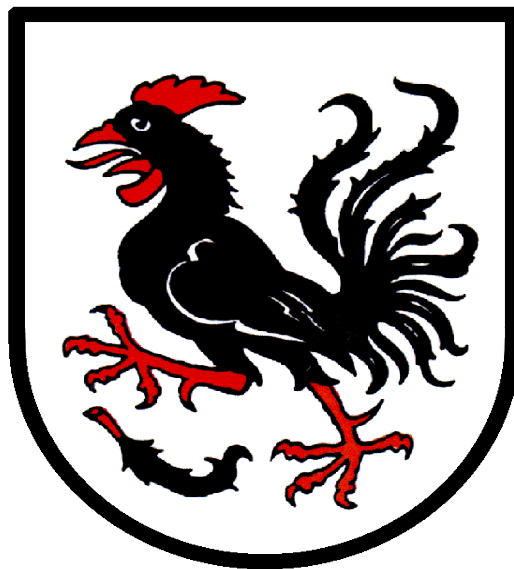


Jahresabschluss 2012



Stadt Haan

INHALTSVERZEICHNIS

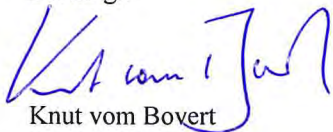
	<u>SEITE</u>
Bilanz zum 31.12.2012	1 – 2
Gesamtergebnisrechnung	3
Gesamtfinanzrechnung	4 – 5
Anhang zum Jahresabschluss 2012 der Stadt Haan	6 – 19
Anlagenspiegel 2012	20
Forderungsspiegel	21
Verbindlichkeitspiegel	22
Lagebericht zum Jahresabschluss 2012 der Stadt Haan	23 – 33
Erläuterungen zu den wesentlichen Posten und Abweichungen der Gesamtergebnisrechnung 2012	34 – 37
Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 der Stadt Haan	38

Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
	in €	
AKTIVA		
1. Anlagevermögen	185.967.213,21	182.605.141,41
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	132.143,02	162.849,67
1.2 Sachanlagen	178.912.110,14	175.519.331,69
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.792.950,84	13.622.302,17
1.2.1.1 Grünflächen	6.636.112,63	6.465.463,96
1.2.1.2 Ackerland	1.982.515,50	1.982.515,50
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.346.595,07	1.346.595,07
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.827.727,64	3.827.727,64
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.466.021,41	68.409.990,12
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	1.626.807,42	1.595.604,07
1.2.2.2 Schulen	49.137.837,21	47.599.849,75
1.2.2.3 Wohnbauten	1.363.726,47	1.334.838,63
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	18.337.650,31	17.879.697,67
1.2.3 Infrastrukturvermögen	88.349.653,75	86.434.049,11
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	27.161.587,00	27.289.198,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.226.429,40	1.196.736,20
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.519.472,83	18.785.687,69
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	38.106.469,89	36.945.396,45
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.335.694,63	2.217.030,77
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23,00	23,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.219.004,88	2.433.418,30
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.443.154,79	3.231.242,95
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	641.301,47	1.388.306,04
1.3 Finanzanlagen	6.922.960,05	6.922.960,05
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.883.000,00	6.883.000,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen	39.960,05	39.960,05
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	39.960,05	39.960,05
2. Umlaufvermögen	22.304.381,08	25.837.950,01
2.1 Vorräte	3.370.456,00	1.818.870,61
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.370.456,00	1.818.870,61
2.1.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoff Waren	0,00	0,00
2.1.1.2 Baugrundstücke Umlaufvermögen	3.370.456,00	1.818.870,61
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.371.008,04	2.421.966,78
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.577.125,04	826.740,04
2.2.1.1 Gebühren	497.032,78	397.902,50
2.2.1.2 Beiträge	19.607,37	17.338,55
2.2.1.3 Steuern	69.282,58	222.388,30
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	86.075,60	58.166,70
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	905.126,71	130.943,99
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	56.119,20	369.867,56
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	29.002,65	336.238,06
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	27.116,55	33.629,50
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	737.763,80	1.225.359,18
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	16.562.917,04	21.597.112,62
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	927.732,74	1.311.474,89
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>209.199.327,03</u>	<u>209.754.566,31</u>

