

Übersicht



Die Bürgermeisterin
Hilden, den 22.05.2020
AZ.: II/20

WP 14-20 SV 20/145

Beschlussvorlage

Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019

Für eigene Aufzeichnungen: Abstimmungsergebnis			
	JA	NEIN	ENTH.
SPD			
CDU			
Grüne			
Allianz			
FDP			
BÜRGERAKTION			

öffentlich

Finanzielle Auswirkungen

ja
 ja

nein
 nein

noch nicht zu übersehen
 noch nicht zu übersehen

Beratungsfolge:

Rat der Stadt Hilden

17.06.2020

Entscheidung

Entwurf Lagebericht

Entwurf Ergebnisrechnung 2019

Entwurf Finanzrechnung 2019

Entwurf Bilanz 2019

Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

Beschlussvorschlag:

1. Der Rat der Stadt Hilden nimmt zur Kenntnis, dass der von der Kämmerin aufgestellte und von der Bürgermeisterin bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 und des Lageberichtes dem Rat der Stadt Hilden zur Feststellung zugeleitet wurde.
2. Der Rat der Stadt Hilden leitet den Entwurf des Jahresabschlusses und des Lageberichts zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss weiter.
3. Der Rat der Stadt Hilden nimmt die Übertragung von Aufwandsermächtigungen i. H. v. 129.064,54 € und an Auszahlungsermächtigungen für Investitionen i. H. v. 15.585.803,41 € in das Folgejahr zur Kenntnis.
4. Nach der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 und des Lageberichtes durch den Rat der Stadt Hilden wird der Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Erläuterungen und Begründungen:

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 und des Lageberichtes wurde unter Beachtung der Vorschriften der Gemeindeordnung NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufgestellt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses und des Lageberichtes ist von der Kämmerin aufzustellen, der Bürgermeisterin zu bestätigen und dem Rat zur Feststellung zuzuleiten.

Vor der Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes durch den Rat der Stadt Hilden ist eine Jahresabschlussprüfung durch die örtliche Rechnungsprüfung durchzuführen.

Die Bilanzsumme der Stadt Hilden hat sich gemäß Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 gegenüber dem Vorjahresbilanzstichtag um 3,4 Mio. € auf

494,9,3 Mio. € verringert.

Die Investitionskredite sind auf 21,2 Mio. € gesunken.

Der Entwurf der Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem positiven Ergebnis von

0,8 Mio. €.

Der Entwurf der Finanzrechnung 2019 weist folgende Entwicklungen und Bestände aus:

Anfangsbestand an Finanzmitteln		17,351 Mio. €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 9,417 Mio. €	
	€	
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 5,253 Mio. €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 7,994 Mio. €	
Veränderung der eigenen Finanzmittel		- 3,830 Mio. €
Bestand an fremden Finanzmitteln		+ 0,455 Mio. €
liquide Mittel		13,066 Mio. €

Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

	Jahresanfangsbestand in TEUR	Inanspruchnahme (-) / Zuführung (+) in TEUR	Jahresendbestand In TEUR
2007	26.962	0	26.962
2008	26.962	0	26.962
2009	26.962	0	26.962
2010	26.962	- 1.488	25.474
2011	25.474	- 5.429	20.045
2012	20.045	13.638	33.683
2013	33.683	6.803	40.486
2014	40.486	-6.901	33.585
2015	33.585	-6.162	27.423
2016	27.423	-8.290	19.133
2017	19.133	-5.978	13.155
2018	13.155	369	13.524
2019	13.524	1.624	15.148
2020¹	15.148	760	15.908

¹ vorbehaltlich der Feststellung des Jahresergebnisses von 760 T€

Die Ausgleichsrücklage entwickelt sich vorbehaltlich der Feststellung des Jahresergebnisses von 760 T€ positiver, als in der Haushaltsplanung 2020 / 2021 antizipiert. Für 2019 war eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 2.315 T€ geplant. Daraus ergab sich eine (geplante) Minderung der bereits mit dem Vorjahresergebnis verrechneten Ausgleichsrücklage von 15.148 T€ auf 12.833 T€ zum 31.12.2019. Der aus dem Entwurf des Jahresabschlusses abzuleitende Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019 beträgt 15.908 T€ (+ 3.075 T€).

Der Entwurf des Jahresabschluss 2019 mit den Bestandteilen Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung sowie der Lagebericht ist der Vorlage beigelegt. Der vollständige Entwurf des Jahresabschlusses inkl. Anhang, Teilrechnungen und Erläuterungen kann bei den allgemeinen Sitzungsunterlagen in session.net heruntergeladen werden. Es liegen zur Ratssitzung einige Druckexemplare der Vollversion aus.

gez. Birgit Alkenings

Lagebericht

1. Einleitung

Die Gemeinden in NRW stellen zum Schluss des Haushaltsjahres einen Jahresabschluss auf, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchhaltung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 der Stadt Hilden finden die Vorschriften der Gemeindeordnung NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW Anwendung.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht gemäß § 49 KomHVO NRW beizufügen.

2. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Im zehnten Jahr in Folge ist die deutsche Wirtschaft in 2019 gewachsen. Das Wachstum betrug 2019 0,6 % und liegt damit unter den Vorjahreswerten. Das Bruttoinlandsprodukt lag 2019 bei 3.435,75 Mrd. €. ¹

Die staatlichen Haushalte beendeten das Jahr 2019 nach vorläufigen Berechnungen zum achten Mal in Folge mit einem Überschuss, der mit 49,8 Milliarden Euro nicht ganz an das Rekordergebnis von 62,4 Milliarden Euro im Jahr 2018 heranreicht.

Die positive konjunkturelle Entwicklung wird weiter von einem sehr niedrigen Zinsniveau begleitet. Der Europäische Leitzins liegt seit 2016 bei unverändert 0,00 %.

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2019 erstmals von mehr als 45 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Die Arbeitslosenquote in Deutschland lag 2019 bei 5,0 % und folgte weiter dem Abwärtstrend der letzten Jahre. ²

Die Steuereinnahmen des Bundes und der Länder sind in 2019 auf 735,9 Mrd. € angestiegen (Vorjahr: 713,6 Mrd. €). Am stärksten haben Lohn- und Umsatzsteuern zugelegt, an denen die Gemeinden beteiligt werden ³. Die Steuererwartungen für 2020 und Folgejahren sind mit Ausbruch der Corona-Pandemie deutlich gesunken. Sowohl bei den Gemeinschaftssteuern als auch bei der Gewerbesteuer ist mit erheblichen Rückgängen zu rechnen.

3. Entwicklung der Stadt Hilden

Die Stadt Hilden ist eine kreisangehörige Gemeinde der Größenklasse 50.000 – 100.000 Einwohner im Kreis Mettmann. Mit 55.764 Einwohnern leben etwa 11 % der Menschen im Kreis Mettmann in Hilden. Die Bevölkerungsdichte in Hilden ist sehr hoch (2.149 Einwohner / km²) ⁴.

