt Stadtfinanzen endet zumindest bezüglich der Konsolidierungshilfe im Jahr 2021. Ab dem Jahr 2021 wird die finanzielle Lage der Stadt Schwerte aber nicht saniert sein, u. a. weil v. g. Altverbindlichkeiten, die sich in den Liquiditätskrediten widerspiegeln, nach wie vor nicht abgebaut sind. Daher stellen die aktuellen Diskussionen um eine Altschuldenlösung für die Kommunen wie Schwerte eine Chance für die Stadt dar, auch nach dem Jahr 2021 durch Land und Bund bei der weiterhin erforderlichen Konsolidierung zu unterstützen.

Digitalisierung

Die Stadt Schwerte geht das Thema der Digitalisierung inklusive des e-governments nun verstärkter an. Daraus ergeben sich Chancen für die Weiterentwicklung der Stadt Schwerte insbesondere auch vor dem Hintergrund des demografischen Wandels. Dieser wird dazu führen, dass es zukünftig schwieriger werden wird, Stellen in der Verwaltung wieder zu besetzen. Unter dem Stichwort „Fachkräftemangel“ diskutieren Politik, Verwaltung und Unternehmen, wie mit dieser Herausforderung umgegangen wird. Die Digitalisierung, die die Möglichkeit u. a. eröffnet, Verwaltungsprozesse zu optimieren, kann ein Baustein bei der Bewältigung dieser Herausforderung sein. Der Rat der Stadt Schwerte hat die Bedeutung des Themas für die Verwaltung auf der einen aber auch für die gesamte Stadt auf der anderen Seite erkannt und aus diesem Grund in der Ratssitzung am 27.02.2019 einstimmig der von der Verwaltung vorgestellten „Digitalisierungsstrategie mit integriertem Masterplan E-Government – Strukturen und Projekte“ zugestimmt.

Förderprogramme des Bundes und des Landes Nordrhein-Westfalen

Die Stadt Schwerte profitiert von einigen Förderprogrammen des Landes NRW bzw. des Bundes. In der folgenden Tabelle sind einige wesentliche zusammengestellt:

Projekt	Förderprogramm	Gesamtkosten	Förder-Volumen
Abriss Pavillon – Neue Ergster Mitte	Dorferneuerungsprogramm 2018	606.900,- €	250.000,- €
Neue Ergster Mitte – Gebäude	Dorferneuerungsprogramm 2019	661.402,- €	250.000,- €
Sanierung Albert-Schweitzer-Schule Bauabschnitt I	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz I	2.957.923,57 €	1.854.687,05 €
Sanierung Albert-Schweitzer-Schule Bauabschnitt II	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II	2.837.601,33 €	2.100.456,- €
Vereinsheim Geisecke	Bundesprogramm Sanierung Sport-, Jugend- und Kultureinrichtungen	1.265.000,- €	1.138.500,- €
Aufbau von Ladeinfrastruktur für die städtische Fahrzeugflotte (Teilprojekt)	Klimaschutzprojekte in sozialen, kulturellen und öffentlichen Einrichtungen" im Förderbereich "Ausgewählte Maßnahmen im Rahmen des Klimaschutzmanagements"	rd. 54.000,- €	rd. 27.000,- €

Um zukünftig noch zielgerichteter Fördergelder akquirieren zu können, hat die Stadt Schwerte ein zentrales Fördermittelmanagement aufgebaut. Durch Teilnahme an Förderprogrammen wird die Stadt Schwerte in die Lage versetzt, Investitionen und Instandhaltungen zu tätigen, bei denen der Anteil eigener Finanzmittel in der Regel auf niedrigem Niveau gehalten werden kann. In der Teilnahme an Förderprogrammen liegt die Chance, auf diesem Wege den Investitions- und Sanierungsstau kontinuierlich abzubauen.

Entwicklung von Wohn- und Gewerbegebieten

Die Stadt Schwerte steht im ständigen Konkurrenzkampf zu anderen Städten um Neuansiedlung von Gewerbebetrieben sowie Einwohner. Große Chancen bestehen in der Ausweisung neuer bzw. Erweiterung bestehender Gewerbegebiete, um weiterhin die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken bedienen zu können.

Bis zum Jahr 2020 ist die Ausweisung von rund 560.000 m² Wohnbaufläche sowie 170.000 m² Gewerbefläche geplant. Hierdurch besteht die Chance auf Zuzug von neuen Gewerbebetrieben und damit auf höhere Gewerbesteuer-

ererträge. Auch der Zuzug von neuen Einwohnern ist für die Stadt Schwerte im Hinblick auf die demografische Entwicklung eine Chance.

