



Jahresabschluss  
zum 31.12.2019

-Entwurf -

**Herausgeber:**

Stadt Hilden

Die Bürgermeisterin

Amt für Finanzservice

Am Rathaus 1

40721 Hilden

Tel. 02103 72-202

Fax 02103 72-604

[finanzen@hilden.de](mailto:finanzen@hilden.de)



**Stadt Hilden**  
**Jahresabschluß zum 31. Dezember 2019**  
**-ENTWURF-**

**Inhaltsverzeichnis**

	<b>Seite</b>
Abkürzungsverzeichnis.....	<b>2</b>
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk.....	<b>3</b>
<b>I Lagebericht.....</b>	<b>4</b>
<b>II Ergebnisrechnung.....</b>	<b>13</b>
<b>III Finanzrechnung.....</b>	<b>15</b>
<b>IV Bilanz.....</b>	<b>17</b>
<b>V Anhang.....</b>	<b>19</b>
V.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	21
V.2 Erläuterungen Positionen Ergebnis- und Finanzrechnung	28
V.3 Entwicklung der allgemeinen Rücklage	32
V.4 Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2019	33
V.5 Sonstige Rückstellungen	35
V.6 Übersicht der nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	36
V.7 Verpflichtungen aus Leasingverträgen	37
V.8 Übersicht Kapitalanteile und Jahresergebnisse der Beteiligungen	38
V.9 Gleichstellungsplan	39
V.10 Übersicht über Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	40
V.11 Kostenunterdeckungen der Kostenrechnenden Einrichtungen	41
V.12 Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	45
V.13 Außerplanmäßige Abschreibungen	46
V.14 Übersicht „Gute Schule 2020“	47
V.15 Übersicht der Niederschlagungen in 2019	50
V.16 Erträge und Aufwendungen gem. § 38(2) S. 2 KomHVO	51
V.17 Organe der Gemeinde und Mitgliedschaften	52
<b>Anlagen</b>	<b>61</b>
1. Anlagenspiegel	63
2. Forderungsspiegel	65
3. Verbindlichkeitenspiegel	66
4. Eigenkapitalsspiegel	67
5. Übersicht der ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	68
<b>VI Teilrechnungen.....</b>	<b>75</b>

## Abkürzungsverzeichnis

a .E.	außerhalb von Einrichtungen	KG	Kommanditgesellschaft
AEL	Aktivierete Eigenleistungen	Kita	Kindertagesstätte
AfA	Abschreibungen	KLR	Kosten-Leistungs-Rechnung
AiB	Anlage im Bau	KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung
ABM	Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen	LOGA	Lohn- und Gehaltsabrechnung
ALK	Automatisiertes Liegenschaftskataster	LVA	Landesversicherungsanstalt
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	LVR	Landschaftsverband Rheinland
AWO	Arbeiterwohlfahrt	mtl.	monatlich
ATZ	Altersteilzeit	NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
BA	Bauabschnitt	NRW	Nordrhein-Westfalen
BAB	Betriebsabrechnungsbogen	NSW	Niederschlagswasser
BAföG	Bundesausbildungsförderungsgesetz	OGATA	Offene Ganztagschule
BBesG	Bundesbesoldungsgesetz	ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
BfA	Bundesversicherungsanstalt f. Angestellte	PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
BgA	Betrieb gewerblicher Art	PWB	Pauschale Wertberichtigung
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung	RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
BGBI	Bundesgesetzblatt	RE	Rechnungsergebnis
BRW	Bergisch-Rheinischer Wasserverband	RPA	Rechnungsprüfungsamt
BSHG	Bundessozialhilfegesetz	RTW	Rettungstransportwagen
BVG	Bundesversorgungsgesetz	RW	Rettungswache
DRK	Deutsches Rotes Kreuz	RWK	Regenwasserkanal
EB	Ersatzbeschaffung	SBG	Solidarbeitragsgesetz
EP	Einzelplan	SGB	Sozialgesetzbuch
EU	Europäische Union	SKFM	Sozialdienst kath. Frauen und Männer
EWB	Einzelwertberichtigung	SAN	Storage-Area-Network
FlüAG	Flüchtlingsaufnahmegesetz	SN	Sammelnachweis (bisherige Abkürzung)
FSHG	Feuerschutzgesetz	SoPo	Sonderposten
FNP	Flächennutzungsplan	StOV	Stellenobergrenzenverordnung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung	StPO	Strafprozessordnung
GFG	Gemeindefinanzierungsgesetz	StVO	Straßenverkehrsordnung
GkA	Gesellschaft für kommunale Anlagen	SV	Sitzungsvorlage
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	SW	Software
GO	Gemeindeordnung	SWK	Schmutzwasserkanal
Gr.	Gruppierung	TEUR	Tausend Euro
G.-Nr.	GWG-Nummer	THS	Theodor-Heuss-Schule
GWG	Geringwertiges Wirtschaftsgut	TK	Telekommunikation
HAR	Haushaltsausgabereist	TV	Tarifvertrag
HER	Haushaltseinnahmerest	UA	Unterabschnitt
HGH	Helmholtz-Gymnasium Hilden	UEV	Unternehmererschließungsvertrag
HZE	Hilfe zur Eingliederung	UWB	Untere Wasserbehörde
i.E.	in Einrichtungen	VE	Verpflichtungsermächtigung
IfV	Institut für Verwaltungswissenschaften in Gelsenkirchen	VfA	Verwaltungsfachangestellte(r)
IGH	Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden	VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
i.H.v.	in Höhe von	WBS	Wohnberechtigungsschein
IHK	Industrie- und Handelskammer	WEG	Wohnungseigentumsgesetz
ILV	Interne Leistungsverrechnung	WFS	Wilhelm-Fabry-Realschule
I.-Nr.	Investitionsnummer	WGH	Wohnungsbaugesellschaft
IT	Informationstechnologie	ZVK	Zusatzversorgungskasse
JGG	Jugendgerichtsgesetz		
JGH	Jugendgerichtshilfe		
KER	Kasseneinnahmerest		

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Hilden wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit aufgestellt.

Hilden, den 10.06.2020

gez. Franke

Franke  
Kämmerin

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Stadt Hilden wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Hilden, den 10.06.2020

gez. Alkenings

Alkenings  
Bürgermeisterin

## **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. €. <sup>1</sup>

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. <sup>2</sup>

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 <sup>3</sup>. 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 / km<sup>2</sup>) <sup>4</sup>.

<sup>1</sup> [https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2020/01/PD20\\_018\\_811.html](https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2020/01/PD20_018_811.html)

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

<sup>3</sup> [https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Standardartikel/Themen/Steuern/Steuerschaeztungen\\_und\\_Steuereinnahmen/2020-01-31-steuereinnahmen-kalenderjahr-2019.pdf?\\_\\_blob=publicationFile&v=5](https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Standardartikel/Themen/Steuern/Steuerschaeztungen_und_Steuereinnahmen/2020-01-31-steuereinnahmen-kalenderjahr-2019.pdf?__blob=publicationFile&v=5)

<sup>4</sup> <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 Bundesdurchschnitt<sup>5</sup>.

### **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 Großunternehmen<sup>6</sup>.

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 km<sup>2</sup> Gebäude- und Freifläche für Gewerbe und Industrie sowie 0,7 km<sup>2</sup> 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.

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

<sup>6</sup> <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 Kreisumlage<sup>7</sup> (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

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

#### 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 Umlaufvermögen<sup>8</sup> weiter um 0,2 Mio. € angestiegen, im Wesentlichen durch eine Erhöhung der Liquiditätskredite gegenüber Tochtergesellschaften bei einer Abnahme der liquiden Mittel. Zur Vermeidung von Verwahrensgelten 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 <sup>9</sup>	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 Vermögensverzehrs 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€
<b><u>Verbundene Unternehmen</u><sup>10</sup></b>	<b><u>25.951</u></b>
Stadt Hilden Holding GmbH	17.364
gem. Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH	3.335
Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH	2.530
Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH	2.445
Bildung <sup>3</sup> GmbH	196
Stadtmarketing Hilden	45
GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH	37
Infrastrukturgesellschaft Hilden mbH	1

<sup>8</sup> einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten

<sup>9</sup> Sachanlagevermögen einschließlich immaterieller Vermögensgegenstände

<sup>10</sup> Rundungsdifferenzen sind möglich

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

	Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2019 in T€
<b><u>Beteiligungen</u></b> <sup>11</sup>	<b><u>4.586</u></b>
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.

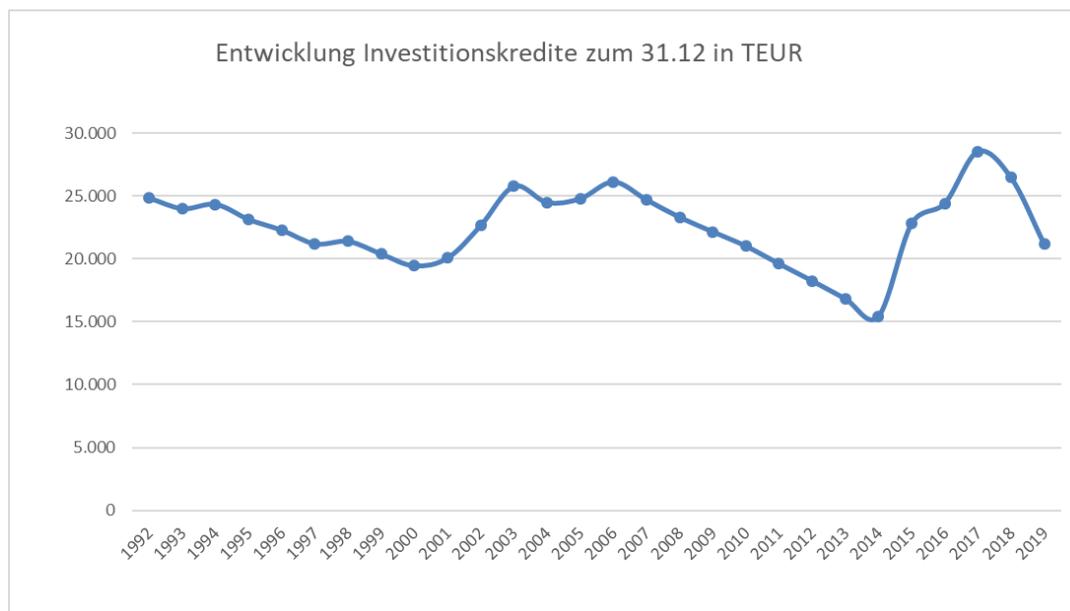
<sup>11</sup> Rundungsdifferenzen sind möglich

Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage stellt sich wie folgt dar:

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

<sup>12</sup> Vorbehaltlich der Feststellung des Jahresabschlusses mit einem Jahresergebnis von 760 T€

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

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 Planwert<sup>13</sup> 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
<b>Liquidität 2. Grades</b>	<b>96,9</b>	<b>107,3</b>	<b>213,3</b>	<b>175,3</b>

<sup>13</sup> 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**

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	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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>166.614.283</b>	<b>168.737.904</b>	<b>168.737.904</b>	<b>0</b>	<b>1.719.459</b>	<b>180.375.939</b>	<b>11.638.035</b>	<b>0</b>
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
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>165.466.065</b>	<b>176.359.622</b>	<b>173.381.930</b>	<b>2.977.691</b>	<b>863.748</b>	<b>180.822.967</b>	<b>4.463.345</b>	<b>129.065</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.148.218</b>	<b>-7.621.717</b>	<b>-4.644.026</b>	<b>-2.977.691</b>	<b>855.711</b>	<b>-447.029</b>	<b>7.174.688</b>	<b>-129.065</b>
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
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>475.451</b>	<b>1.229.020</b>	<b>1.229.020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.206.833</b>	<b>-22.187</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laudf. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.623.669</b>	<b>-6.392.697</b>	<b>-3.415.006</b>	<b>-2.977.691</b>	<b>855.711</b>	<b>759.804</b>	<b>7.152.501</b>	<b>-129.065</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 u.24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.623.669</b>	<b>-6.392.697</b>	<b>-3.415.006</b>	<b>-2.977.691</b>	<b>855.711</b>	<b>759.804</b>	<b>7.152.501</b>	<b>-129.065</b>
27	- Globaler Minderaufwand	0	-1.100.000	-1.100.000	0	0	0	1.100.000	0
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>1.623.669</b>	<b>-5.292.697</b>	<b>-2.315.006</b>	<b>-2.977.691</b>	<b>855.711</b>	<b>759.804</b>	<b>6.052.501</b>	<b>-129.065</b>
	+ 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
<b>28A</b>	<b>= Ergebnis mit globaler Minderaufwand u. ILV</b>	<b>1.623.669</b>	<b>-5.292.697</b>	<b>-2.315.006</b>	<b>-2.977.691</b>	<b>855.711</b>	<b>759.804</b>	<b>6.052.501</b>	<b>-129.065</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>33</b>	<b>= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>-752.740</b>	<b>6.182.206</b>	<b>6.189.406</b>	<b>-7.200</b>	<b>0</b>	<b>-643.993</b>	<b>-6.826.199</b>	<b>0</b>