¹ https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2020/01/PD20_018_811.html

² <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1224/umfrage/arbeitslosenquote-in-deutschland-seit-1995/>

³ https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Standardartikel/Themen/Steuern/Steuerschaetzungen_und_Steuereinnahmen/2020-01-31-steuereinnahmen-kalenderjahr-2019.pdf?__blob=publicationFile&v=5

⁴ <https://www.statistikportal.de/de/produkte/gemeindeverzeichnis> (Stichtag 30.09.219)

Die Stadt Hilden ist wegen ihrer Lage und des guten Infrastrukturangebotes ein beliebter Wohn- und Gewerbeort. Insbesondere die attraktive Innenstadt von Hilden ist überregional bekannt und zieht viele Menschen zum Einkaufen und Verweilen an.

3.1 Wohnen / Bildung / Sport / Kultur

In Hilden gibt es ein umfangreiches Freizeit-, Bildungs- und Kulturangebot, die die Stadt als beliebten Wohnort auszeichnet. Die Attraktivität leitet sich auch aus dem hervorragenden Einkaufs- und Gastronomieangebot in der wunderschönen Innenstadt ab, ebenso aus der Nähe zu weiteren Mittel- und Großstädten mit erstklassigen Infrastrukturangeboten und der sehr guten Verkehrsanbindung.

Der Wohnungsmarkt ist weiter angespannt. Der durchschnittliche Mietspiegel für Hilden liegt über dem Landes- und Bundesdurchschnitt⁵.

3.2 Wirtschaft

Mit einer konsequenten Ansiedlung und Förderung kleiner und mittelständisch geprägter Unternehmen hat sich hier ein ausgewogener Branchenmix aus Industrie, Handel und Dienstleister entwickelt. Bereichert wird diese Wirtschaftsstruktur durch eine Reihe ansässiger Großunternehmen⁶.

Eine starke Beschäftigungswirkung geht in Hilden vom Handel aus: Mehr als 6.000 Beschäftigte sind im Warenankauf oder -verkauf in Lohn und Brot. Über 7.500 Personen erbringen Dienstleistung und rund 6.300 Personen produzieren Waren. Industrieller Schwerpunkt Hildens ist der Maschinenbau mit 45 Betrieben. 17 Unternehmen bearbeiten Metalle und 13 Firmen gehören zur chemischen Industrie. Darüber hinaus beschäftigen sich 10 Unternehmen mit elektronischer oder optischer Datenverarbeitung. Im Gewerbepark Itterpark haben viele internationale Unternehmen ihren Handelsstützpunkt eingerichtet.

Insgesamt stehen auf dem Hildener Stadtgebiet ca. 1,765 km² Gebäude- und Freifläche für Gewerbe und Industrie sowie 0,7 km² Gebäude- und Freifläche für Handel und Dienstleistungen zur Verfügung, die alle für den Fernverkehr (teilweise auch per Schiene) unmittelbar und schnell zu erreichen sind.

4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1 Ertragslage

Das Jahresergebnis 2019 der Stadt Hilden liegt bei + 0,8 Mio. € und damit 6,1 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz (-5,3 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr ist das Ergebnis von 1,6 Mio. € um 0,8 Mio.€ zurückgegangen.

⁵ <https://www.wohnungsboerse.net/mietspiegel-Hilden/5354>

⁶ <http://www.standortinfos.de/ihk/~regioguide/regioguide/duesseldorf/hilden>

Die ordentlichen Erträge haben sich mit 180,4 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr (166,6 Mio. €) positiv entwickelt, konnten aber die Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen 180,8 Mio. € im Zeitvergleich (Vorjahr: 165,5 Mio. €) nicht vollständig kompensieren.

Die Erträge weichen ebenso wie die Aufwendungen erheblich von der Haushaltsplanung ab. Dies ist vor allem auf die nachträgliche Berücksichtigung von Steuerforderungen aus einem Steuerhinterziehungsfall zurückzuführen, die vollständig abgeschrieben wurden. Die Gewerbesteuer liegt demnach mit 49,0 Mio. € um 6,6 Mio. €, die Vergnügungssteuer mit 5,0 Mio. € um 2,6 Mio. € und die Verzinsung der Gewerbesteuer mit 2,5 Mio. € um 2,0 Mio. € über dem geplanten Aufkommen. Die Wertberichtigungen auf Forderungen übersteigen mit 8,8 Mio. € den Planwert für 2019 um 7,0 Mio. €. Ohne Berücksichtigung dieses Einzelfalls liegen die Steuern und Abgaben aber immer noch 2,0 Mio. € über dem Plan und im Zeitvergleich bei einem Anstieg um 3,7 Mio. €.

Wie in Vorjahren erhielt die Stadt Hilden 2019 keine Schlüsselzuweisungen, da die eigene Steuerkraft die Finanzierungsbedarfe nach dem Maßstab des Gemeindefinanzierungsgesetzes NRW übersteigt (Abundanz). In 2019 lag die Überdeckung der eigenen Steuerkraft gegenüber der s.g. Ausgangsmesszahl bei 5,9 Mio. € (Vorjahr: 5,8 Mio. €). Dabei werden in die Steuerkraft neben den Kommunalsteuern auch die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer einbezogen.

Der Anteil der Stadt Hilden an der Einkommensteuer betrug in 2019 34,3 Mio. € (Vorjahr: 32,8 Mio. €) und stellte die zweitgrößte Einnahmequelle dar. An der Umsatzsteuer wurde die Stadt Hilden im Jahr 2019 mit 6,7 Mio. € (Vorjahr: 6,1 Mio. €) beteiligt. Beide Einnahmen fielen geringfügig niedriger aus als geplant.

Aus der Grundsteuer B ergaben sich Erträge in Höhe von 12,7 Mio. € (Vorjahr: 12,6 Mio. €).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich mit 27,8 Mio. € (Vorjahr: 26,8 Mio. €) positiv entwickelt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind mit 10,7 Mio. € gegenüber Vorjahr (10,2 Mio. €) leicht angestiegen.

Die Aufwendungen waren wie in Vorjahren geprägt von den Transferaufwendungen (70,6 Mio. €, Vorjahr: 69,1 Mio. €) und den Personalaufwendungen (49,8 Mio. €, Vorjahr: 46,8 Mio. €).

Innerhalb der Transferaufwendungen bilden die Kreisumlage⁷ (27,6 Mio. €, Vorjahr: 28,4 Mio. €), die Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen (13,1 Mio. €, Vorjahr: 12,7 Mio. €) sowie die Leistungen der Jugendhilfe (11,2 Mio. €, Vorjahr: 9,8 Mio. €) die größten Positionen. Eine Entlastung gegenüber dem Haushaltsplan ergab sich bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. In Folge niedrigerer Fallzahlen in der Flüchtlingsunterbringung und -betreuung gegenüber der Haushaltsplanung ergab sich hier eine Entlastung von 1,2 Mio. €. Demgegenüber stehen Mindererträge aus Zuweisungen im Produkt 050303 - Hilfen nach AsylBLG - in Höhe von 1,6 Mio. €.

