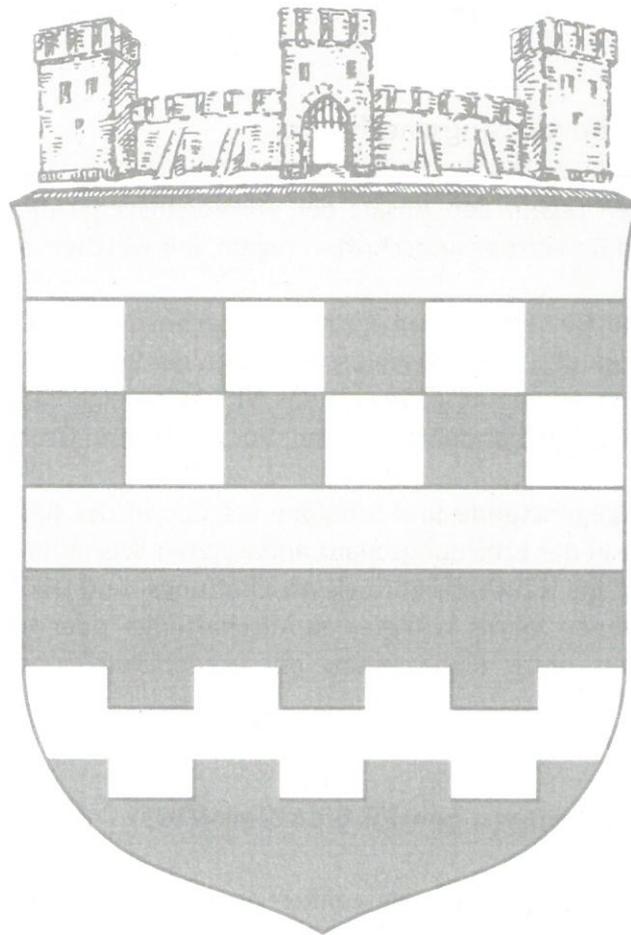




Anhang

zum Entwurf des Jahresabschlusses
der Stadt Bergneustadt

zum 31.12.2017





Allgemeines

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 37 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) hat die Stadt Bergneustadt zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser besteht neben der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz auch aus dem Anhang entsprechend § 44 GemHVO.

Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Nach den Bestimmungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) werden die Geschäftsvorfälle bei der Stadt Bergneustadt seit dem 01.01.2008 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfasst. Der jetzt vorliegende Jahresabschluss 2017 gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungsmethoden regeln den Ansatz der Vermögensgegenstände und Schulden in der Bilanz dem Grunde nach und Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert ihr Ansatz zu erfolgen hat.

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 32 bis 36 sowie 41 bis 43 GemHVO Anwendung. Soweit das NKF keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden.

Sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden werden in der Bilanz der Stadt Bergneustadt vollständig angesetzt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gelten für künftige Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden.

Angaben und Erläuterungen gemäß § 44 GemHVO

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind planmäßig linear abgeschrieben worden. Außerplanmäßige Abschreibungen waren nicht erforderlich.



Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten einen Betrag von 60 € (ohne Umsatzsteuer) überschreiten, aber einen Betrag von 410 € (ohne Umsatzsteuer) nicht überschreiten und selbständig nutzbar sind, wurden als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst und im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Der Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen und deren Bewertung lag die anliegend beigefügte Abschreibungstabelle der Stadt Bergneustadt zugrunde; unter Beachtung der Rahmenvorgaben des Innenministeriums und entsprechend den örtlichen Verhältnissen ist darin auch die Nutzungsdauer festgelegt.

Zuschreibungen in Form von rein wertmäßigen Erhöhungen des Anlagevermögens mussten im Jahr 2017 nicht durchgeführt werden.

Von den in § 34 GemHVO vorgesehenen Möglichkeiten der Bewertungsvereinfachung (insbesondere Festwerte und Gruppenbewertung) wurde nicht Gebrauch gemacht.

Von den bisher im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung beziehungsweise bei den bisherigen Jahresabschlüssen angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten. Sie wurden auf ihre Werthaltigkeit geprüft und - soweit notwendig - im Rahmen einer Einzelwertberichtigung vermindert. Zusätzlich erfolgten Pauschalwertberichtigungen insbesondere im Bereich von Bußgeldern und bei Gebühren aus Amtshilfeersuchen.

Mit Rückholung der in den Vorjahren an einen Dienstleister übertragenen kaufmännischen Betriebsführung des Wasserwerks zur Stadt Bergneustadt ab 01.01.2016, werden sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen des Eigenbetriebs über einen separaten Buchungskreis im Buchhaltungsprogramm der Stadt Bergneustadt (SAP) verbucht. Die Wasser- und Abwassergebühren werden über das Veranlagungsverfahren des Wasserwerks (kVASy) veranlagt und über eine Schnittstelle nach SAP übertragen.

Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen den Buchungskreisen werden buchungstechnisch über Buchungskreisverrechnungskonten abgewickelt. Der Saldo muss entsprechend über die Bank transferiert werden.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die Allgemeine Rücklage hatte am 31.12.2016 einen Stand von 0,00 €. Nach Verbuchung von Erträgen in Höhe von 2.862,65 € und Aufwendungen in Höhe von 1.338,15 € nach § 43 Absatz 3 GemHVO weist die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2017 einen Überschuss in Höhe von 1.524,50 € auf. Dieser Überschuss wurde gemäß § 43 Absatz 7 GemHVO auf die Bilanzposition "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auf die Aktivseite der Bilanz umgebucht. Der Jahresgewinn 2017 in Höhe von 7.313.113,09 € muss ebenfalls in dieser Bilanzposition ausgewiesen werden, so dass sich der "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" insgesamt auf 4.827.899,19 € beläuft (Stand 31.12.2016: 12.953.324,28 €).