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
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>153.472.450,24</b>	<b>161.690.895,00</b>	<b>161.690.895,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.719.458,52</b>	<b>163.416.203,38</b>	<b>1.725.308,38</b>	<b>0,00</b>
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
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-142.843.153,68</b>	<b>-155.131.274,34</b>	<b>-153.789.883,00</b>	<b>-1.341.391,34</b>	<b>-1.414.778,69</b>	<b>-153.999.243,91</b>	<b>1.132.030,43</b>	<b>-129.064,54</b>
	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
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit = Zeilen 9 und 16</b>	<b>10.629.296,56</b>	<b>6.559.620,66</b>	<b>7.901.012,00</b>	<b>-1.341.391,34</b>	<b>304.679,83</b>	<b>9.416.959,47</b>	<b>2.857.338,81</b>	<b>-129.064,54</b>
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
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.677.847,08</b>	<b>11.209.997,00</b>	<b>11.209.997,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.347,25</b>	<b>4.643.791,67</b>	<b>-6.566.205,33</b>	<b>0,00</b>
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
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.668.618,24</b>	<b>-27.552.411,10</b>	<b>-16.195.776,00</b>	<b>-11.356.635,10</b>	<b>-312.027,08</b>	<b>-9.897.274,30</b>	<b>17.655.136,80</b>	<b>-15.585.803,41</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-990.771,16</b>	<b>-16.342.414,10</b>	<b>-4.985.779,00</b>	<b>-11.356.635,10</b>	<b>-304.679,83</b>	<b>-5.253.482,63</b>	<b>11.088.931,47</b>	<b>-15.585.803,41</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>9.638.525,40</b>	<b>-9.782.793,44</b>	<b>2.915.233,00</b>	<b>-12.698.026,44</b>	<b>0,00</b>	<b>4.163.476,84</b>	<b>13.946.270,28</b>	<b>-15.714.867,95</b>
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
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.874.974,06</b>	<b>-2.523.092,00</b>	<b>-2.523.092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.993.961,98</b>	<b>-5.470.869,98</b>	<b>0,00</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)</b>	<b>6.763.551,34</b>	<b>-12.305.885,44</b>	<b>392.141,00</b>	<b>-12.698.026,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.830.485,14</b>	<b>8.475.400,30</b>	<b>-15.714.867,95</b>
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		
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40 )</b>	<b>17.350.881,57</b>	<b>-1.274.918,44</b>	<b>11.423.108,00</b>	<b>-12.698.026,44</b>	<b>0,00</b>	<b>13.066.104,56</b>	<b>14.341.023,00</b>	<b>-15.714.867,95</b>



	31.12.2018	31.12.2019
<b>Aktiva</b>		
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>466.547.605,13</b>	<b>463.031.939,06</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>299.916,27</b>	<b>366.388,97</b>
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>415.779.863,32</b>	<b>412.379.135,49</b>
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
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>50.467.825,54</b>	<b>50.286.414,60</b>
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
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>28.328.174,25</b>	<b>28.878.704,91</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>223.324,48</b>	<b>212.419,15</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	223.324,48	212.419,15
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
<b>2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>10.753.968,20</b>	<b>15.600.181,20</b>
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
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>17.350.881,57</b>	<b>13.066.104,56</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.414.456,35</b>	<b>3.038.988,37</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>498.290.235,73</b>	<b>494.949.632,34</b>

	31.12.2018	31.12.2019
<b>Passiva</b>		
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>266.456.682,79</b>	<b>265.036.283,68</b>
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
<b>2. Sonderposten</b>	<b>89.889.495,30</b>	<b>86.355.292,27</b>
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
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>91.595.765,00</b>	<b>97.936.239,47</b>
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
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>39.497.612,95</b>	<b>34.844.316,58</b>
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
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>10.850.679,69</b>	<b>10.777.500,34</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>498.290.235,73</b>	<b>494.949.632,34</b>



# Anhang

	Seite
V.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	21
V.2 Erläuterungen Positionen Ergebnis- und Finanzrechnung	28
V.3 Entwicklung der allgemeinen Rücklage	32
V.4 Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen	33
V.5 Übersicht über die Aufgliederung der „Sonstigen Rückstellungen“	35
V.6 Übersicht der nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen	36
V.7 Verpflichtungen aus Leasingverträgen	37
V.8 Übersicht Kapitalanteile und Jahresergebnisse der Beteiligungen	38
V.9 Gleichstellungsplan	39
V.10 Übersicht über Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	40
V.11 Kostenunterdeckungen der Kostenrechnenden Einrichtungen	41
V.12 Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	45
V.13 Außerplanmäßige Abschreibungen	46
V.14 Übersicht „Gute Schule 2020“	47
V.15 Übersicht der Niederschlagungen in 2019	50
V.16 Erträge und Aufwendungen gem. § 38(2) S. 2 KomHVO	51
V.17 Organe der Gemeinde und Mitgliedschaften	52



## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Erstellung der Bilanz wurden die Regelungen des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (NKF-Einführungsgesetz NRW), das zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFVG), die Gemeindeordnung, die Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) beachtet.

### 1.1 Aktiva

#### 1.1.1. Anlagevermögen

##### 1.1.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die Wertansätze der Vermögensgegenstände sind mit den fortgeschriebenen Zeitwerten aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 dargestellt. Die Zeitwerte aus der Eröffnungsbilanz stellen die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten der immateriellen Vermögensgegenstände und des Sachanlagevermögens dar, die um lineare Abschreibungen gemäß örtlicher Abschreibungstabelle gemindert werden. Die Nutzungsdauern liegen infolge § 36 Abs. 4 KomHVO NRW innerhalb der, durch Runderlass des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen vom 24.02.2005, bekannt gegebenen Rahmentabelle. Die örtlichen Nutzungsdauern lauten wie folgt:

(Auszug aus der derzeit gültigen Abschreibungstabelle)

Nr.	Anlagegut	Nutzung in Jahren	
		NRW	Hilden
1.02	Abwasserkanäle	50 - 80	50 separat vom Fachamt zu regeln
1.16	Gebäude (für Verwaltung)	50-80	80
1.17	Gebäude (für Ausstellungen)	30-60	60
1.18	Gebäude, Funktions- für Sportanlagen	40-60	60
1.32	Kindergärten, Kindertagesstätten	40-80	80
1.42.1	Schulgebäude (massiv)	40-80	80
1.42.2	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20-40	40
1.44.1	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgeb)	40-60	60
1.45	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50-80	50
1.50.1	Wohncontainer als Flüchtlingsunterkunft	10-20	10
2.03	Brücken (Holzkonstruktion)	20-40	40
2.04	Brücken (Mauerwerk, Beton oder Stahlkonstruktion)	50-100	100
2.25	Spielplätze , Bolzplätze	10-15	15
2.26	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20-25	20
2.27	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen, Sammelstraßen, Parkflächen und Plätze)	25-50	50
2.30.1	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10-30	30
3.12	Beleuchtungsanlagen	20-30	30
3.13	Beschallungsanlagen	5-15	15
3.17.1	Datensicherungsgerät		4
3.50	Signalanlagen	15-33	33
3.54	Stromverteileranlagen (Märkte)	10-15	15
3.55	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10-15	10
3.58	Vermessungsgeräte	8-12	elektronische V. = 8 mechanische V. = 12
4.00	Maschinen und Geräte	5-20	5-20
4.01	Abfallbehälter, Mülltonnen	10-12	12
4.03	Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	8-12	12

4.11	Druckereimaschinen und ähnliches	13-15	15
4.14	Feuerlöschgeräte	8-10	10
4.20	Kranztransportwagen, Bahrwagen, Sargversenk- u Hebeanlagen (transportabel)	8-12	12
4.22	Mähgeräte (Aufsitz-) Rasen-, Frontauslagemäher usw.), Laubbläser/Laubsauger, Kunstrasen-pfleegerät	9	9
4.22.1	Mähgeräte ohne Aufnahme		6
4.22.2	Mulcher		7
4.27	Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Klettergeräte usw.)	8-10	10
4.28	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte, Weichbodenmatten)	10-15	im Innenbereich = 15 im Außenbereich = 10
4.32	Straßenkehrmaschine	8-10	10
4.32.1	Kompaktkehrmaschine		8
4.33	Straßenschilder	20-25	25
4.37	Winterdienstgeräte (allgemein)	8-10	10
5.05	Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen)	5-10	10
5.06	Büromöbel	10-20	20
5.07	Computer und Zubehör	3-5	4
5.07.2	Digitaltafelsysteme	5	5
5.07.3	Computer an Schulen und Kindergärten	3-5	6
5.08	Datensichtgeräte	8-10	9
5.09	Fernsprechnebenstellenanlagen (ISDN-Anlage)	10	10
5.10	Flipcharts	10	10
5.11	Großrechner	3-7	7
5.11.0	sonstige Server		4
5.11.01	Server an Schulen und Kindergärten		5
5.11.02	Netzwerkserver		5
5.12	Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital / Polaroid-)	7	7
5.13	Kopier-, Telefaxgeräte	7	7
5.17.1	Schul- und Kindertageseinrichtungsmobiliar	12	12
5.17.2	Schule: Bestuhlung für Aula	20	20
5.17.3	Schule: Kunst- u. Werkräume	18	18
5.17.4	Schule: Mobiliar für naturwissen. Räume	15	15
5.18	Software	5-10	8
5.18.1	Software-Kleinverfahren		5
5.19	Telekommunikationsgeräte, Funkgeräte, Handy u.ä.	5-8	5
5.20	Tresore	23-30	25
5.22	Wandtafeln, Leinwände in Schulen	18-25	25
5.23	Werkstatteinrichtungen	10-15	15
5.23.1	Zeiterfassungsgeräte		8
6.01	Anhänger, Auflieger	10-15	15
6.01.1	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	8-12	12
6.02	Bauwagen	12	12

Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 799,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, werden im Haushaltsjahr der Anschaffung als Aufwand berücksichtigt. Vermögensgegenstände mit einem Wert zwischen 150,01 € und 799,00 € netto (o. MwSt) werden inventarisiert. Grundsätzlich werden Vermögensgegenstände, die vollständig beschrieben sind, mit einem Erinnerungswert von 1,- € angesetzt. Vermögensgegenstände, die die Stadt Hilden zur Erfüllung ihrer Aufgaben aktuell nicht braucht, sind im Anlagevermögen ausgewiesen.

### 1.1.1.2 Festwerte

Die gemeindlichen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich einzeln zu bewerten. Auf Grund von Wirtschaftlichkeits-, Realisierbarkeits- oder Praktikabilitätsgründen ist es gemäß § 29 KomHVO möglich, Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die in ihrem Wert und ihrer Zusammensetzung geringen Veränderungen unterliegen, regelmäßig ersetzt werden und wertmäßig nachrangig für die Gemeinde sind, zu sog. „Festwerten“ zusammengefasst werden können.

Für folgende Bereiche hat die Stadt Hilden Festwerte gebildet:

- a) Medienbestand Bücherei
- b) Bepflanzung Stadtwald
- c) Kinderspielplätze, Spielplätze an Kindergärten/Schulen
- d) Sportaußenanlagen
- e) Außenanlagen von Gebäuden
- f) Allgemeine Grünflächen
- g) Beleuchtungsanlagen

zu a) Medienbestand Bücherei

Der Festwert liegt zum 31.12.2019 bei 308.343,42 €. Es handelt sich hierbei um die Medienausstattung in der städtischen Bücherei (z.B. Bücher, CDs, Videos, Akten, Filme, Karten, etc.). Dieser wurde zuletzt in 2017 überprüft.

Zu b) Bepflanzung Stadtwald

Der Festwert liegt zum 31.12.2019 bei 350.415,44 €. Dieser wurde zuletzt in 2017 überprüft.

Zu c) Kinderspielplätze, Spielplätze an Kindergärten/Schulen

Die Spielplatzflächen der Kinderspielplätze und der Spielplätze an Kindergärten/Schulen ist ebenfalls mit einem Festwert je qm bewertet worden. Der Festwert ist auf 19,75 € je qm festgesetzt worden. Es sind insgesamt 59 Spielplatzflächen vorhanden, die zusammen einen Wert von 1.732.981,90 € haben.