Bezeichnung	31.12.2011	31.12.2012
	in €	
PASSIVA		
1. Eigenkapital	80.306.350,60	80.180.829,22
1.1 Allgemeine Rücklage	78.194.875,93	78.617.300,25
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	3.269.834,77	2.111.474,67
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.158.360,10	-547.945,70
2. Sonderposten	55.465.760,57	56.432.645,89
2.1 für Zuwendungen	24.707.233,04	25.502.272,78
2.2 für Beiträge	30.012.832,38	30.009.295,93
2.3 für den Gebührenaussgleich	745.695,15	921.077,18
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3. Rückstellungen	30.749.678,33	31.050.625,55
3.1 Pensionsrückstellungen	25.797.056,00	26.612.443,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.326.298,46	1.855.565,83
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.626.323,87	2.582.616,72
4. Verbindlichkeiten	40.596.096,19	39.712.254,13
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.358.379,12	20.988.517,73
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	15.274.990,62	15.822.115,76
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	6.083.388,50	5.166.401,97
4.3 Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung	368.233,10	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	15.011.899,48	14.660.135,66
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.292.932,36	1.346.640,25
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	260.716,08	402.789,57
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.303.936,05	2.314.170,92
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.081.441,34	2.378.211,52
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>209.199.327,03</u>	<u>209.754.566,31</u>

Haan, 19. September 2014

Bestätigt:



Knut vom Bovert
Bürgermeister

Aufgestellt:



Dagmar Formella
1. Beigeordnete und Stadtkämmerin

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011 €	Fortgeschriebener Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.527.340,69	48.996.150,00	52.849.790,65	3.853.640,65
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.592.239,25	5.663.306,00	5.573.665,10	-89.640,90
3	+ Sonstige Transfererträge	440.027,58	252.150,00	367.943,29	115.793,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.452.333,32	12.540.390,00	12.387.248,16	-153.141,84
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.943,34	582.934,00	607.408,54	24.474,54
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	873.431,98	817.817,00	1.011.099,80	193.282,80
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.832.758,83	13.345.407,00	3.747.917,88	-9.597.489,12
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	56.745,00	79.719,00	30.495,00	-49.224,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	-6.738.350,00	0,00	6.738.350,00
10	= Ordentliche Erträge	70.377.819,99	75.539.523,00	76.575.568,42	1.036.045,42
11	- Personalaufwendungen	15.178.612,78	14.847.179,85	14.855.700,90	8.521,05
12	- Versorgungsaufwendungen	1.183.714,07	1.131.806,00	954.678,28	-177.127,72
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.071.091,88	13.450.268,08	11.032.752,45	-2.417.515,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.979.840,37	5.196.402,55	5.196.402,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	37.118.657,08	41.607.943,88	40.629.379,80	-978.564,08
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.355.177,11	4.424.215,28	3.249.124,65	-1.175.090,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	70.887.093,29	80.657.815,64	75.918.038,63	-4.739.777,01
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-509.273,30	-5.118.292,64	657.529,79	5.775.822,43
19	+ Finanzerträge	507.195,68	579.632,00	673.088,39	93.456,39
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.156.282,48	1.768.933,86	1.878.563,88	109.630,02
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-649.086,80	-1.189.301,86	-1.205.475,49	-16.173,63
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-1.158.360,10	-6.307.594,50	-547.945,70	5.759.648,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.158.360,10	-6.307.594,50	-547.945,70	5.759.648,80