Die Sonderposten für Investitionszuwendungen und Beiträge entwickelten sich wie folgt:

SoPo	Stand 31.12.2016	Abgang	Zugang/ Passiv.	Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2017
Zuweis. v. Land	53.454.915,75	18.983,90	1.501.657,92		1.841.165,01	53.096.424,76
Zuweis. v. Gemeinde.	612.720,65				30.032,00	582.688,65
Zuweis. v. priv. Unt.	42.612,00				2.005,00	40.607,00
Zuwei. v. üb. Bereich	2.828.582,00		29.742,14		172.790,17	2.685.533,97
Summe	56.938.830,40	18.983,90	1.531.400,06	-	2.045.992,18	56.405.254,38

SoPo	Stand 31.12.2016	Abgang	Zugang/ Passiv.	Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2017
Erschl.Beitr. BauGB	6.797.760,00				335.099,00	6.462.661,00
Erschl.Beitr. KAG	4.654.612,00		56.664,52		203.285,52	4.507.991,00
Summe	11.452.372,00	-	56.664,52	-	538.384,52	10.970.652,00

SoPo	Stand 31.12.2016	Abgang	Zugang/ Passiv.	Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2017
Gebührenaussch. gleich	1.313.722,19		298.102,85		290.151,86	1.321.673,18
Sonstige Sonderposten	710.766,58		77.010,33		35.063,33	752.713,58
Summe	2.024.488,77	-	375.113,18	-	325.215,19	2.074.386,76

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach am Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren, wurden **Rückstellungen** in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe gebildet. Zusätzlich gilt für die sonstigen Rückstellungen nach § 36 Absätze 4 und 5 der GemHVO, dass sie anzusetzen sind, wenn der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Insoweit werden sonstige Rückstellungen in der Bilanz ausgewiesen, soweit die Sachverhalte zu Rückstellungen größer 10.000 € führen.

Entsprechend der erfolgten Inanspruchnahme wurden Rückstellungen im abgelaufenen Jahr aufgelöst.



Rückstellungsspiegel		Stand	Veränderungen in 2017		Stand
		31.12.2016	Abgang	Zugang	31.12.2017
Rückstellungen		37.894.284,54 €	21.502.248,53 €	1.997.871,37 €	18.389.907,38 €
Rückstellung nach § 36, I GemHVO					
251100	Pensionsrückstellung Aktive	5.299.696,00 €	108.624,70 €	447.845,70 €	5.638.917,00 €
252100	Pensionsrückstellung, Versorgungsanteil	1.636.804,20 €	1.201,00 €	144.369,00 €	1.779.972,20 €
251200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Aktive	7.130.716,00 €	78.820,00 €	0,00 €	7.051.896,00 €
252200	Pensionsrückstellung, Beihilfe Versorgungsanteil	2.077.575,80 €	0,00 €	33.041,00 €	2.110.616,80 €
Gesamt		16.144.792,00 €	188.645,70 €	625.255,70 €	16.581.402,00 €
Rückstellung nach § 36, III GemHVO					
271100	Unterlassene Instandhaltungen	101.861,27 €	17.500,00 €	136.400,00 €	220.761,27 €
sonstige Rückstellung nach § 36, IV und V GemHVO					
281100	Urlaubsrückstellung	162.593,29 €	162.593,29 €	180.971,35 €	180.971,35 €
282100	Überstundenrückstellung	380.755,38 €	380.755,38 €	434.930,17 €	434.930,17 €
289101	Jubiläumsrückstellung	46.127,44 €	6.041,21 €	2.984,64 €	43.070,87 €
289102	Marktwert Swap	20.092.345,00 €	20.092.345,00 €	0,00 €	0,00 €
289103	Überörtliche Prüfung durch GPA	55.200,00 €	0,00 €	13.900,00 €	69.100,00 €
289106	B55 Straßenbau	87.497,16 €	1.163,64 €	0,00 €	86.333,52 €
289109	Rückstellung für Klageverfahren	464.097,45 €	464.097,45 €	171.729,51 €	171.729,51 €
289110	Verfahren Beamtenbesoldung	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €
289111	Rückstellung Landesbetrieb	46.955,55 €	46.955,55 €	0,00 €	0,00 €
289112	Rückst. Jahresabschlüsse Wirtschaftsprüfer	162.000,00 €	88.726,40 €	53.700,00 €	126.973,60 €
289113	Rückst. für Ausgleichsmaßnahmen	11.160,00 €	4.524,91 €	0,00 €	6.635,09 €
289114	Rückstellung Folgelasten Deutsche Einheit	48.900,00 €	48.900,00 €	0,00 €	0,00 €
289115	Rückstellung PPP Nachforderungen	0,00 €	0,00 €	343.000,00 €	343.000,00 €
289116	Rückstellung Beitragsnachforderungen Musikschule	0,00 €	0,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
Gesamt		21.647.631,27 €	21.296.102,83 €	1.236.215,67 €	1.587.744,11 €

Die von der Stadt für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber ihren aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern gemäß § 36 Absatz 1 GemHVO gebildete Pensionsrückstellung wurde in 2017 von 16.144.792,00 € auf 16.581.402,00 € erhöht. Die Bewertung erfolgte mit dem gesetzlich vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafel 2005 G von Klaus Heubeck. Als Pensionsierungsalter wurde die Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt.