Zu d) Sportaußenanlagen

Für die Bewertung der Sportaußenanlagen (ohne eigentliche Sportflächen) wurde ein Festwert von 22,42 € je qm Fläche zugrunde gelegt. Es sind insgesamt 6 Sportaußenanlagen bewertet. Diese haben zum 31.12.2019 einen Wert von zusammen 1.351.684,38 €. Der Festwert wurde angepasst. Ausgebliebene Ersatzbeschaffungen und Instandhaltungen haben zu einer Verringerung des Festwertes geführt.

Zu e) Außenanlagen von Gebäuden

Für die Bewertung der Außenanlagen an Gebäuden wurde ein Festwert von 22,42 € je qm Fläche zu Grunde gelegt. Es sind insgesamt 24 Außenanlagen bewertet, die zum 31.12.2019 zusammen einen Wert in Höhe von 2.938.023,94 € ergeben. Der Festwert wurde angepasst. Ausgebliebene Ersatzbeschaffungen und Instandhaltungen haben zu einer Verringerung des Festwertes geführt.

zu f) Allgemeine Grünflächen

Bei diesen Vermögensgegenständen sind Festwerte für 3 unterschiedliche „Flächenarten“ gebildet worden:

„Hochwertige Grünanlagen“, „Grünflächen mit normaler Ausstattung“ und „Grünflächen einfachster Prägung“. Der Wert der Grünflächen unterteilt sich in einen Wert für den Grund und Boden der Grünfläche, und in einen Wert für den Aufwuchs. Bei den Grünflächen einfachster Prägung ist der Aufwuchs im Bodenwert enthalten. Bei den Bodenwerten der Grünflächen wurde  $\frac{1}{4}$  des durchschnittlichen Bauland-Bodenwertes auf Grundlage der Bodenrichtwertkarte des Kreises Mettmann zugrunde gelegt und dieser mit der Anzahl der qm-Fläche multipliziert.

Für den Aufwuchs wurden bei den hochwertigen Grünanlagen 22,76 € je qm berechnet, bei den Grünflächen mit normaler Ausstattung 18,97 € je qm und bei den Grünflächen einfachster Prägung entsprechend keinen Wert. Es ergeben sich folgende Festwerte zum 31.12.2019:

<b>021100 – Grund und Boden =</b>	<b>32.612.224,48 €</b>
Hochwertige Grünanlagen =	5.720.847,50 €
Grünflächen mit normaler Ausstattung =	12.091.097,90 €
Grünflächen einfachster Prägung =	14.800.279,08 €

<b>021200 – Aufbauten u. Betriebsvorr. auf Grünflächen =</b>	<b>4.244.480,62 €</b>
Hochwertige Grünanlagen =	1.341.654,62 €
Grünflächen mit normaler Ausstattung =	2.902.826,00 €
Grünflächen einfachster Prägung =	0,00 €

Der Festwert für die Aufbauten und Betriebsvorrichtungen musste zum 31.12.2019 angepasst werden. Ausgebliebene Ersatzbeschaffungen haben zu einer Verringerung des Wertes geführt.

Zu g) Beleuchtungsanlagen

Neu hinzugekommen ist ein Festwert für die Beleuchtungsanlagen (Straßenbeleuchtung). Hier hat sich in der Praxis gezeigt, dass die Erfassung sowie die Verwaltung jeder einzelnen Straßenlampe (Mast plus Lichtpunkt) enorm viel Verwaltungsaufwand verursacht. Daher sind mit Ablauf des Jahres 2019 die einzelnen Werte jeder Beleuchtungsanlage zusammengefasst worden und werden nunmehr als ein Festwert im Anlagenvermögen geführt. Zum 31.12.2019 beträgt der Festwert 4.231.248 €.

Mit der Festbewertung wird ein unveränderter Wertansatz für den Bestand bestimmter Vermögensgegenstände über mehrere Haushaltsjahre ermöglicht. Die ständige Abnutzung ist durch laufende Ersatzbeschaffungen, die analog zu den Abschreibungen Aufwand darstellen, auszugleichen.

Auch wenn die Festwerte in ihrer Größe, in ihrem Wert und in ihrer Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegen, ist gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 auch hier alle 5 Jahre eine *körperliche Bestandsaufnahme (Inventur)* vorzunehmen.

Für den Aufwuchs, welcher mit einem pauschalierten Festwertverfahren bewertet wurde, ist eine Überprüfung nach 10 Jahren und eine Neuberechnung des Forsteinrichtungswerks alle 20 Jahre durchzuführen (vgl. § 29 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO).

Unabhängig von einer körperlichen Bestandsaufnahme wird jeder Festwert jährlich überprüft, in dem die Kosten für die laufenden Ersatzbeschaffungen den Abnutzungen gegenübergestellt werden. Hat sich der Festwert um mehr als 10 % erhöht, erfolgt eine Anpassung. Bei einer Erhöhung von *bis zu 10 % wird* der Festwert nicht angepasst. Wird der bisherige Festwert unterschritten, werden Anpassung vorgenommen, soweit die Wertminderung nicht innerhalb von 1 Jahr aufgeholt wird.

### **1.1.1.3 Finanzanlagen**

Das Finanzanlagevermögen in der Bilanz der Stadt Hilden setzt sich aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen, den Beteiligungen, dem Sondervermögen, der sowie der Ausleihungen an verbundene Unternehmen, an Beteiligungen, oder an Sondervermögen zusammen.

Die verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen wurden zum 01.01.2007 mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet mit einer Ausnahme: Die Bewertung der Stadt Hilden Holding GmbH geht im Wesentlichen auf den einen 94,9 %igen Ertragswert der Stadtwerke Hilden GmbH zum Erstbewertungszeitpunkt zurück. Der Erwerb von zusätzlichen Anteilen oder Kapitalaufstockungen seit 01.01.2017 werden mit den Anschaffungskosten berücksichtigt. Die Beteiligungsbuchwerte werden laufend auf mögliche dauerhafte Wertminderungen untersucht. Eine Abschreibung der Finanzanlagen aus diesem Grund war bisher nicht erforderlich. Bei den Verlustgesellschaften wird der Verlust von den Gesellschaftern ausgeglichen. Das Eigenkapital der Beteiligungsunternehmen der Stadt Hilden wird in einer Anlage zum Haushaltsplan (Beteiligungsbericht) veröffentlicht. Zum Stichtag 31.12.2019 ergab sich folgende Gegenüberstellung der Beteiligungsbuchwerte in der Bilanz der Stadt Hilden und dem Eigenkapital der entsprechenden Unternehmen:

	Beteiligungsbuchwert 31.12.2019 T€	Eigenkapital 31.12.2018* T€
Stadt Hilden Holding GmbH	17.364	57.421
gem. Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH	3.335	6.402
Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH	2.530	3.722
Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH	2.445	2.454
Bildung <sup>3</sup> GmbH	196	461
Stadtmarketing Hilden GmbH	45	82
GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH	37	108
Infrastrukturgesellschaft Hilden mbH	1	1.622

\*Bis zum Redaktionsschluss lagen noch nicht alle Zahlen zum 31.12.2019.

#### 1.1.1.4 Ausleihungen

Zum 31.12.2019 sind insgesamt 6 Ausleihungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen berücksichtigt mit einem Rückzahlungsbetrag von 464.186,52 €.

#### 1.1.2 Umlaufvermögen

##### Vorräte

Die Vorräte sind mit Einkaufspreisen bewertet.

##### Forderungen

Forderungen wurden mit ihrem Nennwert angesetzt. Unsichere Forderungen wurden aufwandswirksam berichtigt.

##### Sonstige Vermögensgegenstände

Unter „Sonstige Vermögensgegenstände“ werden Forderungen der Stadt gegenüber Bedienstete verbucht, denen Gehaltsvorschüsse gewährt wurden. Diese sind mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Ebenso werden hier kurzfristige Liquiditätskredite gegenüber Tochterunternehmen verbucht.

##### Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln zählen die Guthaben bzw. Bestände per 31.12. des Girokontos, der Barkassen, der Tagesgeldkonten, der Handvorschusskassen sowie des Sonderkontos des Sozialamtes.

#### 1.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten angesetzten geleisteten Auszahlungen für Leistungen nach dem Bilanzstichtag für

- die Beamtenbesoldung Januar 2020 in Höhe von 675.190,91 € und
- Zuwendungen mit mehrjähriger Gegenleistungsverpflichtung in Höhe von 2.363.797,46 €

sind mit dem Auszahlungsbetrag bewertet.

#### 1.2 Passiva

##### 1.2.1 Eigenkapital

Die Allgemeine Rücklage weist nach Verrechnung gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO zum 31.12.2019 einen Bestand von 249.121.418,98 € aus.

Das zweckgebundene Eigenkapital der Familienstiftung Lieven ist als Sonderrücklage ausgewiesen.

Der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 1.623.669,04 € wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage seit 2007 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 <sup>1</sup>	15.148	760	15.908

### 1.2.2 Sonderposten

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen sowie erhaltene Beiträge werden als Sonderposten passiviert und über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Für den Gebührenaussgleich sind zum 31.12.2019 folgende Sonderposten ausgewiesen:

	31.12.2018	Zugang	Auflösung	31.12.2019
Gebührenaussgleich Niederschlagsw.	318.311,80	0,00	134.106,80	184.205,00
Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung	883.651,50	251.997,00	316.354,00	819.294,50
Gebührenaussgleich Friedhöfe	561.784,00	323.737,00	174.552,00	710.969,00
Gebührenaussgleich Schmutzwasser	-1,00	0,00	0,00	-1,00
Gebührenaussgleich Straßenreinigung	65.232,00	0,00	20.826,00	44.406,00
Gebührenaussgleich Wochenmärkte	1.694,32	0,00	1.694,32	0,00
Gebührenaussgleich Winterdienst	68.340,00	14.051,00	21.753,00	60.638,00
Gebührenaussgleich Rettungstransporte	263.320,19	0,00	0,00	263.320,19
	<b>2.162.332,81</b>	<b>589.785,00</b>	<b>669.286,12</b>	<b>2.082.831,69</b>

Die sonstigen Sonderposten sind mit dem Zugangswert angesetzt.

### 1.2.3 Rückstellungen

Die Rückstellungen sind mit dem voraussichtlichen Erfüllungsbetrag angesetzt.

Für die Pensions- und Beihilferückstellungen wurde ein Bewertungsgutachten erstellt.

Der Zuführungsbetrag aus der Besoldungserhöhung zum 01.01.2019 in Höhe von 1,9 Mio. € wurde vollständig in 2019 berücksichtigt. Vom Wahlrecht gemäß § 37 Abs. 2 KomHVO wurde kein Gebrauch gemacht.

<sup>1</sup> Vorbehaltlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 mit einem Ergebnis von 759.804,39 €

#### **1.2.4 Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

#### **1.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Zum 31.12.2019 sind passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 10.777.500,34 € vorhanden, die sich zusammensetzen aus 8.595.639,45 € für bereits gezahlte Nutzungsrechte für Friedhöfe, 1.524.093,21 € für erhaltene Zuwendungen mit einer Gegenleistungsverpflichtung in Folgejahren und 657.767,68 € für sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten, bei denen es sich hauptsächlich um Landeszuschüsse für die Sprachförderung, OGS, etc. für Folgejahre handelt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind mit dem Nennbetrag bewertet.

## **Erläuterung der Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit**

### **Ergebnisrechnung**

#### **Zu Zeile 01 (Steuern und ähnliche Abgaben) - Ergebnis 2019 = 111,2 Mio. €**

In der Zeile „Steuern und ähnliche Abgaben“ sind Erträge aus Realsteuern (Grundsteuern (12,7 Mio. €) und Gewerbesteuer (49,0 Mio. €)), aus Gemeindeanteilen an Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer (34,3 Mio. €) und Umsatzsteuer (6,7 Mio. €)), aus sonstigen Steuern (Vergnügungs- und Hundesteuer = 5,4 Mio. €) und aus Ausgleichsleistungen (3,2 Mio. €) ausgewiesen.

#### **Zu Zeile 02 (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) - Ergebnis 2019 = 21,8 Mio. €**

In der Zeile „Zuwendungen und Umlagen“ sind Zuwendungen von Dritten ausgewiesen, die für laufende Zwecke gewährt werden. Es handelt sich um Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen oder privaten Bereich, die nicht für die Durchführung von Investitionen bestimmt worden sind.

Weiterhin sind hier Umlagen vom Land (Erstattungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz mit 3 Mio. €) und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (1,8 Mio. €) enthalten.