2012
Stadt Haan

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Fortgeschriebener Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.190.275,40	48.996.150,00	51.969.477,62	2.973.327,62
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.405.028,24	4.537.647,00	4.574.527,93	36.880,93
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	466.789,76	252.150,00	373.487,50	121.337,50
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.235.037,34	11.691.297,00	11.355.801,84	-335.495,16
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	552.689,86	577.544,00	558.802,16	-18.741,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.076,93	817.817,00	959.928,79	142.111,79
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.613.329,23	2.187.120,00	2.300.629,24	113.509,24
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	507.099,24	579.632,00	673.071,24	93.439,24
9	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>67.817.326,00</u>	<u>69.639.357,00</u>	<u>72.765.726,32</u>	<u>3.126.369,32</u>
10	- Personalauszahlungen	13.068.722,82	13.872.557,47	13.560.753,19	-311.804,28
11	- Versorgungsauszahlungen	1.176.112,65	1.139.774,37	1.159.350,80	19.576,43
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.123.972,64	15.739.752,57	11.021.527,65	-4.718.224,92
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.108.097,54	1.925.940,81	1.877.322,84	-48.617,97
14	- Transferauszahlungen	37.137.390,72	41.923.964,61	40.420.071,58	-1.503.893,03
15	- Sonstige Auszahlungen	1.630.610,71	2.179.979,47	1.815.682,23	-364.297,24
16	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>64.244.907,08</u>	<u>76.781.969,30</u>	<u>69.854.708,29</u>	<u>-6.927.261,01</u>
17	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</u>	<u>3.572.418,92</u>	<u>-7.142.612,30</u>	<u>2.911.018,03</u>	<u>10.053.630,33</u>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.896.795,50	1.814.006,00	2.188.357,57	374.351,57
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	135.751,99	11.308.330,00	1.818.340,33	-9.489.989,67
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	105.462,96	2.770.030,00	664.646,69	-2.105.383,31
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	1.479.200,00	1.479.200,00
23	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>4.138.010,45</u>	<u>15.892.366,00</u>	<u>6.150.544,59</u>	<u>-9.741.821,41</u>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.230,13	5.861.840,32	319.108,51	-5.542.731,81
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.438.002,74	8.458.608,37	761.410,01	-7.697.198,36
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.247.130,84	2.797.229,35	1.072.269,91	-1.724.959,44
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	682.929,00	88.758,44	472.054,44	383.296,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	276.562,04	82.940,88	315.907,49	232.966,61
30	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>4.655.854,75</u>	<u>17.289.377,36</u>	<u>2.940.750,36</u>	<u>-14.348.627,00</u>
31	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</u>	<u>-517.844,30</u>	<u>-1.397.011,36</u>	<u>3.209.794,23</u>	<u>4.606.805,59</u>
32	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</u>	<u>3.054.574,62</u>	<u>-8.539.623,66</u>	<u>6.120.812,26</u>	<u>14.660.435,92</u>

2012
Stadt Haan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Fortgeschriebener Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.235.293,65	1.209.548,00	1.168.000,00	-41.548,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	368.233,10	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.917.900,07	1.951.864,00	1.889.625,21	-62.238,79
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	368.233,10	368.233,10
37	= <u>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-1.314.373,32</u>	<u>-742.316,00</u>	<u>-1.089.858,31</u>	<u>-347.542,31</u>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.740.201,30	-9.281.939,66	5.030.953,95	14.312.893,61
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	14.621.829,87	0,00	16.362.031,17	16.362.031,17
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= <u>Eigene liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)</u>	<u>16.362.031,17</u>	<u>-9.281.939,66</u>	<u>21.392.985,12</u>	<u>30.674.924,78</u>
42	+ Fremde liquide Mittel	200.885,87	0,00	204.127,50	204.127,50
43	= <u>Liquide Mittel (= Zeilen 41, 42)</u>	<u>16.562.917,04</u>	<u>-9.281.939,66</u>	<u>21.597.112,62</u>	<u>30.879.052,28</u>

**Anhang zum
Jahresabschluss 2012
der Stadt Haan**

Einleitung

Der Anhang ist nach den Anforderungen des § 44 GemHVO NRW aufgestellt.

Im Folgenden werden die Posten der Bilanz, die Ergebnisrechnung und die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert.