Integriertes Handlungskonzept Innenstadt „Zwischen Stadt und Fluss“ / Internationale Gartenbauausstellung (IGA)

Das Integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK) umfasst die städtebauliche Entwicklungsachse vom Schwerter Bahnhof über die Innenstadt, die Altstadt, das Kulturzentrum Rohrmeisterei bis hin zur Ruhraue. Es behandelt als integriertes Konzept die unterschiedlichsten Themenbereiche, angefangen von Wohnen über Verkehr, Arbeiten, Freizeit bis hin zum Städtebau. Im Rahmen des Konzeptes werden Entwicklungsimpulse auf der Entwicklungsachse durch Initialmaßnahmen durchgeführt. Die Initialmaßnahmen sollen Auslöser weiterer privater Investitionen und Verbesserungen sein. Räumlich beziehen sich die Maßnahmen auf den Bahnhofsvorplatz, die Bahnhofstraße, die Fußgängerzone, die Hagener Straße, Kleiner Markt / Marktplatz / Wuckenhof, das historische Zentrum um St. Viktor sowie das Umfeld und die Verbindung zur Rohrmeisterei.

Das ISEK dient dazu, mit einer abgestimmten Strategie mittelfristig, also in einem Zeitrahmen von fünf bis zehn Jahren, städtebauliche Impulse an o. g. Stellen zu setzen. Bis 2019 sollen Maßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 14,6 Mio. €realisiert werden. Hierbei fließen neben Mitteln der Stadt Schwerte sowie Landeszuweisungen auch private Gelder zur Realisierung dieses für die Stadt Schwerte bedeutsamen Projekts in den nächsten Jahren. Der Bahnhofsvorplatz ist als erste Maßnahme des ISEK umgesetzt und in 2016 baulich fertiggestellt worden. In 2017 erfolgte die Umgestaltung der Bahnhofstraße. Restarbeiten und die endgültige Fertigstellung fanden im Jahr 2018 statt.

Der Rat der Stadt Schwerte hat am 27.02.2019 einstimmig beschlossen, dass sich die Stadt an der IGA beteiligen möchte. Dieser Beschluss stellt eine Chance für die Weiterentwicklung der Stadt Schwerte dar. Der Rat der Stadt Schwerte begrüßt eine Beteiligung der Stadt an der Internationalen Gartenbauausstellung im Jahre 2027 (IGA 2027) in der Metropole Ruhr. Im Rahmen des ergebnisoffenen Prozesses ist eine Projektliste mit allen an der Gartenschau interessierten Gruppen und Personen in Form der Bürgerbeteiligung zu erarbeiten.

Eine Beteiligung an der IGA 2027 erfolgt, wenn ein oder mehrere Projekte zur Weiterentwicklung und Attraktivitätssteigerung Schwertes - auch über den Ausstellungszeitraum der IGA im Jahre 2027 hin-aus - beitragen. Die Ruhrauen bleiben dabei unangetastet. Des Weiteren sollen möglichst nur Projekte in die Liste aufgenommen werden, dessen Erstellungs- und Erhaltungsaufwendungen für eine Stärkungspaktkommune vertretbar sind und auch zukünftig bleiben. Folgende Projekte sollen geprüft werden:

- Ergänzende Route des Ruhrtalradweges über die Innenstadt (zur Entlastung der bestehenden Route und zur Belebung des Marktplatzes)
- Nachhaltige, landschaftspflegerische Maßnahmen auf dem Rohrmeistereiplateau (in Absprache mit der Rohrmeisterei)
- Der Innenhof der Ruhrakademie als Präsentationsprojekt (in Absprache mit der Ruhrakademie)
- Separate Radwegbrücke (parallel zur bestehenden Autobrücke) am Wellenbad.

IV. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Ratsmitglieder

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
1.	Baumeister	Natascha	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte - Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte	Geschäftsführerin SPD-Fraktion
2.	Becker	Jonas	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Student
3.	Böhmer	Dieter	./.	Dipl.-Ingenieur / Rentner
4.	Czichowski	Andreas	- beratendes Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Fachingenieur für Entsorgung und Logistik / Rohstoffmanagement
5.	Dausend	Bianca	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (ab: 16.05.2018)	Unternehmensberaterin
6.	Dieckmann	Herbert	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Tischlermeister
7.	Droll	Bernd	- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH	Rentner
8.	Gey	Carsten-Andre	./.	Medienberater
9.	Goeke	Renate	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte	Pensionärin
10.	Haarmann	Ralf	./.	Betriebsschlosser / Umweltmanagementbeauftragter
11.	Haberschuss	Hans	- Verbandsversammlung Ruhrverband Essen	Geschäftsführer
12.	Heinz-Fischer	Bruno	- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH - Gesellschafterversammlung Immobilien Entwicklungsgesellschaft mbH (IEG) - Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte	Lehrer
13.	Hellwig	Johannes Dietmar	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte	Rentner
14.	Hentschel	Ellen	- stellv. Vorsitzende Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Vorsitzende Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG) - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Rentnerin
15.	Hoffmann	Reinhild	./.	Rechtsanwältin
16.	Hosang	Andrea	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Politikwissenschaftlerin