Zuweisungen vom Land sind in Höhe von 16 Mio. € enthalten.

#### **Zu Zeile 03 (Sonstige Transfererträge) - Ergebnis 2019 = 1,1 Mio. €**

Hier sind Finanzmittel, denen keine konkreten Gegenleistungen der Stadt Hilden gegenüberstehen, ausgewiesen - insbesondere Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen.

#### **Zu Zeile 04 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) - Ergebnis 2019 = 27,8 Mio. €**

Hier sind Erträge aus Gebühren, Entgelten und zweckgebundenen Abgaben ausgewiesen, insbesondere, wenn Leistungen der Stadt Hilden in Anspruch genommen worden sind.

Z. B. Verwaltungsgebühren (1,6 Mio. €), Elternbeiträge (4,0 Mio. €) und Benutzungsgebühren (19,1 Mio. €). Außerdem sind hier Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Gebührenüberschüssen aus Vorjahren enthalten (0,7 Mio. €), ebenso wie die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen für investive Maßnahmen (1,8 Mio. €).

#### **Zu Zeile 05 (Privatrechtliche Leistungsentgelte) - Ergebnis 2019 = 1,8 Mio. €**

In dieser Zeile sind Entgelte für die Inanspruchnahme von Leistungen, denen ein privates Rechtsverhältnis zugrunde liegt - insbesondere Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (1,6 Mio. €), ausgewiesen.

#### **Zu Zeile 06 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen) - Ergebnis 2019 = 5,9 Mio. €**

Erträge aus Kostenerstattungen durch Dritte entstehen dadurch, dass die Stadt Leistungen für eine andere Stelle erbringt. Die Erstattungen von Bund, Land und sonst. öffentlichen Bereich betragen rd. 5,0 Mio. €.

#### **Zu Zeile 07 (Sonstige ordentliche Erträge) - Ergebnis 2019 = 10,7 Mio. €**

Hier sind alle sonstigen ordentlichen Erträge, die nicht den anderen Ertragspositionen zuzuordnen sind, ausgewiesen, z. B. Konzessionsabgaben (3,2 Mio. €), ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u. a.) (0,4 Mio. €), Säumniszuschläge (0,6 Mio. €) und die Verzinsung der Gewerbesteuer nach § 233a AO (2,5 Mio. €).

Auch nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge sind in dieser Haushaltsposition enthalten, z. B. Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen (1,4 Mio. €) und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1,5 Mio. €).

**Zu Zeile 08 (Aktivierte Eigenleistungen) - Ergebnis 2019 = 0,1 Mio. €**

Es sind Erträge ausgewiesen, die aus der eigenen Herstellung von aktivierungsfähigen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen und dem Vermögensgegenstand zurechenbar sind, z. B. für Material und/oder den Einsatz von Personal (Eigenleistungen).

**Zu Zeile 11 (Personalaufwendungen) - Ergebnis 2019 = 49,8 Mio. €**

Hier sind die Besoldung für die aktiven Beamtinnen und Beamten sowie die Bezüge für die tariflich Beschäftigten und für weitere Personen, die aufgrund von sonstigen Arbeitsverträgen von der Stadt Hilden beschäftigt werden, enthalten (44,4 Mio. €). Auch die Zuführung zu Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten, zu Rückstellungen aus Urlaubsansprüchen, Arbeitsguthaben und Altersteilzeit ist hier ausgewiesen (5,4 Mio. €).

**Zu Zeile 12 (Versorgungsaufwendungen) - Ergebnis 2019 = 5,7 Mio. €**

In dieser Zeile sind die Versorgungsleistungen für die nicht mehr tätigen Beamten und Beschäftigten (4,4 Mio. €) und Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (1,3 Mio. €) enthalten.

**Zu Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) - Ergebnis 2019 = 21,1 Mio. €**

Hier sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der kommunalen Aufgabenerfüllung entstehen.

Z. B. Aufwendungen für die Unterhaltung und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens, unabhängig davon, ob es sich um unbewegliche oder bewegliche Vermögensgegenstände handelt, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser, sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Versicherungsbeiträge und Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Insbesondere für die Unterhaltung der Vermögensgegenstände (7,9 Mio. €), Energie, Wasser und Abwasser (2,0 Mio. €), Müllverbrennung/ -beseitigung (2,4 Mio. €), Dienstleistungen (2,2 Mio. €), Lebensmittel (1,4 Mio. €) und Reinigung (1,1 Mio. €) sind Aufwendungen angefallen.

**Zu Zeile 14 (Bilanzielle Abschreibungen) - Ergebnis 2019 = 11,2 Mio. €**

Unter dieser Position sind alle planmäßigen (9,5 Mio. €) und außerplanmäßigen (1,7 Mio. €) Abschreibungen ausgewiesen, die die Wertminderungen durch die Nutzung des Anlagevermögens darstellen.

**Zu Zeile 15 (Transferaufwendungen) - Ergebnis 2019 = 70,7 Mio. €**

Hier sind die Zuwendungen enthalten, die an Dritte gewährt werden, insbesondere Betriebskostenzuschüsse für Kinderbetreuung (13,1 Mio. €), Leistungen der Jugendhilfe (11,2 Mio. €), Leistungen an Asylbewerber (2,7 Mio. €) sowie sonstige soziale Leistungen.

Ebenso sind hier die Kreisumlage (25,9 Mio. €), Umlagen und Beteiligungen für Schulen (4,0 Mio. €), die Gewerbesteuerumlagen (7,3 Mio. €) und Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (1,3 Mio. €) zugeordnet.

**Zu Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen) - Ergebnis 2019 = 22,4 Mio. €**

In dieser Zeile sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind: U. a. die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen, z. B. für Aus- und Fortbildung und Reisekosten, Ersatzbeschaffungen für Festwerte (1,3 Mio. €), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, z. B. für Mieten, Pachten, Leasing (2,4 Mio. €) und Aufwendungen für Beiträge (5,1 Mio. €). Auch die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit der Ratsmitglieder einschließlich der Fraktionszuwendungen (0,7 Mio. €) sind hier enthalten, weiterhin Aufwendungen für die Erfüllung von Steuerpflichten, wie z. B. Kraftfahrzeugsteuer, Körperschaftssteuer, Kapitalertragssteuer oder Verbrauchsteuern.

Außerdem sind in dieser Position Auflösungsbeträge von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, Wertberichtigung von Forderungen (8,8 Mio. €) und Aufwendungen aufgrund Überdeckungen der Gebührenhaushalte (0,6 Mio. €) enthalten.

**Zu Zeile 19 (Finanzerträge) - Ergebnis 2019 = 1,5 Mio. €**

Hier sind Zinsen und andere zinsähnliche Erträge, Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens und Dividenden oder andere Gewinnanteile als Erträge aus Beteiligungen (1,4 Mio. €) oder aus Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesen.

**Zu Zeile 20 (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) - Ergebnis 2019 = 0,3 Mio. €**

In dieser Zeile sind die Zinsaufwendungen einschl. der Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer und Kreditbeschaffungskosten enthalten.

## **Finanzrechnung**

### **Ein- und Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit**

In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen und der Bestand der liquiden Mittel dargestellt. In den meisten Fällen korrespondieren die Ertrags- und Aufwandspositionen mit den Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit. Abweichungen ergeben sich aus nichtzahlungswirksamen Vorgängen wie z. B. aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, Aktivierung von Eigenleistungen, Aufwendungen aus Abschreibungen und Wertberichtigungen und aus der Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung von Rückstellungen.

### **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Als Investitionstätigkeit wird die Verwendung von Finanzmitteln für die Anschaffung oder Herstellung materieller und immaterieller Wirtschaftsgüter bezeichnet, die die Stadt im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung benötigt sowie deren Veräußerung und Finanzierung durch Investitionszuschüsse.

**Zu Zeile 18 (Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen) - Ergebnis 2019 = 4,3 Mio. €**

Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen oder privaten Bereich für die Durchführung von Investitionen.

**Zu Zeile 19 (Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen) - Ergebnis 2019 = 77 TEUR**

Einzahlungen aus der Veräußerung von materiellen Vermögensgegenständen.

**Zu Zeile 20 (Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen) - Ergebnis 2019 = 0,2 Mio. €**

Einzahlungen aus der Veräußerung aus dem Verkauf von Beteiligungen, Wertpapieren oder aus der Auflösung von Geldanlagen aus Kapitalanlagen und Einzahlungen aus der Rückzahlung von Ausleihungen.

**Zu Zeile 21 (Einzahlungen von Beiträgen u. ä. Entgelten) - Ergebnis 2019 = 124 €**

Beiträge von Dritten, die für die Herstellung, Anschaffung oder Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen und damit ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen erhoben werden, z. B. Beiträge der Anlieger für den Bau einer Straße und Erschließungsbeiträge.

**Zu Zeile 22 (Sonstige Investitionseinzahlungen) - Ergebnis 2019 = 21 TEUR**

Sonstige Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit, die keiner anderen Haushaltsposition innerhalb des Zahlungsbereiches „Investitionstätigkeit“ zugeordnet werden können, z. B. Veräußerungserlöse für Umlaufvermögen.

**Zu Zeile 24 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden) - Ergebnis 2019 = 62 TEUR**

Erwerb von unbebauten und bebauten Grundstücken.

**Zu Zeile 25 (Auszahlungen für Baumaßnahmen) - Ergebnis 2019 = 5,0 Mio. €**

Auszahlungen für Baumaßnahmen, sofern dabei Herstellungskosten für einen Vermögensgegenstand entstehen.

**Zu Zeile 26 (Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen) - Ergebnis 2019 = 2,6 Mio. €**

Auszahlungen für bewegliche Sachen, z. B. Maschinen, technische Anlagen und sonstige Geräte, Fahrzeuge.

**Zu Zeile 27 (Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen) - Ergebnis 2019 = 1,0 Mio. €**

Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen, Wertpapieren, Geld-/ Kapitalanlagen.

**Zu Zeile 28 (Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen) - Ergebnis 2019 = 0,2 Mio. €**

Finanzleistungen an Dritte, die im Rahmen der Aufgabenerfüllung erfolgen und zu einer Bilanzierung bei der Stadt Hilden führen.

**Zu Zeile 29 (Sonstige Investitionsauszahlungen) - Ergebnis 2019 = 1,1 Mio. €**

Sonstige Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit, die keiner anderen Haushaltsposition im Zahlungsbereich „Investitionstätigkeit“ zugeordnet werden können.

**Zu Zeile 33 (Einzahlungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen) - Ergebnis 2019 = 8,6 Mio. €**

Einzahlungen aus der Aufnahme von Fremdkapital oder aus Umschuldungen und Einzahlungen aus der Gewährung von Darlehen, die nicht als Ausleihung zu klassifizieren sind.

**Zu Zeile 35 (Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten) - Ergebnis 2019 = 16,6 Mio. €**

Auszahlungen, die aus der Aufnahme von Fremdkapital entstehen und für Umschuldungen und Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen, die nicht als Ausleihung zu klassifizieren sind.

## Entwicklung der allgemeinen Rücklage

Haushaltsjahr		Jahres- ergebnis	Bestand Ausgleichs- rücklage einschließlich Jahresergebnis	Inanspruch- nahme allgemeine Rücklage
		TEUR	TEUR	TEUR
2019	Planung	-2.315	12.833	0
	Ergebnis	760	15.908	0
2020	Planung	-7.564	5.269	0
	unter Berücksichtigung Jahresergebnis 2019	-7.564	8.344	0
2021	Planung	-9.385	0	-4.116
	unter Berücksichtigung Jahresergebnis 2019	-9.385	0	-1.041
2022	Planung	-13.306	0	-17.422
	unter Berücksichtigung Jahresergebnis 2019	-13.306	0	-14.347
2023	Planung	-10.841	0	-28.263
	unter Berücksichtigung Jahresergebnis 2019	-10.841	0	-25.188
2024	Planung	-11.721	0	-39.984
	unter Berücksichtigung Jahresergebnis 2019	-11.721	0	-36.909

Insgesamt ergibt sich aus der Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung 2019 eine verringerte Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 3.075 TEUR gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung des Doppelhaushaltes 2020/2021.

## Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2019

(alle Beträge in Euro)

Objekt	Gewerk	Stand 01.01.19	Zugänge in 2019	Inanspruch- nahme in 2019	Auflö- sungen in 2019	Stand 31.12.2019
GS Zur Verlach, Hausmeisterhaus	Elektro II.BA	12.911,30	0,00	0,00	0,00	12.911,30
ALS Zur Verlach 42	Erneuerung Klassenraum- beleuchtung	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
WBS Zur Verlach 42	Beleuchtung/ Anstrich	14.766,95	14.766,95	0,00	0,00	14.766,95
Oststraße 69-71	Einbau BMA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Zur Verlach 42 WBS	Oberboden Lehrerzimmer u. Verwaltung/ Umbau	15.462,58	0,00	15.462,58	0,00	0,00
Am Holterhöfchen 20-26	TH Sanierung der Kelleraußen- treppe	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
Am Holterhöfchen 30	Sanierung Außentreppe Fahrradkeller inkl. neuem Geländer	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
Schützenstr. 16	Planung Dachsanierung Halle+Umkleide	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Schulstr.44 HdJ Kiga	Oberbodenerneu- erung Flur Kiga (Schallschutz)	15.000,00	0,00	5.864,55	9.135,45	0,00
Forststr.21	Planungskosten Sanierung feuchte Kellerwände	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Kalstert 86 GGS	Sanitär-/ Heizungsarbeiten Außen-WC	0,00	57.500,00	0,00	0,00	57.500,00
Kalstert 86 GGS	Sanierung Außen-WC	0,00	69.191,00	0,00	0,00	69.191,00
Schalbruch 33 GGS	Außenanstrich Pavillon	0,00	7.389,00	0,00	0,00	7.389,00
Walder Str.100 GGS	Ertüchtigung Brandschutz	0,00	19.471,00	0,00	0,00	19.471,00
Kirchhofstr.61 Hauptfriedhof	Sanierung Kapelle	0,00	137.184,00	0,00	0,00	137.184,00
Walder Str.100 GGS	Schulgebäude- unterhaltungs- programm	0,00	196.281,00	0,00	0,00	196.281,00
Am Holterhöfchen 30	Erneuerung Bühnenvorhang Aula, Decken- erneuerung	0,00	40.250,00	0,00	0,00	40.250,00
Furtwänglerstr.2a SV-Nord	Jugendraum/WC	0,00	57.500,00	0,00	0,00	57.500,00
Schulstr.44 HdJ Mäusenest	Kastenfenster Schulhofseite	0,00	21.305,00	0,00	0,00	21.305,00

<b>Objekt</b>	<b>Gewerk</b>	<b>Stand 01.01.19</b>	<b>Zugänge in 2019</b>	<b>Inanspruch- nahme in 2019</b>	<b>Auflö- sungen in 2019</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
Versch.Brücken	Instandhaltung Brücken	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
GS Elbsee	Kleinspielfeld	104.379,91	0,00	88.405,18	15.974,73	0,00
Pinguinbrunnen	Betriebssicher- heit	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
Versch. Bushaltestellen	Barrierefreier Ausbau Bus-H.	0,00	611.800,00	0,00	0,00	611.800,00
Schützenstr. Bushaltestelle	Barrierefreier Ausbau Bus-H. inkl.Sträßen- instandhaltung	0,00	119.600,00	0,00	0,00	119.600,00
Entflechtung Straßenbe- leuchtung	Schaltanlagen der Straßenbe- leuchtung	0,00	143.750,00	0,00	0,00	143.750,00
Westring Stich 3	Deckener- neuerung	0,00	172.500,00	0,00	0,00	172.500,00
Waldflächen	Wiederaufforstun g Borkenkäfer- schäden	0,00	3.910,00	0,00	0,00	3.910,00
Waldflächen	Wiederaufforst- ung Waldflächen	0,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
Sportplatz Furtwängler Str.	Unfallverhütungs- mangel Ballfangnetze	0,00	6.900,00	0,00	0,00	6.900,00
Verkehrssicher- heitsuntersuchung	Verkehrssicher- heitsunter- suchung	0,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
PW Berliner Str. Neumarkt	Arbeitspodest PW	0,00	25.300,00	0,00	0,00	25.300,00
Friedhöfe	Zaunerneuerung	0,00	8.050,00	0,00	0,00	8.050,00
Stadtpark	Pumpe Grundwasserför- derung Fontäne	0,00	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00
Kita/Schulen	div.Spielplätze/ Außenanlagen	0,00	49.450,00	0,00	0,00	49.450,00
<b>Summe</b>		<b>377.520,74</b>	<b>1.754.231,00</b>	<b>109.732,31</b>	<b>30.110,18</b>	<b>1.991.909,25</b>

## Sonstige Rückstellungen

Für Personal	<b>3.514.631,22 €</b>
...davon für nicht in Anspruch gen. Urlaub	1.818.978,40 €
...davon für geleistete Überstunden	606.708,37 €
...davon für Dienstjubiläen	160.561,99 €
...davon für Altersteilzeit	83.468,46 €
...davon nach § 107b BeamtVG	844.914,00 €
Aus Umlegungsverfahren	<b>39.635,84 €</b>
Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren *)	<b>5.681.998,94 €</b>
<b>Summe „Sonstige Rückstellungen“</b>	<b>9.236.266,00 €</b>

- \*) Die Position „Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren“ teilt sich wie folgt auf:

Vergütungsansprüche geleistete Bereitschaftsdienste Feuerwehr	370.000,00 €
Sonst. Rückstellungen Personalaufwand	25.600,00 €
laufende gerichtliche Verfahren	124.998,01 €
mögliche Erstattungsansprüche aus Widerspruchsverfahren gegen die Festsetzung von Zinsen gem. § 233a AO	227.324,00 €
Möglicher Schadenersatzanspruch Bauverwaltungs- und Bauaufsichtsamt	258.000,00 €
Mögliche Ansprüche aus Straßenlandübertragungsverträgen	10.639,03 €
Planfeststellungsbeschluss/ Besitzeinweisung CO-Pipeline	80.939,98 €
Rückstellung für Prüfung der Jahresabschlüsse für Betriebe gewerblicher Art	7.250,37 €
Ausstehende Rechnungen Gebäudeunterhaltung	671.201,82 €
Ausstehende Abrechnungen Eingliederungshilfen/ Erziehungshilfen etc.	1.336.569,38 €
Ausstehende Rechnungen Infrastrukturmaßnahmen	617.953,43 €
Ausstehende Rechnungen für sonstige Bereiche	17.423,00 €
Rückstellung für Prüfungen durch die GPA	107.214,00 €
Geschäftsausgaben Erstellung Konzernbilanz	58.167,00 €
Forderung der VHS nicht gedecktes Eigenkapital	1.426.338,67 €
Erschließungsbeiträge Lindenstraße (WGH)	33.600,00 €
Ausstehende Krankenkostenabrechnungen Asylbewerber und unbegleitete minderjährige Asylbewerber	308.780,25 €
<b>Summe</b>	<b>5.681.998,94 €</b>

## Übersicht der nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Maßnahme	I-Nr.	Produkt	Betrag
Baustraße, nachmalige Herstellung	I106600154	120101	309.254,91 €

### Erläuterungen

Die **nachmalige Herstellung der Baustraße** ist im September 2017 abgeschlossen worden. Die Rechnungsprüfung zog sich hin. Im Dezember 2018 erfolgte der Ratsbeschluss mit Festlegung des Abrechnungsgebietes und Beschlussfassung zu den Abweichungen vom Bauprogramm. Eigentlich sollten die Abgabenbescheide im I. Quartal 2019 versandt werden. Durch einen Antrag nach § 24 GO NRW wurde das Abrechnungsverfahren nach Beschluss im Stadtentwicklungsausschuss zunächst gestoppt.

Am 30.10.2019 wurde die Beratung über den Antrag in die Sitzung des Rates am 25.03.2020 vertagt. Im Zuge der Corona-Krise wurde die Tagesordnung für die Sitzung jedoch auf die notwendigsten Entscheidungen verkürzt. Daher wird über den Bürgerantrag erst in der Sitzung des Rates am 17.06.2020 abschließend entschieden (Sitzungsvorlage Nr. 60/061/3).

## **Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

Es bestehen Leasingverträge für ein Elektrofahrzeug, ein Diagnosesoftwaregerät (Pkw-/Transporter- und LKW-Software) der Kfz-Werkstatt des Zentralen Bauhofs und für die in der Verwaltung genutzten PC-Systeme (PCs, Monitore und Lizenzen des Betriebssystems).

Diese Gegenstände gehen nach Ablauf der Verträge nicht in das Eigentum der Stadt Hilden über. Da hierbei also nur die Gebrauchsüberlassung im Vordergrund steht und die Stadt nicht das wirtschaftliche Eigentum an diesen Gegenständen besitzt, handelt es sich nicht um Verbindlichkeiten. Die hier genannten Vermögensgegenstände stellen daher keine Aktivierungspflicht dar.

Für das geleaste Fahrzeug sind im Jahre 2019 Aufwendungen für Leasing in Höhe von 14.982,97 € angefallen, für das Diagnosegerät der Kfz-Werkstatt 4.628,16 € und für die PC-Systeme 118.602,02 €.

Der Leasingvertrag für die PC-Systeme ist ab 12/2019 mit einer Laufzeit von 48 Monaten abgeschlossen worden.

Der Leasingvertrag für das Diagnosesoftwaregerät der Kfz-Werkstatt wurde zum 01.09.2017 als Anschlussvertrag abgeschlossen und hat eine Laufzeit von 54 Monaten (bis März 2022).

Der Leasingvertrag für ein Elektrofahrzeug lief im März 2019 aus. Das Folgefahrzeug ist geleast bis März 2021. Der Vertrag für das zweite Elektrofahrzeug läuft ebenfalls bis März 2021.

**Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO über die Kapitalanteile, des Eigenkapitals und der Jahresergebnisse der Beteiligungen**

<b>Beteiligung (Name und Sitz)</b>	<b>Anteil am Kapital, T€</b>	<b>Anteil am Kapital, %</b>	<b>Eigenkapital, T€</b>	<b>Jahresergebnis 2018, T€</b>
Stadt Hilden Holding GmbH (SHH), Hilden	2.000	100	2.000	930
Stadtwerke Hilden GmbH (SWH), Hilden	4.521	75	6.020	2.887
WGH Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH, Hilden	3.172	100	3.172	38
Seniordienste „Stadt Hilden“ gGmbH (SSH), Hilden	1.000	100	1.000	15
Bildung <sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am, Hilden	26	33	78	32
GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH, Hilden	23	88	26	5
Stadtmarketing Hilden GmbH (SMH), Hilden	13	52	25	-295
Verkehrsgesellschaft Hilden mbH (VGH), Hilden	1	4	26	-448*
Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH (IGH), Hilden	1	4	25	397
Wasserwerk Baumberg GmbH, Solingen	100	50	200	150
Windpark Prützke II GmbH & Co. KG, Düsseldorf	514	33	1.541***	-35
Neue Energien Hilden GmbH (NEH), Hilden	25	100	25	-43
Windpark Lindtorf GmbH, Düsseldorf	6,5	26	25	16
Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH, Hilden	75	100	75	198**
Kemberg Windpark Management GmbH & Co. Betriebsgesellschaft KG, Düsseldorf	429	33	1.286***	38
Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG, Mettmann	11	2	520***	180

\* Jahresergebnis vor der Verlustübernahme durch die Stadtwerke Hilden GmbH

\*\* Jahresergebnis vor der Gewinnabführung an die Stadtwerke Hilden GmbH

\*\*\* Kapitalanteile der Kommanditisten

## **Gleichstellungsplan**

Bis zum Ende des Jahres 2013 lag ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vor.

Ein neuer Gleichstellungsplan wird derzeit überarbeitet.

**Haftungsverhältnisse sowie Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

<b>Bürgschaften zugunsten....</b>	<b>durch Ratsbeschluss verbürgte Summe</b>	<b>Stand am 31.12.2018</b>	<b>Stand am 31.12.2019</b>
	<b>Betrag in €</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Betrag in €</b>
Grundstücksgesellschaft der Stadtwerke Hilden GmbH	6.210.145,05	2.023.000,00	1.843.000,00
GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH	2.920.664,88	2.300.000,00	1.900.000,00
Wassersporttreibende Vereine	513.000,00	291.056,27	270.028,25
Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH	9.275.104,66	6.395.133,73	6.099.051,87
Wasserwerk Baumberg GmbH	6.167.118,50	1.181.981,96	1.057.139,95
Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH	13.954.054,63	8.466.120,58	8.241.332,89
Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH	24.161.000,00	15.914.082,74	15.076.025,22
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>69.132.073,64</b>	<b>36.571.375,28</b>	<b>34.486.578,18</b>

Selbstschuldnerische, unbefristete und betragsmäßig unbegrenzte Bürgschaften gegenüber der Rheinischen Zusatzversorgungskasse Köln („RZVK“) für folgende Mitglieder der RZVK:

- Gemeinnützige Seniorendienste Hilden gGmbH (früher: Altenheim GmbH Hilden)
- Freizeitgemeinschaft e. V. Behinderte und Nichtbehinderte
- Paritätischer Kindergarten e.V.
- SPE Mühle e.V.
- Kindergarten im Park e. V.