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Dazu zählen allgemein Rechte wie Markenrechte, Patente, Lizenzen, Warenzeichen oder Urheberrechte. Bei der Stadt Haan sind dies im Wesentlichen eingesetzte EDV-Programme. Die Zugänge des Haushaltsjahres 2012 in Höhe von T€ 80 betreffen vorwiegend allgemeine Anwendersoftware.

31.12.2012	162.849,67 €
(31.12.2011)	132.143,02 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dem Grundvermögen handelt es sich um

- Grünflächen,
- Ackerland
- Wald- und Forstflächen sowie um
- sonstige unbebaute Grundstücke

Die Grundstücke wurden auf der Basis der Bodenrichtwerte lt. Bodenrichtwertkarte 2008 (Wertermittlungsstichtag 01.01.2009) des Gutachterausschusses für Grundstückswerte im Kreis Mettmann bewertet. Zugänge nach dem 01.01.2009 werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt.

1.2.1.1 Grünflächen

Zu den Grünflächen zählen Parkanlagen, Sportflächen, Spielplätze und Grundstücke, die als öffentliches Grün ausgewiesen sind, sowie der Wert für Aufwuchs und Aufbauten. Zu den Grünflächen zählen des Weiteren auch die Ausgleichsflächen und Unland. Der Grund und Boden der Grünflächen wurde – je nach Art der Nutzung – mit unterschiedlichen Bewertungsansätzen (1,00 €/qm - 15,00 €/qm) bewertet. Aufwuchs und Aufbauten wurden je nach Aus-

stattung einer Kategorie zugeordnet und über einen auf der Grundlage vorhandener Rechnungen ermittelten Einheitswert (durchschnittliche Kosten) je Quadratmeter bewertet. Die Betriebsvorrichtungen sind einzeln auf der Grundlage der Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Im Berichtsjahr sind T€ 11 Zugang für Bepflanzungen einer Streuobstwiese und T€ 12 für Spielgeräte auf Spielplätzen ausgewiesen. Die Abschreibungen für Aufbauten belasten das Haushaltsjahr mit T€ 195.

31.12.2012	6.465.463,96 €
(31.12.2011)	6.636.112,63 €

1.2.1.2 Ackerland

Die Stadt ist Eigentümerin von rd. 56 ha Ackerflächen einschließlich Grünland. Die Ackerflächen wurden entsprechend dem landwirtschaftlichen Richtwert pauschal mit 4,50 €/qm qm und das Grünland mit 2,00 €/qm bei der Erstbewertung zum 01.01.2009 bewertet. Zugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Es ergeben sich in 2012 keine Veränderungen.

31.12.2012	1.982.515,50 €
(31.12.2011)	1.982.515,50 €

1.2.1.3 Wald, Forsten

Die Stadt Haan besitzt 107,2 ha Waldflächen, die mit einem Pauschalwert von 0,46 €/qm bewertet sind. Der Wald im Naturschutzgebiet wurde mit 0,23 €/qm bewertet. Der Aufwuchs ist zusätzlich mit 0,80 €/qm bewertet. Es ergeben sich in 2012 keine Veränderungen.

31.12.2012	1.346.595,07 €
(31.12.2011)	1.346.595,07 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Unter der Position werden Erbbaurechtsgrundstücke bilanziert.

Die Bewertung der Erbbaurechtsgrundstücke erfolgte einzelfallbezogen. Dabei wurden Erbbaugrundstücke, deren dazugehörige Erbbaurechtsverträge mit einer Wertsicherungsklausel versehen sind, mit dem beitragspflichtigen Bodenrichtwert der umliegenden Grundstücke bewertet. Für Grundstücke ohne oder mit nur unzureichender Wertsicherungsklausel wurden angemessene Abschläge vorgenommen. Die Stadt Haan bilanziert insgesamt 238.452 qm Erbbaugrundstücke. Im Berichtsjahr ergeben sich keine Veränderungen.

31.12.2012 3.827.727,64 €
 (31.12.2011 3.827.727,64 €)

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zur Bewertung der Gebäude (z. B. Rathaus, Schulen etc.) wurden jeweils Einzelgutachten auf der Grundlage der Wertermittlungsrichtlinien des Bundes und dem Runderlass des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen vom 01.12.2001 (NHK 2000) angefertigt.