Innerhalb der Personalaufwendungen ist die Vergütung der tariflich Beschäftigten auf 26,7 Mio. € (Vorjahr: 25,4 Mio. €) im Wesentlichen durch Tarifsteigerungen angestiegen. Die Beamtenbezüge betragen 2019 8,3 Mio. € (Vorjahr: 8,1 Mio. €). Die Zuführung zur Pensionsrückstellungen betrug 4,4 Mio. € (Vorjahr: 3,2 Mio. €) bei einer berücksichtigten

⁷ Einschließlich Teilkreisumlage Förderschulen

Erhöhung der Besoldung und Versorgung von 3,2 % gegenüber dem Vorjahr und einer vollständigen Berücksichtigung des Unterschiedsbetrages aus der Anpassung zum 01.01.2019 in 2019 und einem leichten Anstieg der derzeitigen und zukünftigen Versorgungsempfänger.

Die Versorgungsaufwendungen sind aufgrund von Besoldungsanhebungen geringfügig auf 5,7 Mio. € angestiegen (Vorjahr: 5,2 Mio. €).

Die Sach- und Dienstleistungen sind deutlich auf 21,1 Mio. € (Vorjahr: 18,7 Mio.€) angestiegen, liegen aber 3,4 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Sowohl die Betriebskosten als auch die Unterhaltungsaufwendungen sind niedriger ausgefallen als geplant.

Die bilanziellen Abschreibungen fallen mit 11,2 Mio. € deutlich höher aus als im Vorjahr (9,4 Mio. €) und als geplant (9,7 Mio. €). Der Anstieg ist auf eine ungeplante Abschreibung des Festwertes „Grünflächen“ und auf Gebäude zurückzuführen. Ausgebliebene Ersatzbeschaffungen und Instandhaltungen haben zu einer Verringerung des Wertes der Vermögensgegenstände in einem Umfang von 1,7 Mio. € (1,5 Mio. € Grundstücke und 0,2 Mio. € Gebäude) geführt.

Das Finanzergebnis hat sich wie geplant entwickelt und schließt mit einem Ergebnis von + 1,2 Mio. € ab. Die Zinsaufwendungen betragen im Jahr 2019 0,3 Mio. € (Vorjahr: 1,2 Mio. €) Die Zinslastquote hat sich in Folge des niedrigen Zinsniveaus und der gesunkenen Kreditverbindlichkeiten auf 0,2 % reduziert.

Die Kennzahlen zur Ertragslage stellen sich im Jahresvergleich mit den Vorjahren wie folgt dar:

in Prozent	2016	2017	2018	2019
Aufwandsdeckungsgrad	96,4	100,1	100,7	99,8
Allgemeine Umlagenquote (Netto-Steuerquote)	56,8	59,1	58,5	60,1
Abschreibungsintensität	5,5	5,8	5,7	6,2
Drittfinanzierungsquote	49,9	49,0	48,4	39,6
Zinslastquote	0,6	0,9	0,7	0,2
Zuwendungsquote	13,5	12,2	12,5	12,1
Personalintensität	27,2	28,6	28,3	27,5
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,7	11,8	11,3	11,7
Transferaufwandsquote	44,0	41,0	41,7	39,1

4.1 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme der Stadt Hilden hat sich gegenüber dem Vorjahresbilanzstichtag um 3,3 Mio. € auf 494,9 Mio. € verringert.

Während das Anlagevermögen um 3,5 Mio. € abgenommen hat, ist das Umlaufvermögen⁸ weiter um 0,2 Mio. € angestiegen, im Wesentlichen durch eine Erhöhung der Liquiditätskredite gegenüber Tochtergesellschaften bei einer Abnahme der liquiden Mittel. Zur Vermeidung von Verwarentgelten wurden liquide Mittel im Konzern Stadt Hilden umverteilt über Rahmenverträge zu kurzfristigen Liquiditätskrediten zu marktüblichen Konditionen.

	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung	
	in T€		in T€		in T€	
Sachanlagen ⁹	416.080	83,5%	412.745	83,4%	- 3.335	-0,1%
Finanzanlagen	50.467	10,1%	50.286	10,2%	- 181	0,0%
andere Aktiva UV	14.392	2,9%	18.853	3,8%	4.461	0,9%
liquide Mittel	17.351	3,5%	13.066	2,6%	- 4.285	-0,8%
Summe	498.290	100,0%	494.950	100,0%	- 3.340	

Beim Sachanlagevermögen stehen 9,7 Mio. € Zugängen (Investitionen) Abschreibungen /Änderungen in Höhe von 11,2 Mio. € und Abgänge in einem Umfang von 3,6 Mio. € gegenüber. Die Investitionen liegen erneut deutlich unter dem geplanten Wert von 16,2 Mio. € mit der Folge eines ungeplanten Vermögensverzehr im langfristig gebundenen Bereich. Der Vermögensverzehr aus Vorjahren setzt sich damit in einem Umfang von 3,3 Mio. € fort.

Die Stadt Hilden hält unmittelbare und mittelbare Beteiligungen an zahlreichen Unternehmungen in privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationsform.

Die Beteiligungsbuchwerte der verbundenen Unternehmen innerhalb der Finanzanlagen stellen sich gegenüber dem Vorjahr unverändert wie folgt dar:

	Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2019 in T€
<u>Verbundene Unternehmen</u> ¹⁰	<u>25.951</u>
Stadt Hilden Holding GmbH	17.364
gem. Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH	3.335
Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH	2.530
Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH	2.445
Bildung ³ GmbH	196
Stadtmarketing Hilden	45
GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH	37
Infrastrukturgesellschaft Hilden mbH	1

⁸ einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten

⁹ Sachanlagevermögen einschließlich immaterieller Vermögensgegenstände

¹⁰ Rundungsdifferenzen sind möglich

Die Beteiligungsbuchwerte der Beteiligungen innerhalb der Finanzanlagen gliedern sich wie folgt:

	Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2019 in T€
<u>Beteiligungen</u> ¹¹	4.586
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden	4.350
Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See	220
Lokalradio Mettmann mbH & Co. KG	15
d-NRW AöR	1
Zweckverband Ittertal	0

Im Sondervermögen wird die Familienstiftung Lieven (7 T€) geführt. Die Sport- und Kulturstiftung wurde ergebnisneutral ausgebucht (1.536 T€).

Die Finanzanlagen enthalten zudem Ausleihungen an Beteiligungsunternehmen in Höhe von 464 T€ und an andere Aufgabenträger in Höhe von 18.553 T€.

Im Juli 2017 ist die Stadtwerke Hilden GmbH der BREKO Einkaufsgemeinschaft eG beigetreten und ist mit einem Geschäftsanteil von 595,- € bei der Genossenschaft beteiligt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Vorjahr um 4,8 Mio. € auf 15,6 Mio. € angestiegen. Der Anstieg geht auf erhöhte Liquiditätskredite gegenüber Tochterunternehmen und einen Anstieg der Transferforderungen im Rahmen der Abrechnungen mit überörtlichen Trägern zurück.

Die Kapitalstruktur hat sich im Haushaltsjahr 2019 nur geringfügig verändert.