Ausschlaggebend für die deutliche Senkung der sonstigen Rückstellungen von 21.647.631,27 € am 31.12.2016 auf 1.587.744,11 € am 31.12.2017 ist insbesondere der Abgang in Höhe von 20.092.345,00 € bei der Rückstellung "Marktwert Swaps". Das in diesem Zusammenhang geführte Klageverfahren um Verluste aus diesen Swapgeschäften wurde im April 2017 im Vergleichsweg beigelegt, so dass die entsprechende Rückstellung aufgelöst werden konnte.

Die Zusammenstellung der Rückstellung "Unterlassene Instandhaltungen" kann der als Anlage beigelegten Aufstellung entnommen werden.

Im Geschäftsjahr ergaben sich im Wesentlichen folgende **periodenfremde Aufwendungen und Erträge:**

periodenfremde Erträge

Konsolidierungshilfe 2016 in Höhe von 1,57 Mio. €

Kostenerstattungen gem. § 4 b FlüAG (Krankenhilfekosten) in Höhe von 10,1 T€

Beitragsabrechnung Aggerverband 12,3 T€

Gutschrift auf den Ertrag (=Ausgabe) Konzessionsabgabe Strom -13,4 T€

periodenfremde Aufwendungen

Kostenanteil Prozesskosten 24,5 T€



Erläuterungen zu Verrechnungen nach § 43 Absatz 3 GemHVO

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind in folgendem Umfang unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden:

<u>Ertrag aus der Veräußerung von Grundstücken</u>	
Veräußerung unbebautes Grundstück	172,50 €
<u>Ertrag aus der Veräußerung bewegliches Anlagevermögen</u>	
Verkauf Mercedes Kastenwagen BBH	749,00 €
Verkauf Schmidt-Anhänger BBH	99,00 €
Verkauf Schneepflug BBH	500,00 €
Verkauf Opel Corsa FB1	399,00 €
<u>Ertrag aus der Auflösung von SoPo</u>	
Auflösung SoPo Verschrottung Rasenmäher BBH	588,00 €
Auflösung SoPo Verschrottung Kleingeräte Schulen	321,15 €
Auflösung SoPo Verschrottung Geräte Feuerwehr	34,00 €
Summe verrechneter Erträge	2.862,65 €
<u>Aufwand aus dem Abgang von Grundstücken und Infrastrukturvermögen</u>	
Verschrottung Teilstücke Kanal	385,00 €
<u>Aufwand aus dem Abgang von Anlagevermögen</u>	
Verschrottung Rasenmäher BBH	588,00 €
Verschrottung div. Geräte BBH	7,00 €
Verschrottung Kleingeräte Schulen	321,15 €
Verschrottung Geräte Feuerwehr	37,00 €
Summe verrechneter Aufwendungen	1.338,15 €

Für Maßnahmen, die für das Haushaltjahr 2016 geplant aber nicht mehr durchgeführt wurden, wurden gemäß § 22 GemHVO Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in das Jahr 2017 übertragen. Die **Ermächtigungsübertragungen** erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2017 und sind damit im fortgeschriebenen Ansatz der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung enthalten. Für Aufwendungen im Ergebnisplan wurden 418.750,54 € und für investive Auszahlungen wurden 2.089.075,89 € übertragen.



Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen					
Produkt/ Kosten- stelle		Sach- konto	Ermächtigungs- übertragung	davon in Aufträgen gebunden	davon zur Fortsetzung begonnener Maßnahmen
1.01.10.01	ADV Rathaus <i>Serverumstellung</i>	523600	1.350,00 €	1.350,00 €	
1.01.10.01	ADV Rathaus <i>Projektarbeit Webseite</i>	529100	8.428,00 €	8.428,00 €	
1.01.11.01	Rechtsangelegenheiten <i>Klage gegen WestLB/EAA</i>	542700	113.608,10 €	113.608,10 €	
1.09.01.01	Stadtplanung/Regionalplanung <i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	529100	78.835,74 €	78.835,74 €	
1.12.01.01	Gemeindestraßen <i>Versetzung Straßenleuchten</i>	523200	4.133,69 €	4.133,69 €	
1.15.01.01	Wirtschaftsförderung <i>Beratungsleistungen Breitband</i>	529904	34.153,00 €	34.153,00 €	
1.15.02.01	Tourismus <i>Freizeitjournal/Gastgeberverzeichnis</i>	543800	1.700,00 €	1.700,00 €	
10010	Rathaus <i>Glasabtrennung und Blitzschutzanlage</i>	523100	2.754,49 €	2.754,49 €	
11040	Übergangsheim <i>Prüfung der Blitzschutzanlage</i>	523110	246,57 €	246,57 €	
15010	Krawinkelsaal <i>Prüfung der Blitzschutzanlage</i>	523110	307,79 €	307,79 €	
15020	Begegnungsstätte Hackenberg <i>Prüfung der Blitzschutzanlage</i>	523110	246,57 €	246,57 €	
15330	Kindergarten Löhstraße <i>Ingenieurleistung und Prüfstatik</i>	529100	6.585,92 €	6.585,92 €	
15350	Kindergarten Sonnenkamp <i>Prüfung der Blitzschutzanlage</i>	523110	163,27 €	163,27 €	
16100	Wohnhaus Industriestraße 14 <i>Prüfung der Blitzschutzanlage</i>	523110	408,17 €	408,17 €	
17010	Gemeindestraßen <i>Deckensanierung</i>	523140	81.910,31 €	81.910,31 €	
17010	Gemeindestraßen <i>Teilungsvermessung Immickestraße</i>	529100	5.950,00 €	5.950,00 €	
17011	Rathausvorplatz <i>Reparatur Brunnen</i>	523150	3.105,75 €	3.105,75 €	
19110	Abwasserbeseitigung <i>Einleitungsanträge und Abwasserbeseitigungskonzept</i>	524900	4.144,77 €	4.144,77 €	
19130	Regenwasserbeseitigung <i>Hochwasserrückhaltebecken Eichenfeld</i>	523110	12.504,82 €	12.504,82 €	
19130	Regenwasserbeseitigung <i>Einleitungsanträge</i>	524900	2.380,00 €	2.380,00 €	
19130	Regenwasserbeseitigung <i>Ingenieurleistungen und Sinkkästen</i>	529100	35.480,99 €	35.480,99 €	
19140	Mischwasserbeseitigung <i>Schachtabdeckungen</i>	523140	20.352,59 €	20.352,59 €	
Summe der Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan:			418.750,54 €	418.750,54 €	- €