Gemäß Ziffer 9 des Beschlusses des Umlegungsausschusses vom 17.09.2009 ist die Stadt Hilden für einen Zeitraum von 30 Jahren nach Rechtskraft des Umlegungsbeschlusses (26.10.2009) verpflichtet, unaufgefordert einen zusätzlichen Wertausgleichsbetrag in Höhe von 100.000,- Euro zu zahlen, wenn durch einen neuen Bebauungsplan (auch durch Aufhebung oder Änderung) oder durch eine Befreiung von den Festsetzungen des Bebauungsplans Nr. 240 eine andere Nutzung gegenüber einer Nutzung als Wilhelm-Fabry-Museum ermöglicht wird.

Übersicht gem. § 44 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW über die bis zum 31.12.2019 entstandenen Kostenunterdeckungen bei den Benutzungsgebühren, die noch ausgeglichen werden müssen gemäß § 6 KAG

**Wochenmärkte**

**Ausgleich im Jahr**

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch auszugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2015	11.130,76		1.146,84	1.600,00	5.581,42	*0,00
2016	72,38					*0,00
2017	3.891,97					3.891,97
2018	0,00**					0,00
2019	1.708,63					1.708,63
<b>Gesamt</b>	<b>16.803,74</b>		1.146,84	1.600,00	5.581,42	<b>8.475,48</b>

\*Die verbliebenen Restbeträge können nicht mehr ausgeglichen werden.

\*\*Für den Gebührenaussgleich war zum 31.12.2018 ein Überschuss von 1.694,32 Euro ausgewiesen. Eine Überprüfung hat ergeben, dass es sich nicht um einen Überschuss, sondern um eine Kostenunterdeckung i.H.v. 1.992,68 € handelt. Die Kostenunterdeckung ist in der Betriebsabrechnung für das Jahr 2019 berücksichtigt worden.

**Schmutzwassergebühren**

**Ausgleich im Jahr**

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2016	432.500,00		144.166,00	144.167,00	144.167,00	0,00
2017	54.495,00			18.165,00		36.330,00
2018	0,00					0,00
2019	434.968,51					434.968,51
<b>Gesamt</b>	<b>921.963,51</b>		144.166,00	162.332,00	144.167,00	<b>471.298,51</b>

**Niederschlagswassergebühren**

**Ausgleich im Jahr**

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2016	0,00					0,00
2017	0,00					0,00
2018	19.957,80				19.957,80	0,00
2019	78.558,07					78.558,07
<b>Gesamt</b>	<b>98.515,87</b>				19.957,80	<b>78.558,07</b>

## Krankentransportgebühren

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2017	57.552,31			46.938,00	0,00*	
2018	214.041,13				214.041,13	
2019	152.070,28				152.070,28	
<b>Gesamt</b>	<b>423.663,72</b>			46.938,00	<b>366.111,41</b>	

\* Von den Krankenkassen als Kostenträger wurde nur ein Defizit in Höhe von 46.938 € anerkannt, so dass weitere Kostenunterdeckungen nicht angerechnet werden konnten.

## Rettungstransportgebühren

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2017	155.757,80			88.238,00	0,00**	
2018	0,00				0,00	
2019	148.949,63				148.949,63	
<b>Gesamt</b>	<b>304.707,43</b>			88.238,00	<b>148.949,63</b>	

\*\* Von den Krankenkassen als Kostenträger wurde nur ein Defizit in Höhe von 88.238 € anerkannt, so dass weitere Kostenunterdeckungen nicht angerechnet werden konnten.

## Straßenreinigungsgebühren

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- unterdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2017	0,00				0,00	
2018	0,00				0,00	
2019	14.482,00				14.482,00	
<b>Gesamt</b>	<b>14.482,00</b>				<b>14.482,00</b>	

**nachrichtlich:**

Bis zum 31.12.2019 entstandene Kostenüberdeckungen bei den Benutzungsgebühren, die noch ausgeglichen werden müssen gemäß § 6 KAG

**Schmutzwassergebühren**

**Ausgleich im Jahr**

		auszugleichen bzw. wegfallend				
Jahr	Kosten- überdeckung	2017	2018	2019	2020	noch aus- zugleichen
2018	85.619,31				1.287,05	84.332,26
2019	0,00					0,00
<b>Gesamt</b>	<b>85.619,31</b>				1.287,05	<b>84.332,26</b>

**Niederschlagswassergebühren**

**Ausgleich im Jahr**

		auszugleichen bzw. wegfallend				
Jahr	Kosten- überdeckung	2017	2018	2019	2020	noch aus- zugleichen
2016	176.374,00		88.187,00	44.093,00	44.094,00	0,00
2017	210.167,00			70.056,00	70.056,00	70.055,00
2018	0,00*					0,00
2019	0,00					0,00
<b>Gesamt</b>	<b>386.541,00</b>		88.187,00	114.149,00	114.150,00	<b>70.055,00</b>

\*Für den Gebührenaussgleich war zum 31.12.2018 irrtümlich ein Überschuss von 19.957,80 Euro ausgewiesen. Eine nochmalige Überprüfung hat ergeben, dass es sich um eine Kostenunterdeckung handelt.

**Rettungstransportgebühren**

**Ausgleich im Jahr**

		auszugleichen bzw. wegfallend				
Jahr	Kosten- überdeckung	2017	2018	2019	2020	noch aus- zugleichen
2015	34.752,00	34.752,00				0,00
2016	67.573,00		67.573,00			0,00
2017	0,00					0,00
2018	263.320,00					263.320,00
2019	0,00					0,00
<b>Gesamt</b>	<b>365.645,00</b>	34.752,00	67.573,00			<b>263.320,00</b>

## Straßenreinigungsgebühren

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- überdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2015	14.894,00	7.447,00	7.447,00			0,00
2016	26.558,00		13.279,00	6.639,00	6.640,00	0,00
2017	42.558,00			14.186,00	14.186,00	14.186,00
2018	9.395,00				3.132,00	6.263,00
2019	0,00					0,00
<b>Gesamt</b>	<b>93.405,00</b>	7.447,00	20.726,00	20.825,00	23.958,00	<b>20.449,00</b>

## Winterdienst

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- überdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2015	35.871,00	11.957,00	11.957,00	11.957,00		0,00
2016	24.257,00		8.086,00	8.085,00	8.086,00	0,00
2017	5.131,00			1.710,00	1.710,00	1.711,00
2018	35.082,00				11.694,00	23.388,00
2019	14.051,00					14.051,00
<b>Gesamt</b>	<b>114.392,00</b>	11.957,00	20.043,00	21.752,00	21.490,00	<b>39.150,00</b>

## Abfallentsorgung

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- überdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2015	274.219,00	91.406,00	91.406,00	91.406,00		0,00
2016	390.333,00		130.111,00	130.111,00	130.111,00	0,00
2017	284.511,00			94.837,00	94.837,00	94.837,00
2018	247.512,00				82.504,00	165.008,00
2019	251.997,00					251.997,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.448.572,00</b>	91.406,00	221.517,00	316.354,00	307.452,00	<b>511.842,00</b>

## Friedhof

### Ausgleich im Jahr

Jahr	Kosten- überdeckung	auszugleichen bzw. wegfallend				noch aus- zugleichen
		2017	2018	2019	2020	
2015	175.164,00	55.164,00	50.000,00	70.000,00		0,00
2016	257.083,00		127.083,00	65.000,00	65.000,00	0,00
2017	159.522,00			59.552,00	50.000,00	50.000,00
2018	202.262,00				72.262,00	130.000,00
2019	323.737,00					323.737,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.117.768,00</b>	55.164,00	177.083,00	194.552,00	187.262,00	<b>503.737,00</b>

**Erträge und Aufwendungen, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden**

Gemäß § 44 (3) KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die sie zur Erfüllung ihrer Aufgaben absehbar nicht braucht, sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

**Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und bei Finanzanlagen sind im Haushaltsjahr 2019 nicht angefallen.**

<b>Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen</b>	<b>Betrag in Euro</b>
Aufwendungen für Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem Bereich „Albert-Schweitzer-Schule“	11.195,52
Aufwendungen für Abbrucharbeiten im Bereich „Albert-Schweitzer-Schule“	632.797,45
<b>Summe</b>	<b>643.992,97</b>

**Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen sind im Haushaltsjahr 2019 nicht angefallen.**

## Außerplanmäßige Abschreibungsbeträge und Zuschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen sind sowohl bei zeitlich begrenzt als auch bei zeitlich unbegrenzt nutzbaren Vermögensgegenständen durchzuführen, wenn diese durch erhöhte Inanspruchnahme, unterlassene Instandhaltung, technischen Fortschritt, Katastrophen oder andere Ereignisse eine außergewöhnliche Wertminderung erfahren und die Wertminderung voraussichtlich dauerhaft ist (vgl. § 36 Abs. 6 KomHVO NRW). Eine nicht dauerhafte Wertminderung schließt eine außerplanmäßige Abschreibung aus.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind demnach bei einer *voraussichtlich dauernden Wertminderung* eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen.

Sie können bei Finanzanlagen vorgenommen werden, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der diesen am Abschlussstichtag beizulegen ist.

Bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Grund und Boden durch die Anschaffung oder Herstellung von Infrastrukturvermögen können außerplanmäßige Abschreibungen bis zur Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände auf den Zeitraum verteilt werden, in dem die Vermögensgegenstände angeschafft oder hergestellt werden.

Im Jahr 2019 sind folgende außerplanmäßige Abschreibungen angefallen:

Außerplanmäßige Abschr. auf Gebäude/Aufb/Betriebsv. = 1.494.199,01 €

Vermögensgegenstand des Anlagevermögens:

Grünflächen, Sportaußenanlagen, Außenanlagen an Gebäuden

Grund: Anpassung Festwerte

Außerplanmäßige Abschr. auf bebaute Grundstücke = 221.248,75 €

Vermögensgegenstand des Anlagevermögens:

Gebäude Marktstraße 5

Grund: Anpassung Gebäude- und Bodenwert aufgrund des schlechten Zustands

## Gute Schule 2020

Mit dem Haushaltsplan 2017 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung vom 22.03.2017 das Konzept zum Förderprogramm „Gute Schule 2020“ und über die dafür vom Land NRW eingeräumten Kreditkontingente in Höhe von 390.208 € p.a. beschlossen. Eine Änderung des Programms, das vorher mit der NRW.BANK abgestimmt wurde, wurde vom Rat der Stadt am 21.03.2018 beschlossen:

Schulstandort Maßnahme Investitions- nummer	2017		2018		2019	
	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe
GSV Schulstraße, Schulstr. 40-42 Errichtung Lagerraum I261400065	8.150 €	8.150 €				
Walder Str. 100 Herstellung eines barriere- freien Zugangs Hauptgebäude I261600091			29.500 €	29.500 €		
Marie-Colinet- Sekundar- schule Am Holter- höfchen 26 Umbau Wilhelm- Fabry-Real- schule zur Sekundarschule I261300060	anteilig 51.858 €	51.858 €				
Helmholtz- Gymnasium, Am Holterhöfchen 30 Sanierungs-/ Neubau- planung I261600105	74.000 €	74.000 €				
Helmholtz-Gym- nasium, Am Holterhöfchen 30 Erneuerung der Raumnum- merierungen barrierefrei I261700110	34.000 €	34.000 €				
Helmholtz- Gymnasium, Am Holterhöfchen	78.000 €	78.000 €	78.000 €	78.000 €		

Schulstandort Maßnahme Investitions- nummer	2017		2018		2019	
	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe
30, Erneuerung der Schließan- lage mit Amokfunktion I261700111						
Marie-Colinet- Sekundar- schule, Am Holterhöfchen 20/26 Erneuerung der Schließanlage mit Amokfunktion I261700112	48.000 €	48.000 €	48.000 €	22.708 €		
GSV Schulstraße, Teilstandort Düsseldorfer Straße, Düsseldorfer Str. 148 Schulertüchtigu ng unter allen technischen Aspekten (Elektro, Akustikdecke, Beleuchtung, Boden, Anstrich) I261700113	60.000 €	60.000 €	260.000 €	260.000 €	300.000 €	300.000 €
GGs Im Kalstert, Teilstandort Walder Straße, Walder Str. 100 Verlagerung Lehrerzimmer d Umbau zum Klassenzimmer einschl. Ausstattung I261700114	29.000 €	29.000 €				
Astrid-Lindgren- Schule, Zur Verlach 42 Umbau bzw. Einbau Lehrerinnen WC	7.200 €	7.200 €				

Schulstandort Maßnahme Investitions- nummer	2017		2018		2019	
	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe	geplante Auszah- lung	Inan- spruch- nahme Schulden- diensthilfe
+ Pumiraum in WC Bereich I261700116						
Augustastr.29 Pausenhof- überdachung I261900137					65.000 €	65.000 €
Walder Str.100 Außenliegender Sonnenschutz Klassen I261800126					40.000 €	25.208 €
<b>Summe:</b>	<b>390.208 €</b>	<b>390.208 €</b>	<b>415.500 €</b>	<b>290.208 €</b>	<b>405.000 €</b>	<b>390.208 €</b>

Entsprechend dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016 zur Verbuchung der Kredite von der NRW.BANK und der Schuldendiensthilfe des Landes im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ müssen die aus dem Programm entstehenden Positionen und deren jährliche Entwicklung im Anhang zum Jahresabschluss erläutert werden.