	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung	
	in T€		in T€		in T€	
Eigenkapital	266.457	53,47%	265.036	53,55%	-1.421	0,07%
Sonderposten	89.889	18,04%	86.355	17,45%	-3.534	-0,59%
Rückstellungen	91.595	18,38%	97.936	19,79%	6.341	1,41%
Verbindlichkeiten / PRAP	50.349	10,10%	45.622	9,22%	-4.727	-0,89%
Summe	498.290	100,00%	494.949	100,00%	-3.341	

Das Eigenkapital hat sich durch den Abgang der Sport- und Kulturstiftung (-1,5 Mio. €) und das positive Jahresergebnis (+0,8 Mio. €) gemindert.

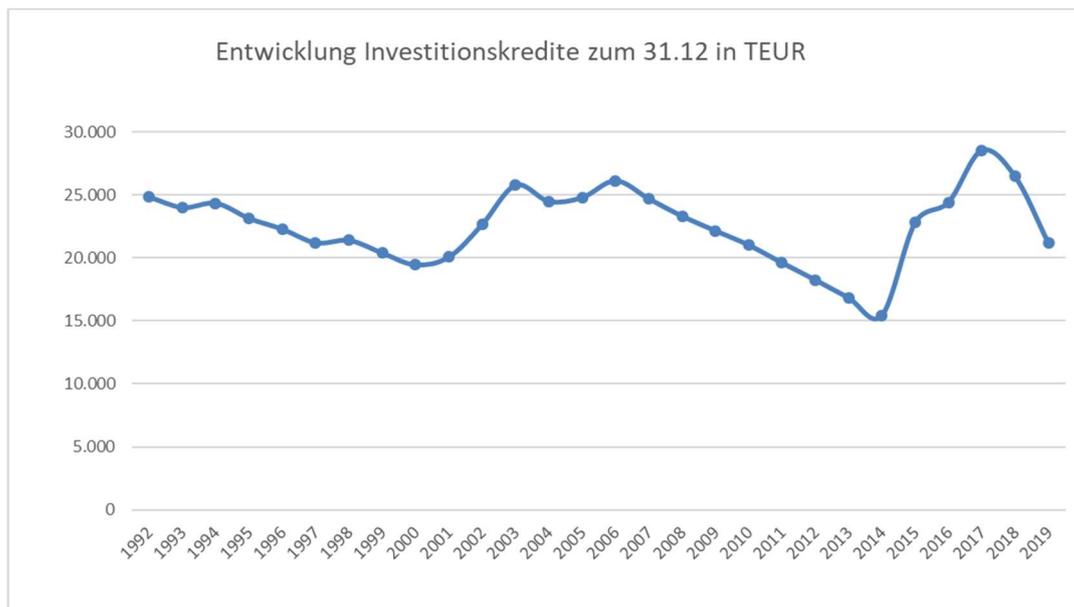
¹¹ Rundungsdifferenzen sind möglich

Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

	Jahresanfangsbestand in TEUR	Inanspruchnahme (-) / Zuführung (+) in TEUR	Jahresendbestand In TEUR
2007	26.962	0	26.962
2008	26.962	0	26.962
2009	26.962	0	26.962
2010	26.962	- 1.488	25.474
2011	25.474	- 5.429	20.045
2012	20.045	13.638	33.683
2013	33.683	6.803	40.486
2014	40.486	-6.901	33.585
2015	33.585	-6.162	27.423
2016	27.423	-8.290	19.133
2017	19.133	-5.978	13.155
2018	13.155	369	13.524
2019	13.524	1.624	15.148
2020 ¹²	15.148	760	15.908

Die Verbindlichkeiten sind um 4,7 Mio. € auf 34,8 Mio. € gesunken bei einer Entschuldung im langfristigen Bereich in Höhe von 5,3 Mio. €, einer Minderung der kurzfristigen Verbindlichkeiten um 2,3 Mio. € und einem Anstieg der erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 2,6 Mio. € - überwiegend begründet durch die noch nicht erfolgte Zuordnung der Investitionspauschale. Diese soll nach Fertigstellung der Investitionsmaßnahme „Helmholtz-Gymnasium - Neubau Oberstufenzentrum“ zugeordnet werden mit der Folge einer Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals.

Die Investitionskredite weisen zum 31.12.2019 einen Bestand von 21,2 Mio. € auf (Vorjahr 26,5 Mio. €). Die Pro-Kopf-Verschuldung der Hildener Bürger sinkt damit auf 380 €.



Die Entwicklung der Kennzahlen zur Vermögenslage im Mehrjahresvergleich stellt sich wie folgt dar:

	in Prozent	2016	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote 1		53,4	53,8	53,5	53,5
Eigenkapitalquote 2		71,4	71,7	70,7	70,1
Fehlbetragsquote		2,2	0	0	0
Infrastrukturquote		32,4	32,1	31,3	31,6
Drittfinanzierungsquote		49,9	49,0	48,4	39,6
Investitionsquote		134,5	54,5	64,4	65,9
Anlagendeckungsgrad 2		92,2	94,6	97,0	97,9
Dynamischer Verschuldungsgrad		47,8	8,0	10,1	11,9
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote		4,5	3,5	2,4	2,6

Die Investitionsquote liegt im dritten Jahr in Folge deutlich unter 100 Prozent. Der sich auch in 2019 fortschreitende Vermögensverzehr ist damit als strukturell zu bezeichnen.

4.3 Finanzlage

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist mit 9,4 Mio. € niedriger ausgefallen als im Vorjahr (10,6 Mio. €), übersteigt aber den Planwert¹³ für 2019 um 2,8 Mio. €.

Dieser Überschuss aus der Verwaltungstätigkeit konnte den Finanzmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (- 4,1 Mio. €) vollständig decken. Für den Saldo aus Finanzierungstätigkeit (-8,0 Mio. €) wurden auch liquide Mittel im Umfang von 3,8 Mio. € eingesetzt, die sich entsprechend auf 13,0 Mio. € gemindert haben.

Die Investitionsauszahlungen (9,9 Mio. €) sind deutlich hinter dem Planwert (27,6 Mio. €) zurückgeblieben. Die Investitionstätigkeit konnte die Abschreibungen und Abgänge auch im Haushaltsjahr 2019 nicht kompensieren.

Die Finanzierungstätigkeit umfasste in 2019 im Wesentlichen Tilgungen für Investitionskredite bei Nettotilgung in Höhe von 5,3 Mio. € und Auszahlungen für Liquiditätskredite an Tochterunternehmen.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum 31.12.2019, wie im Vorjahr, vollständig aus den liquiden Mitteln gedeckt.

	2016	2017	2018	2019
Liquidität 2. Grades	96,9	107,3	213,3	175,3

¹³ fortgeschriebener Ansatz

5. Chancen / Risiken

Die Stadt Hilden hat einen Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2020 / 2021 aufgestellt und plant zukünftig, den Haushaltsplan vor Beginn des Haushaltsjahres aufzustellen. Damit ist die Chance verbunden, die Investitionstätigkeit und die geplanten Instandhaltungsmaßnahmen vollständig und zeitgerecht umzusetzen und das Anlagevermögen der Stadt wiederaufzubauen und den Bürgern nachhaltig und ohne Nutzungseinschränkungen zur Verfügung zu stellen.