Ermächtigungsübertragungen für investive Auszahlungen

Investitionsobjekt- nummer	Bezeichnung	Produkt- gruppe	Sach- konto	Ermächtigungs- übertragung	davon in Aufträgen gebunden	davon zur Fortsetzung begonnener Maßnahmen
5.100.006.710.016	Feuerwehrfahrzeug Löschzug Dörspetal	02.15	782600	128.930,00 €	128.930,00 €	
5.100.007.710.016	Schrank Atemschutzgeräte und Software Feuerwehr	02.15	782600	23.428,08 €	23.428,08 €	
5.100.008.710.016	Vollschutzanzüge und Feuerwehrsutckleidung	02.15	782600	14.922,63 €	14.922,63 €	
5.100.031.710.016	Grunderwerb/Vermessung Wiedeneststraße	12.01	782200	2.357,62 €	2.357,62 €	
5.100.033.700.016	Tempo-30-Zonen	12.01	783120	5.863,47 €	5.863,47 €	
5.100.034.710.016	Austausch HQL-Beleuchtung gegen LED	12.01	783120	51.320,77 €	51.320,77 €	
5.100.056.710.016	Vermessungs- und Katasterkosten	12.01	782200	221,66 €	221,66 €	
5.200.015.710.016	Grunderwerb Am Räschen	12.01	782200	55.000,00 €	55.000,00 €	
5.200.020.710	Grunderwerb Am Holzweg	12.01	782200	349,45 €	349,45 €	
5.200.031.700.016	Wiedeneststraße	12.01	783120	199.553,39 €	199.553,39 €	
5.200.031.710.016	Grunderwerb Wiedeneststraße	12.01	782200	25.088,97 €	25.088,97 €	
5.200.034.710	Grunderwerb Ausbau Bahnstraße	12.01	782200	3.531,60 €	3.531,60 €	
5.200.042.710	Grunderwerb 3. Bauabschnitt B 55	12.01	782200	8.436,35 €	8.436,35 €	
5.200.045.710.016	Grunderwerb 4. Bauabschnitt B 55	12.01	782200	42.700,77 €	42.700,77 €	
5.200.046.710.016	Grunderwerb 5. Bauabschnitt B 55	12.01	782200	32.407,84 €	32.407,84 €	
5.200.066.700.016	Kanalbau Lingesten	11.03	783120	31.512,33 €	31.512,33 €	
5.200.069.700.016	Sicherungsmaßnahmen Lingesten	12.01	783120	13.558,65 €	13.558,65 €	
5.200.074.710	Grunderwerb Dörspestraße	12.01	782200	3.518,11 €	3.518,11 €	
5.200.114.700.016	Alleenradweg	12.01	783120	118.458,13 €	118.458,13 €	
5.200.114.710.016	Grunderwerb Alleenradweg	12.01	782200	49.383,12 €	49.383,12 €	
5.200.132.700.016	Messungen im Kanalnetz	11.03	783120	14.850,00 €	14.850,00 €	
5.200.136.700	Beschilderung und Bauwerksbuch Mühlenstraße	12.01	783120	4.731,44 €	4.731,44 €	
5.200.136.710	Grunderwerb Mühlenstraße	12.01	782200	10.252,53 €	10.252,53 €	
5.200.142.705	Mischwasserkanal Einzugsgebiet Ohl	11.03	783120	46.110,13 €	46.110,13 €	
5.200.145.700.016	Integriertes Handlungskonzept Hackenberg (Grünflächen)	09.01	783120	2.073,66 €	2.073,66 €	
5.200.145.701.016	Integriertes Handlungskonzept Hackenberg (Marktplatz)	09.01	783120	7.144,64 €	7.144,64 €	
5.200.145.711	Abbrucharbeiten Breslauer Straße	09.01	782200	386.797,85 €	386.797,85 €	
5.200.145.711	Ingenieurleistungen Breslauer Straße	09.01	783120	46.463,35 €	46.463,35 €	
5.200.152.700.016	Abwasserbeseitigung / Filterschächte	11.03	783120	209.756,81 €	209.756,81 €	
5.200.163.700.016	Kanalsanierung Einzugsgebiet RÜB Wiedenest	11.03	783120	147.377,62 €	147.377,62 €	
5.200.163.705	Fremdwassersanierung	11.03	783120	6.382,50 €	6.382,50 €	
5.200.166.700	Hochwasserrückhaltebecken Leienbach	11.03	783120	300.000,00 €	300.000,00 €	
5.200.166.705	Planung Hochwasserrückhaltebecken Leienbach	11.03	783120	41.997,02 €	41.997,02 €	
5.200.168.705	Architekten-/Ingenieurleistungen FGH Dörspetal	02.15	783110	50.000,00 €	50.000,00 €	
5.200.170.700	Transparentmasten für Werbebanner	15.01	783120	4.595,40 €	4.595,40 €	
Summe der Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:				2.089.075,89 €	2.089.075,89 €	- €
davon <u>rentierliche</u> Investitionen:				797.986,41 €	797.986,41 €	- €
davon <u>unrentierliche</u> Investitionen:				1.291.089,48 €	1.291.089,48 €	- €