Gemäß dem o. g. Erlass wurde zum 31.12.2017 eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungsleistung angesetzt.

Im Zeitpunkt der Aktivierung der geförderten Vermögensgegenstände sind „sonstige Sonderposten“ zu bilden, die sich auf den jeweiligen Vermögensgegenstand beziehen. Diese sind analog der Abschreibung aufzulösen. Bis zur Aktivierung der Vermögensgegenstände werden die Beträge zunächst als Erhaltene Anzahlung gebucht.

Das Land NRW hat im Jahr 2019 einen Betrag von 15.420,00 Euro vom Darlehen der Stadt Hilden für das Haushaltsjahr 2017 getilgt. Die in der Bilanz enthaltene Forderung gegen das Land NRW wurde daher um diesen Betrag reduziert. Gleichzeitig wurde die Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen gegen die NRW.BANK um denselben Betrag reduziert.

Das Kreditkontingent für das Jahr 2018 wurde zum 15.11.2019 in Anspruch genommen und entsprechend dem v. g. Erlass identisch zum Kreditkontingent für das Jahr 2017 eingebucht bzw. bilanziell dargestellt.

Für das Jahr 2019 wurde das Kreditkontingent bisher aufgrund der ausreichend vorhandenen Liquidität nicht in Anspruch genommen; dies muss jedoch bis zum Ablauf des Jahres 2020 erfolgen. Darüber hinaus ist das Kreditkontingent für das Jahr 2020 ebenfalls bis zum Ablauf des gleichen Jahres in Anspruch zu nehmen.

Teilweise konnten die Maßnahmen nicht im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossen werden, so dass die entsprechenden Auszahlungsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2020 übertragen wurden. Die Verausgabung der Mittel muss innerhalb von 48 Monaten nach Auszahlung des Darlehens erfolgen.

## Übersicht der Niederschlagungen 2019

Gemäß der Dienstanweisung „Stundungen, Niederschlagungen und Erlasse von Forderungen“ in der Fassung vom 01.11.2013 sind die verfügbaren Niederschlagungen im Jahresabschluss anzugeben.

<b>Grund der Niederschlagung</b>	<b>Anzahl</b>	<b>Euro</b>
Objektive Zahlungsunfähigkeit	154	494.652,33
Aufenthalt nicht ermittelbar	45	17.121,03
Konkurs / Insolvenz	37	265.119,75
Verstorben	27	24.190,89
Sonstige Gründe	34	130.760,70
Vollstreckungsverjährung	45	5.822,73
Restschuldbefreiung	23	101.780,38
Forderungsverzicht	84	142.285,16
<b>Gesamt</b>	<b>449</b>	<b>1.181.732,97</b>
<b>Niederschlagungsart</b>		
Befristet	224	818.288,65
Unbefristet	225	363.444,32

**Angaben gem. § 38 Absatz 2 Satz 2 KomHVO zu den wesentlichen Erträgen und Aufwendungen der Stadt Hilden aus Geschäftsbeziehungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen**

(dargestellt sind wesentliche Geschäftsvorfälle > 50.000,- €)

<b>Beteiligung</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ertrag 2019 €</b>	<b>Aufwand 2019 €</b>
Stadt Hilden Holding GmbH	Erträge aus Gewinnanteilen	929.552,92	
	Mieten/Veranstaltungs-entgelte		86.673,21
Stadtwerke Hilden GmbH	Grundsteuer/Benutzungs-gebühren	151.176,55	
	Gewerbesteuer	396.676,00	
	Konzessionsabgaben	3.206.119,90	
	Schwimmbadnutzung		123.889,17
	Energie/Wasser		1.805.186,08
WGH Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH	Grundsteuer/Benutzungs-gebühren	113.804,93	
Seniordienste Stadt Hilden gGmbH	Grundsteuer/Benutzungs-gebühren	63.939,49	
	Mieten/Pachten	63.656,13	
Infrastrukturentwicklungs-gesellschaft mbH	Grundsteuer/Benutzungs-gebühren	64.871,85	
	Mieten für Immobilien		692.927,50
Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan	Verbandsumlage		443.994,00

**Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes  
sowie Ratsmitglieder**  
(Alphabetische Auflistung)

**Verwaltungsvorstand**

**Alkenings, Birgit - Bürgermeisterin der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste Stadt Hilden GmbH (beratend)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturgesellschaft Stadtwerke Hilden (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft hilden mbH (Stellv.)  
Gesellschafterversammlung der GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung der Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Seniorendienste Stadt Hilden GmbH (Vorsitz)  
Gesellschafterversammlung Stadtmarketing Hilden GmbH (Vorsitz)  
Gesellschafterversammlung Stadt Hilden Holding GmbH  
Gesellschafterversammlung Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Vorsitz)  
Prokuristin der Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld  
und Monheim am Rhein (Vorsitz)  
Regionalbeirat GVV-Kommunalversicherung VvaG Regierungsbezirk Düsseldorf  
Verbandsvorsteherin Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal  
Verbandsversammlung Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verwaltungsrat Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (beratend)  
Verbandsversammlung Zweckverband Unterbacher See  
Verbandsvorsteherin Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haas  
Verwaltungsausschuss Unterbacher See (Vorsitz)  
Vorsitzende Kuratorium Sport- und Kulturstiftung der Stadt Hilden  
Vorstand Bergisch Rheinischer Wasserverband  
Vorstand Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (Stellv.)  
Hauptausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Risikoausschuss Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

**Danscheidt, Norbert - 1. Beigeordneter der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft der Stadtwerke mbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Geschäftsführer der Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden GmbH  
Gesellschafterversammlung Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH  
Prokurist Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Ittertal  
Verwaltungsrat Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)  
Vorstand Bergisch-Rheinischer Wasserverband (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haas (Stellv.)

### **Eichner, Sönke – Beigeordneter der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH

Gesellschafterversammlung Bildung<sup>3</sup> gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein (Stellv.)

Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband Gesamtschule Langenfeld-Hilden

Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Hilden-Haan

Verbandsversammlung Erholungsgebiet Unterbacher See (2. Stellv.)

### **Stuhlträger, Peter - Beigeordneter der Stadt Hilden**

Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband

Verbandsausschuss Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal (Stellv.)

Verbandsausschuss Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See (Stellv.)

### **Franke, Anja - Kämmerin der Stadt Hilden**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> GmbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden mbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Infrastrukturgesellschaft mbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Seniorendienste Hilden GmbH (Stellv.)

Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)

Geschäftsführerin der Stadt Hilden Holding GmbH

Gesellschaftervertreterin der Stadtwerke Hilden GmbH

Gesellschaftervertreterin Wasserwerk Baumberg GmbH

Prokuristin der Wohnungsbaugesellschaft Hilden GmbH

Vorstand der Sport- und Kulturstiftung

### **Ratsmitglieder**

#### **Barata, Anabela - Angestellte AWO Kreis Mettmann gGmbH**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH

Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)

Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat

#### **Bartel, Klaus-Dieter - Fraktionsgeschäftsführer Bündnis90/Die Grünen Leverkusen**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Seniorendienste GmbH

Gesellschafterversammlung Stadtmarketing GmbH

Gesellschafterversammlung Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH

Infrastrukturkommission Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)

Kuratorium Sport- und Kulturstiftung

Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan

#### **Böhm, Manfred - Dipl.-Verwaltungswirt Polizei, Kriminologe und Polizeiwissenschaftler M.A.**

Arbeitskreis „Sicherheit und Ordnungspartnerschaften“

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)

Verbandsversammlung Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See

Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal (Stellv.)

**Bommermann, Prof. Dr. Ralf - Rechtsanwalt**

Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Gesellschaftsversammlung Stadtmarketing Hilden mbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv. )  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Beier, Claudia - Kfm. Angestellte**

Jugendhilfeausschuss (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan  
Rechnungsprüfungsausschuss

**Bosbach, Christoph - Erzieher**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> GmbH  
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv. )  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld

**Brehmer, Torsten - Versicherungsfachmann (BWV)**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Verbandsversammlung Bergisch Rheinischer Wasserverband  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

**Buchner, Kevin - Student**

Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Zweckverband Hilden HRV - Verwaltungsrat (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Burchartz, Friedhelm - Rentner**

Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (stellv. beratend)

**Buschmann, Marion - Diplom-Verwaltungswirtin**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Zweckverband Erholungsgebiet Ittertal  
Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Deprez, Michael - Rentner / Vertriebsleiter**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Gemeinnützige Seniorendienste „Stadt Hilden“ GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Dupke, Klaus - Rentner**

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)

**Falke, Martin - Lehrer**

Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Frenzel, Fred-Harry - Geschäftsführer**

Arbeitskreis „Sicherheit und Ordnungspartnerschaften“  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Vorsitzender Wirtschafts- und Wohnungsbauförderungsausschuss  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv. stimmberechtigtes Mitglied)

**Gartmann, Christian - Soldat**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv. )  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Greve-Tegeler, Wolfgang - Rentner**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Verbandsversammlung Bergisch Rheinischer Wasserverband  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Grünendahl, Thomas - Fliesen-, Platten- u. Mosaiklegermeister**

Arbeitskreis „Sicherheit und Ordnungspartnerschaften“ (Stellv.)  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)  
Verwaltungsrat Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (Stellv.)  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Hebestreit, Dagmar - Rentnerin**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert

**Hoppe, Bernd - Service Manager**

Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (beratend)  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden" (Stellv. Beratend)

**Joseph, Rudolf - Geschäftsführender Gesellschafter**

Arbeitskreis "Sicherheit und Ordnungspartnerschaften"  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (beratend)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden mbH (beratend)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH (stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (stellv. beratend)  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert (stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (stellv.)

**Kirchhoff, Steffen - Leiter Marketing**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Kittel, Sabine - Sachbearbeiterin**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv. beratend)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden mbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv. beratend)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (beratend)  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Kollender, Sandra - Lehrerin**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung

**Monheimius, Christopher - Regierungsbeschäftigter**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)

**Münnich, Marianne - Rentnerin**

Arbeitskreis "Sicherheit und Ordnungspartnerschaften" (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat WFB-Werkstätten des Kreises Mettmann GmbH (Stellv.)  
Trägerzweckverband für die Kreissparkasse Düsseldorf (Verbandsversammlung)

Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Munsch, Claus - Prokurist**

Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden" (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH

**Reffgen, Ludger - Versicherungskaufmann**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (beratend)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (beratend)  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Remih, Thomas - Steuerberater**

Arbeitskreis "Sicherheit und Ordnungspartnerschaften" (Stellv.)  
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Reuter, Martina - Dipl. Verwaltungswirtin**

Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Schlottmann, Claudia - Betriebswirtin**

Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH (Stellv.)  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Schlottmann, Rainer - Rechtsanwalt**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Kreisverkehrsgesellschaft Mettmann mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wasserwerk Baumberg GmbH (Stellv.)  
Verbandsversammlung Bergisch Rheinischer Wasserverband (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Schneller, Hans-Werner - Rentner**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert  
Verbandsversammlung Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat

**Scholz, Jürgen - Rentner**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Hauptausschuss des Aufsichtsrates der Stadtwerke Hilden GmbH  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)

**Schreier, Norbert - Pensionär**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Stöter, Dominik – technischer Projektmanager**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat (Stellv.)