Die Personalkostensteigerungen und die ebenso steigenden Transferaufwendungen müssen zukünftig durch ansteigende Steuereinnahmen gedeckt und finanziert werden. Es besteht eine hohe Abhängigkeit von der Beschäftigung und der Wirtschaftskraft der ansässigen Gewerbetreibenden und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Der Zinsaufwand ist sowohl absolut als auch prozentual sehr niedrig. Dennoch fällt das Ergebnis mit 0,8 Mio. € nur knapp positiv aus. Damit besteht ein grundsätzliches Risiko aus einer Zinsniveauänderung im Zusammenhang mit dringend notwendigen, zukünftig voraussichtlich kreditfinanzierten Instandhaltungen und Investitionen.

Der Fachkräftemangel hat sich im letzten Jahre verstärkt und führt zu einer hohen Belastung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Der weiteren Attraktivitätssteigerung der Stadt Hilden als Arbeitgeber kommt daher weiter eine sehr hohe Bedeutung auch angesichts weiter steigender Anforderungen der kommunalen Aufgaben und besonderer Herausforderungen im Kontext der COVID-19-Pandemie zu. Die Stadt Hilden verfolgt ein Personalmanagementkonzept, mit dem eine strukturierte Personalgewinnung, -entwicklung und -bindung erreicht werden soll. Eine stetige Aufgabenkritik- und Prozessoptimierung sollen dabei nachhaltige Einsparungen trotz der steigenden Anforderungen ermöglichen. Aus der Digitalisierung ergeben sich sowohl große Anforderungen an die Prozesse und die Mitarbeiter, gleichzeitig aber auch wirtschaftliche Chancen und Verbesserungspotentiale für Bürger und Gewerbetreibende in der Stadt Hilden.

Die Entwicklung der Kreisumlagen in den nächsten Jahren stellt wegen geringer Einflussmöglichkeiten ein Belastungsrisiko für die Stadt Hilden dar.

6. Prognose

Die Stadt Hilden plant für 2020 mit einem Fehlbetrag von 7,6 Mio. € und einer Aufzehrung der Ausgleichsrücklage in 2021. Der fiktive Haushaltsausgleich ist damit in 2020 gewährleistet. Ab 2021 plant die Stadt Hilden eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage.

Ergebnisrechnung 2019 - Entwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Ansatz lt. Haushalts- planung	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	nachrichtlich: üpl / apl	Ergebnis 2019	Fort. Ansatz- Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	100.549.309	102.226.000	102.226.000	0	1.556.150	111.223.370	8.997.370	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.875.416	22.983.898	22.983.898	0	0	21.822.588	-1.161.310	0
03	+ Sonstige Transfererträge	866.645	1.328.650	1.328.650	0	0	1.053.292	-275.358	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.759.725	28.009.475	28.009.475	0	65.009	27.788.006	-221.469	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.774.470	1.763.689	1.763.689	0	0	1.782.646	18.957	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.525.750	5.345.033	5.345.033	0	72.300	5.896.723	551.690	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.163.901	6.904.459	6.904.459	0	26.000	10.704.515	3.800.056	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	99.069	176.700	176.700	0	0	104.798	-71.902	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	166.614.283	168.737.904	168.737.904	0	1.719.459	180.375.939	11.638.035	0
11	- Personalaufwendungen	46.783.985	49.738.819	49.738.819	0	-65.273	49.814.331	75.512	0
12	- Versorgungsaufwendungen	5.173.098	5.200.000	5.200.000	0	0	5.725.112	525.112	0
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	18.682.828	24.521.278	23.390.795	1.130.483	-139.796	21.081.560	-3.439.718	106.065
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.395.756	9.740.003	9.740.003	0	0	11.154.900	1.414.897	0
15	- Transferaufwendungen	69.072.796	71.577.073	71.494.836	82.237	1.443.843	70.652.374	-924.699	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.357.602	15.582.448	13.817.477	1.764.971	-375.027	22.394.691	6.812.243	23.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	165.466.065	176.359.622	173.381.930	2.977.691	863.748	180.822.967	4.463.345	129.065
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.148.218	-7.621.717	-4.644.026	-2.977.691	855.711	-447.029	7.174.688	-129.065
19	+ Finanzerträge	1.689.286	1.479.120	1.479.120	0	0	1.519.573	40.453	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.213.835	250.100	250.100	0	0	312.740	62.640	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	475.451	1.229.020	1.229.020	0	0	1.206.833	-22.187	0
22	= Ergebnis der laufd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.623.669	-6.392.697	-3.415.006	-2.977.691	855.711	759.804	7.152.501	-129.065
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u.24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.623.669	-6.392.697	-3.415.006	-2.977.691	855.711	759.804	7.152.501	-129.065
27	- Globaler Minderaufwand	0	-1.100.000	-1.100.000	0	0	0	1.100.000	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.623.669	-5.292.697	-2.315.006	-2.977.691	855.711	759.804	6.052.501	-129.065
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.357.840	42.324.527	42.324.527	0	0	44.883.358	2.558.831	0
	- Aufwend. aus internen Leistungsbeziehungen	42.357.840	42.324.527	42.324.527	0	0	44.883.358	2.558.831	0
28A	= Ergebnis mit globaler Minderaufwand u. ILV	1.623.669	-5.292.697	-2.315.006	-2.977.691	855.711	759.804	6.052.501	-129.065
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	0	0	0	0	0	0	0	0
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenst.	0	6.599.406	6.599.406	0	0	0	-6.599.406	0
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensg.	752.740	417.200	410.000	7.200	0	643.993	226.793	0
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
33	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	-752.740	6.182.206	6.189.406	-7.200	0	-643.993	-6.826.199	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Ansatz lt. Haushaltsplanung	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	nachrichtlich: üpl / apl	Ergebnis 2019	Fort. Ansatz-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	98.751.867,51	101.726.000,00	101.726.000,00	0,00	1.556.149,52	103.749.603,60	2.023.603,60	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.208.877,21	19.840.072,00	19.840.072,00	0,00	0,00	18.243.560,97	-1.596.511,03	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.211.810,25	1.328.650,00	1.328.650,00	0,00	0,00	1.345.359,63	16.709,63	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.786.200,58	25.558.386,00	25.558.386,00	0,00	65.009,00	25.674.516,93	116.130,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.828.328,85	1.763.689,00	1.763.689,00	0,00	0,00	1.846.284,90	82.595,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.334.978,11	5.345.033,00	5.345.033,00	0,00	72.300,00	5.513.088,91	168.055,91	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.649.192,09	4.649.945,00	4.649.945,00	0,00	26.000,00	5.559.543,93	909.598,93	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.701.195,64	1.479.120,00	1.479.120,00	0,00	0,00	1.484.244,51	5.124,51	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	153.472.450,24	161.690.895,00	161.690.895,00	0,00	1.719.458,52	163.416.203,38	1.725.308,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	-42.193.357,23	-45.409.800,00	-45.409.800,00	0,00	65.273,00	-44.770.824,86	638.975,14	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.844.836,77	-4.100.000,00	-4.100.000,00	0,00	0,00	-4.450.308,63	-350.308,63	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.944.736,31	-24.594.478,11	-23.456.795,00	-1.137.683,11	139.764,65	-19.566.581,70	5.027.896,41	-106.064,54
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-970.273,23	-250.100,00	-250.100,00	0,00	0,00	-309.259,54	-59.159,54	0,00
14	- Transferauszahlungen	-66.961.983,53	-71.577.072,84	-71.494.836,00	-82.236,84	-1.443.843,10	-71.903.922,67	-326.849,83	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.927.966,61	-9.199.823,39	-9.078.352,00	-121.471,39	-175.973,24	-12.998.346,51	-3.798.523,12	-23.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-142.843.153,68	-155.131.274,34	-153.789.883,00	-1.341.391,34	-1.414.778,69	-153.999.243,91	-1.132.030,43	-129.064,54
	Nachrichtlich: davon globale Minderauszahlung	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.100.000,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit = Zeilen 9 und 16	10.629.296,56	6.559.620,66	7.901.012,00	-1.341.391,34	304.679,83	9.416.959,47	2.857.338,81	-129.064,54
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.398.668,30	3.400.497,00	3.400.497,00	0,00	7.347,25	4.302.502,97	902.005,97	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.196.197,19	7.461.000,00	7.461.000,00	0,00	0,00	76.621,59	-7.384.378,41	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	49.704,59	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	243.982,72	228.482,72	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.057,00	333.000,00	333.000,00	0,00	0,00	124,39	-332.875,61	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	32.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.560,00	20.560,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.677.847,08	11.209.997,00	11.209.997,00	0,00	7.347,25	4.643.791,67	-6.566.205,33	0,00
24	- Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-80.269,53	-335.935,87	-292.620,00	-43.315,87	0,00	-61.870,83	274.065,04	-108.759,57
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.823.239,47	-16.343.162,19	-9.427.201,00	-6.915.961,19	-544.361,75	-4.958.609,08	11.384.553,11	-11.217.280,51
26	- Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	-2.357.548,98	-5.393.668,04	-2.639.810,00	-2.753.858,04	-765.665,33	-2.616.362,65	2.777.305,39	-2.769.763,33
27	- Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-49.651,22	-2.887.620,00	-2.887.620,00	0,00	447.000,00	-952.330,14	1.935.289,86	-1.490.000,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-75.005,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-243.170,35	-243.170,35	0,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	-282.903,85	-2.592.025,00	-948.525,00	-1.643.500,00	551.000,00	-1.064.931,25	1.527.093,75	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.668.618,24	-27.552.411,10	-16.195.776,00	-11.356.635,10	-312.027,08	-9.897.274,30	17.655.136,80	-15.585.803,41
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-990.771,16	-16.342.414,10	-4.985.779,00	-11.356.635,10	-304.679,83	-5.253.482,63	11.088.931,47	-15.585.803,41
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	9.638.525,40	-9.782.793,44	2.915.233,00	-12.698.026,44	0,00	4.163.476,84	13.946.270,28	-15.714.867,95
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	8.940.766,54	4.551.408,00	4.551.408,00	0,00	0,00	8.621.430,25	4.070.022,25	0,00
34	+ Einzahlungen Aufnahme von Krediten und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.732.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-11.815.740,60	-7.074.500,00	-7.074.500,00	0,00	0,00	-16.615.392,23	-9.540.892,23	0,00
36	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.732.371,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.874.974,06	-2.523.092,00	-2.523.092,00	0,00	0,00	-7.993.961,98	-5.470.869,98	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	6.763.551,34	-12.305.885,44	392.141,00	-12.698.026,44	0,00	-3.830.485,14	8.475.400,30	-15.714.867,95
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.265.833,88	11.030.967,00	11.030.967,00	0,00	0,00	17.029.385,22	5.998.418,22	
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	321.496,35					-132.795,52		
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	17.350.881,57	-1.274.918,44	11.423.108,00	-12.698.026,44	0,00	13.066.104,56	14.341.023,00	-15.714.867,95