17.	Kayser	Mechthild	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte	Pensionärin
18.	Klüh	Thomas	- Vorsitzender Gesellschafterversammlung Technopark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) (bis 24.04.2018) - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Werkzeugmacher / Fachkraft für Arbeitssicherheit
19.	Kötter	Stephan	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Gesellschafterversammlung Technopark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) (ab 16.05.2018)	Angestellter / Sachbearbeiter in Altersteilzeit
20.	Kordt	Marco	- Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (ab:16.05.2018) - Vorsitzender Hauptausschuss Sparkasse Schwerte (ab: 16.05.2018) - Vorsitzender Risikoausschuss Sparkasse Schwerte (ab: 16.05.2018) - Vorsitzender Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte (ab: 16.05.2018) - Vorsitzender Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Vorsitzender Gesellschafterversammlung Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH (IEG) - Eilausschuss der Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH (IEG)	Betriebswirt
21.	Krause	Bernd	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR	Pensionär
22.	Lehmann-Hangebrock	Simon	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Student
23.	Meise	Ursula	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR	Rentnerin
24.	Mette	Marlies	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR (ab: 16.05.2018) - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Hauptausschuss Sparkasse Schwerte - Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Bankkauffrau i. R.
25.	Nappert	Angelika	./.	Verwaltungsoberramtsträtin i. R.
26.	Nies-von Colson	Guntram	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (ab: 16.05.2018)	freiberuflicher Projektmanager
27.	Paul	Klaus-Jürgen	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Verbandsversammlung Ruhrverband Essen	Techn. Angestellter (a.D.)
28.	Pautz	Karl-Friedrich	- Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG)	Betriebsschlosser

29.	Pohle	Marianne	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte	Steuerberaterin
30.	Rehage	Hans-Georg	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH	Rentner / Bauleiter / Hochbau- techniker
31.	Reichwald	Dieter	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbil- dungsbetrieb Schwerte, AöR - Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwer- te, AöR	Pensionär
32.	Schindel	Jörg	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbil- dungsbetrieb Schwerte, AöR - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwer- te, AöR	selbständiger Dozent, Sachbearbeiter, Rettungsassistent
33.	Schrezenmaier	Egon	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Unternehmer / Ge- schäftsführer
34.	Schröder	Angelika	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbil- dungsbetrieb Schwerte, AöR - Mitgliederversammlung Städte- und Ge- meindebund NRW	Rentnerin
35.	Schubert	Sascha	./.	Immobilienhändler, Sachverständiger für Immobilienbewertung
36.	Stellmacher	Barbara	./.	Industriekauffrau
37.	Streibel	Reinhard	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwer- te, AöR - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Rentner
38.	Ziel (geb. Reinert)	Maximili- an	- Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbil- dungsbetrieb Schwerte, AöR	Student

V. Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW – Verwaltungsvorstand

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft im Organ	Ausgeübter Beruf
1.	Axourgos	Dimitrios	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH (zum 14.03.2018) - Vorsitzender AR Stadtwerke Schwerte GmbH (ab: 11.07.2018) - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte Holding GmbH + Co. KG und Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH - Gesellschafterversammlung Elementmedia GmbH, Vorsitzender - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) (ab: 16.05.2018) - Vorsitzender der GV (ab: 18.06.2018) - Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Unna GmbH (ab 16.05.2018) - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW (ab: 16.05.2018) - Verbandsversammlung Ruhrverband Essen (ab: 16.05.2018) - Hauptversammlung ENERVIE AG (vormals SEW AG) - Beirat ENERVIE AG (vormals SEW AG) - Gast Aufsichtsrat + Gesellschafterversammlung VKU Kreis Unna - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (als Beamtungsbeamter in seiner Funktion als BM) - Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte (als Hauptverwaltungsbeamter) (ab: 16.05.2018) - Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe (als Hauptverwaltungsbeamter) 	Bürgermeister (ab 05.03.2018)
2.	Brennenstuhl	Bettina	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführerin TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte (TWS) - Vorsitzende Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG) - Betriebsleiterin Sondervermögen Bäder Schwerte - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte: beratendes Mitglied - Vorsitzende der Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG und Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Unna GmbH 	Beigeordnete und Kämmerin
3.	Winkler	Hans-Georg	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte 	Erster Beigeordneter