Die im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich angegebenen **Haftungsverhältnisse** ergeben sich wie folgt:

Bürgschaften

Hauptschuldner	Begünstigter	Bürgschaftsart	Bürgschaftsbetrag
Oberbergische Aufbau-GmbH	Kreissparkasse Köln	Ausfallbürgschaft	1.300.000 €
Oberbergische Aufbau-GmbH	Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt	Ausfallbürgschaft	1.550.000 €

Über die tatsächliche Inanspruchnahme der besicherten Kontokorrentkredite liegen keine aktuellen Informationen vor.

Verpflichtungen aus Miet- oder Leasingverträgen bestehen in folgendem Umfang: Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung des Rathauses stehen die Frankiermaschine, das Zeiterfassungssystem, die Druckmaschine und vier Kopierer nicht im Eigentum der Stadt. Sie sind von den jeweiligen Vertragspartnern angemietet. Die Mietverträge haben Laufzeiten zwischen drei und fünf Jahren. Ebenfalls nicht im Eigentum der Stadt stehen zwei von der Verwaltung eingesetzte Dienstfahrzeuge; für sie wurden Leasingverträge mit drei Jahren Laufzeit abgeschlossen. Die monatlichen Verpflichtungen aus den Verträgen sind von untergeordneter Bedeutung und belaufen sich für die Betriebs- und Geschäftsausstattung auf 1.765,31 € und für die Fahrzeuge auf 314,80 €.

Künftige **erhebliche finanzielle Verpflichtungen** ergeben sich aus dem am 30.01.2008 abgeschlossenen Vertrag für ein Public-Private-Partnership-Projekt mit der Firma VINCI Facilities SKE GmbH, Mannheim. Dem privaten Partner wurde die Sanierung aller 7 Bergneustädter Schulen und Nebengebäude sowie der laufende Betrieb bis zum 31.12.2032 übertragen. Hierfür ist ein monatliches Nutzungsentgelt zu zahlen; hinzu kommen der Kapitaldienst für die Sanierungen und die Kosten der Zwischenfinanzierung. Die sich hieraus ergebenden Verpflichtungen belaufen sich auf insgesamt 24,6 Mio € (netto).

Kostenunterdeckungen aus kostenrechnenden Einrichtungen gemäß § 43 Absatz 6 GemHVO bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Für zum Bilanzstichtag fertig gestellte **Erschließungsmaßnahmen** waren folgende **Beiträge** noch nicht endgültig erhoben.

Straßenbau Hannemicker Weg
Straßenbau Wiedeneststraße
Straßenbau Immickestraße

Endabrechnung steht noch aus
Endabrechnung steht noch aus
Endabrechnung steht noch aus



Straßenbau Hanenstraße
Straßenbau Dörspestraße

Endabrechnung steht noch aus
Beitragsabrechnung steht noch aus

Stärkung der Schulinfrastruktur

Zur Stärkung der Schulinfrastruktur stellt die NRW.BANK den nordrhein-westfälischen Kommunen in den Jahren 2017 bis 2020 mit dem Programm "Gute Schule 2020" Kredite in einer Gesamthöhe bis zu zwei Milliarden Euro zur Verfügung. Das Land übernimmt in voller Höhe die Tilgungsleistungen (sowie evtl. Zinsleistungen) für sämtliche Kredite, die die Kommunen im Rahmen des Programms aufnehmen.

Für Bergneustadt steht für die Sanierung, Modernisierung und zum Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur in den Jahren 2017 bis 2020 ein Kreditkontingent in Höhe von insgesamt 2.085.584 € zur Verfügung. Nach heutigem Planungsstand ist vorgesehen, mit diesem Kreditkontingent ausschließlich investive Maßnahmen zu finanzieren. In einem ersten Schritt sollen die Schulgebäude mit leistungsfähiger LAN-Verkabelung sowie Access-Points ertüchtigt werden. Zur geplanten Verwendung einer ersten Tranche in Höhe von 350 T€ hatte der Rat in seiner Sitzung am 27.09.2017 einen 2. Nachtragsplan für das Haushaltsjahr 2017 einstimmig beschlossen. Zum weiteren Ausbau der digitalen Infrastruktur und für die digitale Ausstattung aller Bergneustädter Schulen sind in dem jetzt vorliegenden Haushaltsplan für das Jahr 2018 weitere 690 T€ veranschlagt. Aus heutiger Sicht sind in den Jahren 2019 bzw. 2020 weitere Investitionen von 520 T€ bzw. 525,6 T€ vorgesehen.