Bilanz der Stadt Hilden - Entwurf

	31.12.2018	31.12.2019
Aktiva		
1. Anlagevermögen	466.547.605,13	463.031.939,06
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	299.916,27	366.388,97
1.2. Sachanlagen	415.779.863,32	412.379.135,49
1.2.1 Unbebaute Grundstücke / grundstücksgleiche Rechte	104.126.394,17	103.141.104,76
1.2.1.1 Grünflächen	89.874.959,59	88.889.670,18
1.2.1.2 Ackerland	2.197.104,25	2.197.104,25
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.270.316,66	2.270.316,66
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.784.013,67	9.784.013,67
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	134.484.488,65	130.887.150,22
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	14.978.560,49	14.732.289,34
1.2.2.2 Schulen	65.060.917,56	63.412.462,37
1.2.2.3 Wohnbauten	10.537.218,55	10.176.572,07
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	43.907.792,05	42.565.826,44
1.2.3 Infrastrukturvermögen	156.102.607,13	156.432.668,20
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	49.573.041,98	49.582.927,14
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.883.630,31	2.820.632,97
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	48.389.837,10	49.129.974,88
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.254.063,32	53.945.979,46
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.002.034,42	953.153,75
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	401.256,59	368.786,82
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	247.715,80	261.245,80
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	9.883.472,13	10.001.667,67
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.634.320,67	3.465.845,81
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.899.608,18	7.820.666,21
1.3. Finanzanlagen	50.467.825,54	50.286.414,60
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.951.476,80	25.951.476,80
1.3.2 Beteiligungen	4.568.662,03	4.586.262,83
1.3.3 Sondervermögen	1.543.547,84	7.337,36
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	723.861,65
1.3.5 Ausleihungen	18.404.138,87	19.017.475,96
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	464.186,52	464.186,52
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	17.939.952,35	18.553.289,44
2. Umlaufvermögen	28.328.174,25	28.878.704,91
2.1 Vorräte	223.324,48	212.419,15
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	223.324,48	212.419,15
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	10.753.968,20	15.600.181,20
2.2.1 Öff.-rechtl. Forderungen, Transferleistungsforderung.	8.094.504,68	8.867.569,21
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.646.293,34	2.225.112,09
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	13.170,18	4.507.499,90
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	17.350.881,57	13.066.104,56
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.414.456,35	3.038.988,37
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Summe Aktiva	498.290.235,73	494.949.632,34