**Stroth, Anne-Kathrin - Politikwissenschaftlerin**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)

**Toska, Hartmut - Teamleiter**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Gesellschaftsversammlung Gem. Seniorendienste "Stadt Hilden"  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Vogel, Susanne - Rentnerin**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH  
Aufsichtsrat Stadtmarketing Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Verbandsversammlung Bergisch Rheinischer Wasserverband  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verwaltungsrat  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Wannhof, Carsten - Sozialarbeiter**

Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Weber, Hans-Jürgen - Rentner**

Aufsichtsrat Bildung<sup>3</sup> (Stellv.)  
Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Wegmann, Michael - Student**

Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH (Stellv.)  
Zweckverband Gesamtschule Langenfeld (Stellv.)  
Zweckverband VHS Hilden-Haan

**Wellmann, Kurt - Rentner**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Hilden GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert-Verbandsversammlung  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)

**Yilmaz, Arif – Director of Sales**

Aufsichtsrat GkA Grundstücksgesellschaft Hilden mbH  
Aufsichtsrat Wohnungsbaugesellschaft Hilden mbH

**Zenker, Reinhard – Business Sales Manager**

Aufsichtsrat Gemeinnützige Seniorendienste "Stadt Hilden" GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Grundstücksgesellschaft Stadtwerke Hilden GmbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Infrastrukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stellv.)  
Aufsichtsrat Stadt Hilden Holding GmbH (Stellv.)  
Zweckverband Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert Verbandsversammlung  
Zweckverband VHS Hilden-Haan (Stellv.)



# Anlagen zum Anhang

	Seite
1. Anlagenspiegel	63
2. Forderungsspiegel	65
3. Verbindlichkeitspiegel	66
4. Eigenkapitalspiegel	67
5. Übertragene Haushaltsermächtigungen	68





**Anlagenspiegel der Stadt Hilden  
zum 31.12.2019**

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert		
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge*	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	1 EUR	2 EUR +	3 EUR -	4 EUR +/-	5 EUR	6 EUR	7 EUR -	8 EUR +	9 EUR +/-	10 EUR -	11 EUR	12 EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.157.436,14</b>	<b>179.038,16</b>	<b>27.213,63</b>	<b>0,00</b>	<b>2.309.260,67</b>	<b>1.857.519,87</b>	<b>92.929,79</b>	<b>0,00</b>	<b>7.577,96</b>	<b>1.942.871,70</b>	<b>366.388,97</b>	<b>299.916,27</b>
<b>2. Sachanlagen</b>												
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>												
2.1.1 Grünflächen	95.725.759,74	73.082,78	238.634,90	611.795,41	96.402.369,67	5.850.800,15	1.518.353,33	0,00	86.820,63	7.282.332,86	88.889.670,18	89.874.959,59
2.1.2 Ackerland	2.197.104,25	0,00	0,00	0,00	2.197.104,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.197.104,25	2.197.104,25
2.1.3 Wald, Forsten	2.270.316,66	0,00	0,00	0,00	2.270.316,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.316,66	2.270.316,66
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.784.013,67	0,00	0,00	0,00	9.784.013,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.784.013,67	9.784.013,67
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	19.584.473,51	0,00	7.808,34	6.495,82	19.583.160,99	4.605.913,02	249.141,69	0,00	4.183,06	4.850.871,65	14.732.289,34	14.978.560,49
2.2.2 Schulen	103.629.115,61	0,00	39.450,19	169.226,76	103.758.892,18	38.568.198,05	1.817.675,94	0,00	39.444,19	40.346.429,80	63.412.462,37	65.060.917,56
2.2.3 Wohnbauten	14.604.236,81	0,00	7.427,01	0,00	14.596.809,80	4.067.018,26	360.644,48	0,00	7.425,01	4.420.237,73	10.176.572,07	10.537.218,55
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	65.937.889,10	0,00	0,00	73.835,64	66.011.724,74	22.030.097,05	1.415.801,25	0,00	0,00	23.445.898,30	42.565.826,44	43.907.792,05
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	49.575.729,98	11.645,16	1.760,00	0,00	49.585.615,14	2.688,00	0,00	0,00	0,00	2.688,00	49.582.927,14	49.573.041,98
2.3.2 Brücken und Tunnel	6.022.053,49	0,00	0,00	0,00	6.022.053,49	3.138.423,18	62.997,34	0,00	0,00	3.201.420,52	2.820.632,97	2.883.630,31
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	75.367.905,77	11.952,80	12.043,66	2.675.738,24	78.043.553,15	26.978.068,67	1.935.509,60	0,00	0,00	28.913.578,27	49.129.974,88	48.389.837,10
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	95.996.177,89	0,00	511.683,25	1.510.557,88	96.995.052,52	41.742.114,57	1.638.436,00	0,00	331.477,51	43.049.073,06	53.945.979,46	54.254.063,32
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.539.184,10	0,00	0,00	0,00	1.539.184,10	537.149,68	48.880,67	0,00	0,00	586.030,35	953.153,75	1.002.034,42
<b>2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>704.516,65</b>	<b>1.191,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>705.707,88</b>	<b>303.260,06</b>	<b>33.661,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336.921,06</b>	<b>368.786,82</b>	<b>401.256,59</b>
<b>2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>247.715,80</b>	<b>13.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.245,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.245,80</b>	<b>247.715,80</b>
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>23.656.398,53</b>	<b>963.167,17</b>	<b>715.729,02</b>	<b>473.183,97</b>	<b>24.377.020,65</b>	<b>13.772.926,40</b>	<b>1.311.700,92</b>	<b>0,00</b>	<b>709.274,34</b>	<b>14.375.352,98</b>	<b>10.001.667,67</b>	<b>9.883.472,13</b>
<b>2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>11.425.465,49</b>	<b>466.003,29</b>	<b>326.500,81</b>	<b>50.923,64</b>	<b>11.615.891,61</b>	<b>7.791.144,82</b>	<b>669.167,88</b>	<b>0,00</b>	<b>310.266,90</b>	<b>8.150.045,80</b>	<b>3.465.845,81</b>	<b>3.634.320,67</b>
<b>2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>6.899.608,18</b>	<b>6.492.815,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.571.757,36</b>	<b>7.820.666,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.820.666,21</b>	<b>6.899.608,18</b>
<b>Gesamt Sachanlagen</b>	<b>585.167.665,23</b>	<b>8.033.387,82</b>	<b>1.861.037,18</b>	<b>0,00</b>	<b>591.570.382,51</b>	<b>169.387.801,91</b>	<b>11.061.970,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.488.891,64</b>	<b>178.960.880,38</b>	<b>412.379.135,49</b>	<b>415.779.863,32</b>
<b>3. Finanzanlagen</b>												
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	25.951.476,80	0,00	0,00	0,00	25.951.476,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.951.476,80	25.951.476,80
3.2 Beteiligungen	4.568.662,03	17.600,80	0,00	0,00	4.586.262,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.586.262,83	4.568.662,03
3.3 Sondervermögen	1.543.547,84	0,05	1.536.210,53	0,00	7.337,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.337,36	1.543.547,84
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	723.861,65	0,00	0,00	723.861,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723.861,65	0,00
3.5 Ausleihungen....												
3.5.1 ... an verbundene Unternehmen	464.186,52	0,00	0,00	0,00	464.186,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464.186,52	464.186,52
3.5.4 ... sonstige Ausleihungen	17.939.952,35	933.000,00	319.662,91	0,00	18.553.289,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.553.289,44	17.939.952,35
<b>Gesamt Finanzanlagen</b>	<b>50.467.825,54</b>	<b>1.674.462,50</b>	<b>1.855.873,44</b>	<b>0,00</b>	<b>50.286.414,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.286.414,60</b>	<b>50.467.825,54</b>
<b>Bilanzsumme Anlagevermögen</b>											<b>463.031.939,06</b>	<b>466.547.605,13</b>

\* Im Gegensatz zu der Bilanz werden hier nicht die Zeitbuchwerte in Abgang gebracht sondern die historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten.



**Forderungsspiegel zum 31.12.2019\***

	Gesamtbetrag		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag	
	am 31.12. des Haus- haltsjahres		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12. des Vorjahres	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5		
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>8.867.569,21</b>	<b>2.865.689,51</b>	<b>172.394,20</b>	<b>5.829.485,50</b>	<b>8.094.504,68</b>		
1.1 Gebühren	1.319.319,94	1.313.911,24	5.408,70	0,00	1.519.594,95		
1.2 Beiträge	1.024,34	1.024,34	0,00	0,00	1.024,34		
1.3 Steuern	5.606.189,25	1.399.224,25	0,00	4.206.965,00	5.339.664,97		
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.654.633,24	928.251,74	166.985,50	559.396,00	1.015.303,30		
1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	286.402,44	-776.722,06	0,00	1.063.124,50	218.917,12		
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>2.225.112,09</b>	<b>2.188.469,50</b>	<b>5.998,25</b>	<b>30.644,34</b>	<b>2.646.293,34</b>		
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	811.112,64	774.470,05	5.998,25	30.644,34	1.303.784,80		
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	5.677,43	5.677,43	0,00	0,00	8.096,96		
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.408.322,02	1.408.322,02	0,00	0,00	1.334.411,58		
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.507.499,90</b>	<b>4.507.499,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.170,18</b>		
<b>Summe aller Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände</b>	<b>15.600.181,20</b>	<b>9.561.658,91</b>	<b>178.392,45</b>	<b>5.860.129,84</b>	<b>10.753.968,20</b>		

\*unter Berücksichtigung der Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigung

## Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. von Kreditinstituten	21.194.158,58	0,00	2.390.528,65	18.803.629,93	26.488.120,56
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	521.516,11	521.516,11	0,00	0,00	568.200,11
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.295.973,80	3.279.413,33	0,00	16.560,47	4.237.290,06
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	-613,10	613,10	0,00	112.417,36
7. Sonstige Verbindlichkeiten	190.560,14	190.560,14	0,00	0,00	1.093.374,88
8. Erhaltene Anzahlungen	9.642.107,95	8.918.231,95	164.480,00	559.396,00	6.998.209,98
9. Summe aller Verbindlichkeiten	<b>34.844.316,58</b>	<b>12.909.108,43</b>	<b>2.555.621,75</b>	<b>19.379.586,40</b>	<b>39.497.612,95</b>
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	<b>34.486.578,18</b>				<b>36.571.375,28</b>



## Übersicht über Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

### Übertragungen von Aufwandsermächtigungen

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

### Übertragungen von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
<b>Produkt 010605 Fuhrparkmanagement</b>			
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 €

<b>Investition</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Zeile Finanzrechnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr</b>
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 €
<b>Produkt 011001 Technikunterstützte Informationsverarbeitung</b>			
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 €
<b>Produkt 011302 Bewirtschaftung</b>			
IBGA260001	Betriebs-u.Geschäftsausstg. Amt 26	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	10.000,00 €
<b>Produkt 011303 Investitionen</b>			
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 €

<b>Investition</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Zeile Finanzrechnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr</b>
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 €

<b>Investition</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Zeile Finanzrechnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr</b>
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 €
<b>Produkt 021001 Zentrale Bürgerdienste</b>			
I321900002	Mobile Raumteiler + Akustikelemente für Bürgerbüro	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	40.000,00 €
<b>Produkt 021101 Standesamtsangelegenheiten</b>			
I321900003	Neugestaltung Trauzimmer Standesamt	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	20.000,00 €
<b>Produkt 021501 Maßnahmen zur Gefahrenabwehr</b>			
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 €
<b>Produkt 030103 Sekundarschule</b>			
I510000006	Schulausstattung Sekundarschule	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	210.822,40 €
<b>Produkt 030104 Gymnasium</b>			
I510000008	Schulausstattung Gymnasium	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	26.039,66 €
<b>Produkt 060101 Förderung von Kindern im Alter von 0 bis 6 Jahren</b>			
IBGA510003	Ersatzbeschaffung im Bereich KITA	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	150.200,00 €

Investition	Bezeichnung	Zeile Finanzrechnung	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
<b>Produkt 080102 Bau und Betrieb von Sportaußenanlagen</b>			
I661900218	Erneuerung von Kunstrasenplätzen	26 Ausz. f.d. Erwerb von bewgl. Anlagevermögen	12.900,00 €
<b>Produkt 110302 Stadtentwässerung</b>			
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 €
<b>Produkt 120101 Verkehrsflächen und Brücken</b>			
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 €

<b>Investition</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Zeile Finanzrechnung</b>	<b>Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr</b>
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 €
<b>Produkt 130101 Grünflächen, Spielplätze und Fließgewässer</b>			
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 €
<b>Produkt 130601 Bestattungswesen</b>			
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 €
<b>Produkt 150404 Städt. Beteiligungen an Unternehmen</b>			
I201900008	Erhöhung Anteilsrechte WGH	27 Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	1.490.000,00 €
<b>Summe Ermächtigungsübertragungen investive Auszahlungen</b>			<b>15.585.803,41 €</b>



# **VI. Teilrechnungen**















































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































