Eine tatsächliche Kreditaufnahme aus dem Programm "Gute Schule 2020" erfolgte bis zum 31.12.2017 noch nicht.

Bergneustadt, den 25.04.2018

Bernd Knabe
Stadtkämmerer

Wilfried Holberg
Bürgermeister



Anlage Übersicht über die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Straße	Betrag der Rückstellung	vorgesehenes Jahr der Instandsetzung
Dörspestraße (Teilstück)	26.910 €	2018
Nistenbergstr. (Teilstück)	35.000 €	2018
Steinstraße (Teilstück)	40.000 €	2018
Sonnenkamp	80.000 €	2018

Sonstiges	Betrag der Rückstellung	vorgesehenes Jahr der Instandsetzung
Rathaus (Brandschutz Foyer) Restarbeiten	2.500 €	2018
Sprinkleranlage BGS Krawinkel	20.000 €	2018
Reparatur Silo BBH	16.400 €	2018

Anlage Nutzungsdauern

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzungsdauer in Jahren (Rahmenvorgabe)	örtliche Festlegung
1	Gebäude und bauliche Anlagen		
1.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	30 - 40	
1.02	Abwasserkanäle	50 - 80	50
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	
1.04	Baracken, Behelfsbauten	20 - 40	
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40 - 80	60
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	20 - 40	
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	30 - 50	50
1.09	Garagen (massiv)	40 - 60	60
1.10	Garagen (sonstige Bauweise) Fertiggaragen	20 - 40	40
1.11	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	40 - 80	
	BGS Krawinkelsaal (kernsaniertes "Altgebäude")		64
	BGS Hackenberg u. Bürgerhaus Belmicke u. Neuenothe		60
	Bücherei Kirchstr.4		59
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen) (FW Talstr.Wohng.)	50 - 80	60
1.13	Hallen (massiv)	40 - 60	
	Turnhallen, Schulturnhallen		50
	Turnhallen, Schulturnhallen (einfacher Standard)		45
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	20 - 40	
1.15	Hallenbäder	40 - 70	50
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	40 - 80	
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	70 - 100	70
	Hochwasser- Regenrückhaltebecken, RÜB		50
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	50
1.19	Kapellen, Kirchen	60 - 80	
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	40 - 80	60
	Kindergarten (umgebauter Altbau) Schürmannstr.6		51
	Familienzentrum VSD		50
1.21	Krankenhäuser	40 - 60	



1.22	Krematorien	50 - 60	
1.23	Lager (massiv)	40 - 60	
	Alte Friedhofshalle		51
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	20 - 40	25
	Schüttgutbox und Feuchtsalztanklager		30
	Baustoffremise		30
1.25	Leichenhallen, Trauerhallen	60 - 80	65
	Urnenwände		90
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen	30 - 50	
1.27	Pumpenhäuser	20 - 50	50
1.28	Rettungswachen (massiv)	40 - 80	
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20 - 40	
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	40 - 50	
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	20 - 30	
1.32	Schulgebäude (massiv)	40 - 80	60 - 80
	OGS Wiedenest (Doppelhaushälfte)		80
	Hauptschule		80
	GGs Wiedenest, Hackenberg, KGS Auf dem Bursten und Realschule		65
	GGs Auf dem Bursten und Gymnasium		60
	Aula Gymnasium		70
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	
1.34	Silobauten (Beton)	28 - 33	
1.35	Silobauten (Kunststoff oder Stahl)	17 - 25	25
1.36	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	40 - 60	50
1.37	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50 - 80	50
1.38	Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	20 - 50	
1.39	Tunnel	70 - 80	
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	40 - 80	59
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	
1.42	Wassertürme	40 - 50	
1.43	Wohncontainer	10 - 20	
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	50 - 80	60
	Industriestraße und Hausmeisterh. Gymnasium		60
	Doppelhaushälften Übergangsheime sowie Am Fuchsberg		60
	Wohnteil Rud.-Harbig Str.20 (Stentenber)		50
	Aussichtsturm Knollen		40
	Löschwasserbehälter (Neuenothe, Immicke u. Baldenberg I + II)		50
	Rutsche Freibad		30
	Kletterwand Freibad		30
	Bücherzelle		10
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)		
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer, Geröllfang-Sperrgitter, Betonblöcke	20 - 40	30
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	20 - 40	20
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	50 - 100	
	Brücken (Kategorie 1, höherwertiger Baustandard)		90
	Brücken (Kategorie 2, normaler Baustandard)		80
2.04	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	20 - 50	
2.05	Kompostdeponie, -plätze	10 - 25	
	Containerstellplatz Baubetriebshof		20
2.06	Löschwasserteiche	20 - 40	30
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar	10 - 30	
	Buswartehallen (alle Bauarten)		20
	Schutzhütten		15
	Bänke (Tische)		10
	Mülleimer		10