	31.12.2018	31.12.2019
Passiva		
1. Eigenkapital	266.456.682,79	265.036.283,68
1.1 Allgemeine Rücklage	249.765.412,00	249.121.418,98
1.2 Sonderrücklagen	1.543.547,84	7.337,36
1.3 Ausgleichsrücklage	13.524.053,91	15.147.722,95
1.4 Jahresüberschuss / Fehlbetrag	1.623.669,04	759.804,39
2. Sonderposten	89.889.495,30	86.355.292,27
2.1 für Zuwendungen	44.650.520,88	42.993.219,56
2.2 für Beiträge	40.981.646,82	39.150.635,20
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.162.332,81	2.082.831,69
2.4 Sonstige Sonderposten	2.094.994,79	2.128.605,82
3. Rückstellungen	91.595.765,00	97.936.239,47
3.1 Pensionsrückstellungen	81.234.625,57	86.478.064,22
3.2 Rückstellungen für Deponien u. Altlasten	230.000,00	230.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	377.520,74	1.991.909,25
3.4 Sonstige Rückstellungen	9.753.618,69	9.236.266,00
4. Verbindlichkeiten	39.497.612,95	34.844.316,58
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen	26.488.120,56	21.194.158,58
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	26.488.120,56	21.194.158,58
4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichk. aus Kreditähn. Vorgängen	568.200,11	521.516,11
4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen u. Leistungen	4.237.290,06	3.295.973,80
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	112.417,36	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.093.374,88	190.560,14
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.998.209,98	9.642.107,95
5. Passive Rechnungsabgrenzung	10.850.679,69	10.777.500,34
Summe Passiva	498.290.235,73	494.949.632,34

Übersicht über Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

Ermächtigungsübertragungen Aufwand

Produkt Zeile Ergebnisrechnung	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
Produkt 010604 Technische Dienstleistungen/Bauhof	
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.000,00 €
Produkt 021501 Maßnahmen zur Gefahrenabwehr	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.000,00 €
Produkt 110202 Abfallwirtschaft	
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.389,09 €
Produkt 130601 Bestattungswesen	
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.675,45 €
Summe Ermächtigungsübertragungen Aufwand	129.064,54 €