	Straßen-, Hinweis-, Verkehrsschilder		20
	Streugutbox		10
	Zaunanlage		15
	Tore Grünes Band		15
2.08	Spielplätze, Bolzplätze (auch Zaunanlage); Fahrradanlage Stentenberg	10 - 15	15
2.09	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20 - 25	25
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	25 - 50	50
2.11	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10 - 30	20
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)		
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	10 - 33	
	Regenwasserfilteranlagen (Schachteinbau)		50
	Absauganlage Schreinerei BBH		15
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	5 - 15	10
	Ampelanlage Fabema		20
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	20
3.04	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	15 - 33	
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	15
3.06	Beleuchtungsanlagen	20 - 30	20
	Bühnenbeleuchtung Krawinkel-Saal		15
	Flutlichtanlage Sportplatz Pernze (wirtsch. Eigentümer SV Wiedenest)		20
	Straßenbeleuchtungsanlagen		20
3.07	Beschallungsanlagen	5 - 15	15
	-Verstärker, Lautsprecher, Mischpult		10
3.08	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	10 - 20	
3.09	Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen	10 - 20	
3.10	Druckluftanlagen, Kompressoren	5 - 15	
3.11	Druckrohrleitungen	20 - 40	50
3.12	Gasleitungen	40 - 45	
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	10 - 15	15
	Kohlefilter/Kanal		15
3.14	Heizkanäle	40 - 50	
	Verteilungsanlagen (Leitungen, Kanäle)		40
3.15	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	20 - 25	
3.16	Leitstellentechnik	5 - 15	
3.17	Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	
	Elektroprüfgerät (Fluke)		10
	Laborwaage, Präzisionswaage		13
	Messgeräte, Emissions- (sonstige), Gabellichtschranke		8
	Oszilloskop		10
	Photometer (Spektral- und sonstige Photometer)		12
	Strahlenmessausrüstung		10
	Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)		10
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	20
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	8 - 12	
3.20	Photovoltaikanlagen	20 - 25	20
3.21	Solaranlagen	10 - 15	
3.22	Stromverteileranlagen (Stromverteilungskasten)	10 - 15	15
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	
	Telekommunikationseinrichtungen, fest		12
3.24	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10 - 15	
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	
	Netzwerk-Kamera (Outdoor)		11
	Ultraschallgeräte (nicht medizinisch), Mardervergrämung	10	10
3.26	Waschanlage, Waschstraße	5 - 15	
3.27	Wasseraufbereitungs-, Wasserenthärtungs-, Wasserreinigungsanlagen	10 - 15	



	Wasserzapfstellen (Friedhöfe)		20
3.28	Windkraftanlagen	15 - 20	
4	Maschinen und Geräte		
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20	
	Beckenbodenabsauggerät		10
	Druckerei-, Frankiermaschinen u. ä.	13 - 15	10
	Fahrkartenverkaufsautomat, Fahrkartentwerter	8 - 12	
	Registrierkasse (Freibad)		10
	medizinisch-technische Geräte	8 - 10	
	Nähmaschinen		10
	Parkscheinautomat	8 - 12	
	OGS Spielgeräte		10
	Schneeketten		10
	Schneidemaschinen (stationär), Standrüttelmaschine (Druckerei)		10
	Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8 - 10	10
	Stromversorgungsgerät 220 V, fahrbar		14
	Zugmaschine "Kubota TG 1860"		10
	Rohr-Dichtkissen		5
	Vakuumpumpe		12
4.10	<i>Ausstattung Feuerwehr</i>		
	Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät Lungenautomat, Atemschutzprüfstand	8 - 12	10
	-Beleuchtungssatz LF 16/TS		20
	-Ex-Warngerät		15
	Schnell-Ladegerät, Schnellstarter		15
	-Hebekissen		20
	-Hochdruckreiniger		10
	-Hubstapler		15
	-Lüfter		15
	-Rettungszyylinder		20
	-Schleifkorbtrage		20
	Sprungpolster		10
	-Stiefelwaschanlage		15
	-Tauchpumpe		20
	-Triblitz		15
	-Wimutec-Rettungssäge		20
4.20	<i>Ausstattung Friedhof</i>		
	-Grablaufrost		15
	-Verbaukörper		10
	-Kunstgras-Grabdeko(Matten)		5
4.30	<i>Ausstattung Baubetriebshof</i>		
	-Bandsäge, Kreissäge, Hobel		15
	- Bodenbearbeitungsgeräte (Greiferschaufel)		8
	-Bohrhammer		8
	-Bohrmaschine	5 - 8	5
	-Drehmaschine		10
	-Gaswarngerät		15
	- Handkreissäge		8
	- Hebebühne, Hebewerkzeug, Wagenheber		15
	- Schneidemaschinen und Scheren (mobil)		8
	- Kettensäge		8
	- Mobile Einstieghilfe, Dreibaum, Kanaldeckelheber		15
	- Pflanzfuchs		6
	- Presslufthammer		6
	- Rasenmäher, Freischneider, Laubgebläse, Heckenscheren etc. Entaster		5
	- Rüttelplatte		10



	- Schneidemaschine, Stampfer (Wacker)		8
	- Schweiß-, Auswucht- und Reifenmontiergerät		12
	- Thermofass Geyer Typ 3000		8
	Anbaugeräte		10
	- Anbauhäcksler Unimog		8
	- Anbaufräse Bucher Typ EL 25		10
	- Arbeitsplattform für Case-Steyr-Schlepper		11
	- Anhänger, LKW- Wechselaufbauten (Transportcontainer)		10
	- Astschere Dücker		8
	- Böschungsmäher Dücker DUA 700		10
	-Frontlader für Case-Steyr-Schlepper		4
	- Kehrmaschine Bucher		10
	- Schneepflug (SMB, Schmidt ...)		8
	- Schneefräse für Case-Steyr-Schlepper		9
	- Sportplatzpflegegerät		10
	- Streuautomat (Aufsatzgerät für Unimog, LKW)		8
	- Streuautomat Stratos S114		10
5	Büro- und Geschäftsausstattung		
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20	
	Aktenvernichter		10
	Beamer, Projektor		8
	Bepflanzungen in Gebäuden		10
	Fax		7
	Funkausrüstung Feuerwehr, Rufempfänger		7
	Kompaktschiebeanlage		20
	Mannschaftszelte Jugendfeuerwehr		15
	Gerätewagen, Laborwagen		12
	Sargwagen (Kammer-, Zellen-, Leichenwagen)		10
	Schutzkleidung Feuerwehr		8
	Sportgeräte / Hallen		15
	Sportgeräte / Außenbereich		10
	Ballwagen (Außensport)		10
	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)		10
	Defibrillator		8
	Tresor		20
5.10	Büromaschinen, Flipcharts, Software	5 - 10	10
	Lichtpausgerät u. ä., Kopierer		10
	Foto-, Film-, Video- und Audiogeräte, Tischsprechanlage (Fernseher, CD-Player, Recorder, Lautsprecher, Radios, Verstärker, Kameras, Monitore u.ä.)		7
	Kopierer		7
5.20	Büromöbel, Schülertische und -stühle, Sitzbänke, Funktisch	10 - 20	15
	Bücherregale		13
	Bürolift		10
	Bürostühle		10
	Experimentiertisch		14
	Werkbank, Werk Tisch		14
	Experimentiertisch, Schutzmaßnahmen		14
5.30	sonstige Einrichtungsgegenstände		15
	Hängeregistraturschrank		15
	Zeitschriftenschrank Schülerbücherei		15
	Stahlschränke		14
	Couch, Sofa		10
	Ausleihtheke/Bücherei Altstadt		20
	Bestuhlung, Bühneneinrichtung u.s.w. Krawinkel-Saal		15



	Brut- und Wärmeschrank		12
	Einrichtungsgegenstände Friedhofshallen		20
	Erste-Hilfe-Schränke		12
	Fallschutzmatte		5
	Demonstrationspuppe, Skelett, Torso		10
	Demonstrationsexperimentiersatz, Versuchsgerätesatz		5
	Garderobenausstattung		20
	Kücheneinrichtung		15
	-Besteck, Geschirr		10
	-Brat-/Backofen		5
	-Durchlauferhitzer, Untertischgerät		10
	-Küchengeräte, Küchenmaschinen		14
	-Kühlvitrinen und sonstige Kühleinrichtungen		10
	-Servierwagen		5
	-Warmhaltebehälter		5
	Stellwand, Magnetwand, Pinnwand, Informationstafel		10
	Leinwände		8
	Mikroskope		13
	Pylonendoppeltafel		18
	Sanitärliche		8
	Trennwände, Paravents		14
	Trockenschrank Feuerwehr		15
	Vorhänge		15
	Whiteboard		8
	OGS Einrichtung		15
	Ballfangnetze		10
	Schaukästen, Vitrinen		9
	Spielsachen		5
	Spiel- und Testgeräte (therapeutisch)		5
	sonstige Einrichtungen (geringwertig)		5
	Verkaufstheken		10
5.40	Computer und Zubehör	3 - 5	5
	Server, Laptop, PC, Drucker		5
	DV-Software (SAP, Ingrad, Zeus, Skubis, Quadriga...) ARES, Autista, Barcodescanner (weil überwiegend Software), Migewa, Awiso	5 - 10	10
5.50	Musikinstrumente		
	Blas- und Schlaginstrumente		15
	Streichinstrumente		12
	Tastensinstrumente		20
	Orgeln, mobil (elektrisch)		50
	E-Piano		5
	Gitarre		10
	Headset		5
5.60	Werkstatteinrichtungen	10 - 15	15
6	Fahrzeuge		
6.01	Anhänger, Auflieger	10 - 15	15
	Anhänger, Auflieger		10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge Tandemwalze	8 - 12	10
	Bagger, sonstige Baufahrzeuge		15
	Bagger, sonstige Baufahrzeuge		20
	Bodenbearbeitungsgeräte (Greiferschaufel)		8
6.03	Fahrräder	4 - 8	6
6.04	Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u.ä. Spritzmaschine	8 - 10	10
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	15 - 20	20
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	6 - 10	10
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	10



	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge		8
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen	6 - 8	
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	8 - 12	10
	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.		9
6.10	Lokomotiven, Waggonen, Gelenkwagen-Waggonen, Kesselwagen	25 - 30	
6.11	Motorräder, Motorroller, Elektro-Fahrräder, E-Bikes	6 - 10	7
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	6 - 10	
6.13	Omnibusse	6 - 10	
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	9
	Personenkraftwagen, Wohnwagen		6
6.15	Rettungsboot	8 - 12	
6.16	Traktoren	8 - 12	10
	Traktoren	8 - 12	8