Ermächtigungsübertragungen investive Auszahlungen

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
Produkt 010605 Fuhrparkmanagement			
I680000046	Budget Kfz-Werkstatt Bauhof	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	13.767,91 €
I680900119	EB LKW/Ladebordwand-ME-2794	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	92.804,53 €
I681200185	EB-LKW Kehrmachine, ME-2998	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	12.490,00 €
I681400221	EB Hakenlifter 3-Achser für ME-2247	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	2.217,00 €
I681500226	EB-Dreiseitenkipper mit Kran, ME-YP 199	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	76.457,04 €
I681500233	EB-Pritsche mit Ladekran-ME-6249-Grünunth.	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	56.920,00 €
I681500234	EB-Doppelkabiner Ladekran, ME-6250-Str.	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	71.000,00 €
I681500235	EB Mannschaftstransportfahrz. Feuerwehr, ME-6243	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	73.500,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
I681700260	EB für Doppelkabiner mit Ladekran, ME-ZB 3333	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	71.000,00 €
I681800266	EB LKW mit Ladebordwand und Kippfunktion	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	141.015,00 €
I681800269	EB Krankentransportfahrzeug KTW Typ B	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	20.483,76 €
I681900281	Gießeinheit mit Wassertank	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	1.302,33 €
I681900285	EB ME-ZB 4006 Transporter Straßenbau	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	48.800,00 €
Produkt 011001 Technikunterstützte Informationsverarbeitung			
I101200036	Realisierung neuer Projekte/Softwarelizenzen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	4.602,92 €
I101200041	Telefonanlagen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	5.500,00 €
I101200043	Beschaffung Hardware/Aktual.Network	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	28.193,96 €
I101200044	Beschaffung Software-Lizenzen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	35.222,00 €
I101600050	Hard- u. Software - Grundschulen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	33.511,67 €
I101600051	Hard-u.Software-Real-/Sekundarschule	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	1.298,00 €
I101600052	Hard- u. Software - Gymnasium	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	18.155,02 €
Produkt 011302 Bewirtschaftung			
IBGA260001	Betriebs-u.Geschäftsausstg. Amt 26	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	10.000,00 €
Produkt 011303 Investitionen			
I260000080	Einzelmaßnahmen - Gebäude	25 Ausz. für Baumaßnahmen	24.950,00 €
I261300060	Umbau WFR zur Sekundarschule	25 Ausz. für Baumaßnahmen	363.175,98 €
I261500078	Installation Lüftungseinrichtungen OGATA Küchen	25 Ausz. für Baumaßnahmen	19.764,36 €
I261500079	Umbau Theodor-Heuss-Schule	25 Ausz. für Baumaßnahmen	5.000,00 €
I261600086	GGs Kalstert - Erweiterung der BMA	25 Ausz. für Baumaßnahmen	12.000,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
I261600090	WWS Düsseld. Str.148 - Brandschutzsanierung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	43.845,78 €
I261600094	Einbau Fettabsch.-OGATA Küchen	25 Ausz. für Baumaßnahmen	54.937,93 €
I261600101	Hauptfriedhof - Gärtnerhof	25 Ausz. für Baumaßnahmen	15.000,00 €
I261600109	Lärm-/Schallschutz-OGATA W.Wiederhold-Schule	25 Ausz. für Baumaßnahmen	13.184,81 €
I261700110	HGH - Installation barrierefreie Beschilderung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	28.377,32 €
I261700111	HGH - Einbau Schließanlage mit Amokfunktion	25 Ausz. für Baumaßnahmen	12.097,61 €
I261700113	Bauliche Ertüchtigung Schulgeb. D'dorfer Str.148	25 Ausz. für Baumaßnahmen	191.708,28 €
I261700119	Baumaßnahme neue Kindertagesstätte	25 Ausz. für Baumaßnahmen	100.000,00 €
I261700120	Bauwagen für Kindertageseinrichtungen	25 Ausz. für Baumaßnahmen	12.721,32 €
I261800122	Helmholtz-Gymnasium - Neubau Oberstufenzentrum	25 Ausz. für Baumaßnahmen	6.011.376,97 €
I261800123	Nordfriedhof Herderstr.-Neubau Gärtnerhof Planung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	56.200,00 €
I261800130	W.-Wiederholdstr.16-Einbau einer Schließanlage	25 Ausz. für Baumaßnahmen	10.500,00 €
I261800135	W.Wiederhold-Str.16 - Schulertüchtigung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	47.115,85 €
I261800136	Funktionsgebäude Weidenweg - Ersatz	25 Ausz. für Baumaßnahmen	85.000,00 €
I261900137	WHS Augustastr. Neubau einer Pausenhofüberdachung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	67.112,01 €
I261900139	Planungskosten für Grundschulen im Hildener Süden	25 Ausz. für Baumaßnahmen	93.000,00 €
I261900140	Schalbruch 33 GGS Elbsee-Aufstockung Verwalt.trakt	25 Ausz. für Baumaßnahmen	51.420,53 €
I261900141	Walder Str.100 Neubau Mensa +WC Anlage + 1 Klassenraum	25 Ausz. für Baumaßnahmen	69.250,25 €
I261900142	Zur Verlach 42 ALS Schaffung eines Stuhllagers	25 Ausz. für Baumaßnahmen	10.500,00 €
I261900144	Am Feuerwehrhaus 17 Erweiterung der Umkleiden	25 Ausz. für Baumaßnahmen	52.500,00 €
I261900145	Am Feuerwehrhaus 17 Einbau von Außenjalousien	25 Ausz. für Baumaßnahmen	57.500,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
I261900147	WHS, Augustastr. 29, Boden/Außenwände	25 Ausz. für Baumaßnahmen	70.000,00 €
I261900148	WHS, Augustastr. 29, Regen-/Schmutzwasserleitungen	25 Ausz. für Baumaßnahmen	193.691,75 €
I261900152	GGs Schalbruch, Boden+Anstrich Umkleidetrakt Turnh	25 Ausz. für Baumaßnahmen	25.000,00 €
I261900153	SP Schützenstr., Wasserversorgung Duschbereiche	25 Ausz. für Baumaßnahmen	50.000,00 €
I261900156	Hauptfriedhof Kirchhofstr., Sanierung Kapelle	25 Ausz. für Baumaßnahmen	100.000,00 €
I261900158	Brandmeldeanlage Häuser E+F Nordstr. 12 a	25 Ausz. für Baumaßnahmen	49.000,00 €
IO26250024	Neubau 4 Klassen-u Nebenräume Richrather Str. 134	25 Ausz. für Baumaßnahmen	23.361,75 €
Produkt 021001 Zentrale Bürgerdienste			
I321900002	Mobile Raumteiler + Akustikelemente für Bürgerbüro	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	40.000,00 €
Produkt 021101 Standesamtsangelegenheiten			
I321900003	Neugestaltung Trauzimmer Standesamt	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	20.000,00 €
Produkt 021501 Maßnahmen zur Gefahrenabwehr			
I370000018	Ausbau der Warnsysteme-Erneuerung-Sirenenstandorte	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	254.900,00 €
IBGA370001	Betriebs- u.Geschäftsausstg. Amt 37	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	35.246,18 €
Produkt 030103 Sekundarschule			
I510000006	Schulausstattung Sekundarschule	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	210.822,40 €
Produkt 030104 Gymnasium			
I510000008	Schulausstattung Gymnasium	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	26.039,66 €
Produkt 060101 Förderung von Kindern im Alter von 0 bis 6 Jahren			
IBGA510003	Ersatzbeschaffung im Bereich KITA	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	150.200,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
Produkt 080102 Bau und Betrieb von Sportaußenanlagen			
I661900218	Erneuerung von Kunstrasenplätzen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	12.900,00 €
Produkt 110302 Stadtentwässerung			
I076600015	Am Bruchhauser Kamp-Umbau Regenrückh.	25 Ausz. für Baumaßnahmen	55.013,31 €
I076600016	Brucherhof - Regenrückhaltebecken	25 Ausz. für Baumaßnahmen	124.336,30 €
I076600017	Verdistraße - RWK-Sanierung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	21.107,18 €
I106600147	RW-Kanal / RW-Behandlung Marienweg	25 Ausz. für Baumaßnahmen	29.561,81 €
I106600149	RWK-Sanierg.Am Lindenplatz-östl.-Talstr.-Richrstr.	25 Ausz. für Baumaßnahmen	324.412,90 €
I660700018	Hofstraße - RWK-Sanierung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	30.013,31 €
I660700020	Grabenstraße - RWK-Sanierung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	12.116,74 €
I660900131	Kirchhofstraße / Am Feuerwehrhaus - RWK-Sanierung	25 Ausz. für Baumaßnahmen	631.526,74 €
I660900133	Maßnahm.-Abwasserbeseitigungskonzept	25 Ausz. für Baumaßnahmen	351.823,22 €
I661300178	RWK-Sanierung Elberfelder Str.+RKB	25 Ausz. für Baumaßnahmen	876.425,64 €
I661400181	Furtwängler Straße - RÜ + RRB	25 Ausz. für Baumaßnahmen	20.136,06 €
I661800210	Kanalumlegung Beethovenstr. / Joh.Seb.-Bach-Str.	25 Ausz. für Baumaßnahmen	70.260,20 €
I661900211	RW-Behandlung Hochdahler Str. / Hoxbach	25 Ausz. für Baumaßnahmen	45.000,00 €
I661900212	RWK-San. Lindenstr. südlich Bau/Kant/Hegel/Leibniz	25 Ausz. für Baumaßnahmen	27.000,00 €
Produkt 120101 Verkehrsflächen und Brücken			
I661700209	Bushaltestellen - Ausbau	24 Ausz. f.d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	108.759,57 €
I106600153	Ausbau Bahnhofsallee, 3. Bauabschnitt	25 Ausz. für Baumaßnahmen	54.352,96 €
I661500197	Brücke Schwanenstraße	25 Ausz. für Baumaßnahmen	70.000,00 €
I661600203	FSA Lindenstraße (Fußgängerquerung)	25 Ausz. für Baumaßnahmen	36.000,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
I661900213	Ersatzneubau 6 Polleranlagen in der Fußgängerzone	25 Ausz. für Baumaßnahmen	1.684,92 €
I661900214	Ersatzneubau Fußgängerbrücke Am Banden	25 Ausz. für Baumaßnahmen	83.200,00 €
I661900215	Ersatzneubau Fußgängerbrücke Am Eichelkamp	25 Ausz. für Baumaßnahmen	82.864,51 €
I661900216	Ersatzneubau Fußgängerbrücke Richard-Wagner-Str.	25 Ausz. für Baumaßnahmen	103.643,70 €
I661900217	Ersatzneubau Fußgängerbrücke Rochowstraße	25 Ausz. für Baumaßnahmen	83.200,00 €
Produkt 130101 Grünflächen, Spielplätze und Fließgewässer			
I660000053	Liefer.u.Montage-Spielgeräte-Schulen, Kindergärten	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	269.600,00 €
I660000061	Lieferung u.Montage-Spielgeräte öff. Spielplätze	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	212.813,95 €
I661400186	Brücke Abenteuerspielplatz	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	60.000,00 €
IO66260040	Sanierung Aussenanlage Sekundarschule	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	90.000,00 €
IO66260044	IHK B1 Stadtpark (II. Bauabschnitt)	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	569.000,00 €
Produkt 130601 Bestattungswesen			
I681300191	Baumfeld - Baumbestattungen	25 Ausz. für Baumaßnahmen	3.979,85 €
I681500245	Herrichtung Feld - Urnenwand und Urnenerdammern	25 Ausz. für Baumaßnahmen	21.442,92 €
I681800272	Begräbniswald - Nordfriedhof	25 Ausz. für Baumaßnahmen	35.385,74 €
I681900294	Erneuerung der Toranlagen am Süd- und Nordfriedhof	25 Ausz. für Baumaßnahmen	3.500,00 €
Produkt 150404 Städt. Beteiligungen an Unternehmen			
I201900008	Erhöhung Anteilsrechte WGH	27 Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	1.490.000,00 €
Summe Ermächtigungsübertragungen investive Auszahlungen			15.585.803,41 €