Der Wert für den Aufwuchs und die Außenanlagen wurde aus Vereinfachungsgründen pauschal mit 3 % beim Gebäudewert berücksichtigt.

Der Gesamtwert gliedert sich in 51.100.341,12€ Gebäudewerte und 17.309.649,00 € Bodenwerte. Die Zugänge in Höhe von T€ 15,9 betreffen nachträgliche Herstellungskosten für den Neubau der GS Mittelhaan mit Musikschule und den Neubau der Feuer- und Rettungswache Nordstraße. Die Abgänge betreffen im Wesentlichen die in Gänze abgeschriebene ehemalige Förderschule Blücherstraße (Abgang kumulierte AHK: T€ 3.725, Abgang kumulierte Abschreibungen: T€ 3.725).

31.12.2012 68.409.990,12 €
 (31.12.2011 70.466.021,41 €)

		31.12.2012
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.595.604,07 €
1.2.2.2	Schulen	47.599.849,75 €
1.2.2.3	Wohnbauten	1.334.838,63 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	17.879.697,67 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Unter Infrastrukturvermögen werden die nachfolgenden Posten Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Hierbei handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich Infrastrukturvermögen wie Straßen oder Brücken befindet. Die im planungsrechtlichen Innenbereich gelegenen Grundstücke wurden mit 10 v.H. des nach § 13 Abs. 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Wertes für das Gemeindegebiet für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage bewertet. Der Bewertungspreis liegt bei 27,00 €/qm.

Für Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Außenbereich wurde 1,00 €/qm angesetzt.

Die Stadt Haan besitzt insgesamt 120 ha Infrastrukturgrundstücke.

Der Zugang aus Umbuchung betrifft mit T€ 144 den P+R Parkplatz Bahnhof Haan.

Im Berichtsjahr ergeben sich Abgänge in Höhe von T€ 17 durch Verkauf von Straßenlandrestflächen.

31.12.2012 27.289.198,00 €
 (31.12.2011 27.161.587,00 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zu dieser Bilanzposition gehören insgesamt 38 Brücken, Rad-/ Fußwegbrücken und Tunnel. Für die Erfassung wurde der Brückenbuchbestand als Basis zugrundegelegt. Bei der Ermittlung der Werte wurden Baukosten als flächenbezogene Preise aus vorhandenen Baupreisen ermittelt. Der bauliche Zustand des Bauwerkes wurde mit Hilfe des fiktiven Baujahres berücksichtigt. Veränderungen in 2012 ergeben sich ausschließlich aufgrund planvoller Abschreibungen.

31.12.2012 1.196.736,20 €
 (31.12.2011 1.226.429,40 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

In die Berechnung des Teilvermögens wurden alle im Bestand geführten Anlagenobjekte ein-

bezogen. Dazu gehören über 5.700 Kanalabschnitte.

Das Kanalvermögen wurde gemäß § 56 Absatz 4 GemHVO NRW mit den zu Zwecken der Gebührenkalkulation ermittelten Werten zum Stichtag bilanziert. Für diese Zeitwertermittlung wurde auf die gebührenrechtliche Anlagenstrukturierung nach Systemkomponenten und die Wertermittlung für den Abwasserbereich zurückgegriffen.

Die Vermögensgegenstände werden auf Basis der Anschaffungs- oder Herstellungskosten einzeln bewertet.

31.12.2012 18.785.687,69 €
(31.12.2011 19.519.472,83 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Für die Eröffnungsbilanz wurden mehr als 350 Straßen mit einer Gesamtlänge von rd. 145 Kilometern und mit über 520 Straßenabschnitten einzeln erfasst und nach dem sog. „Gütersloher Modell“ bewertet. Dazu wurde der Straßenkörper (u.a. Straßenfläche, Gehwege, Parkflächen) nach Quadratmetern erfasst, in Zustandsklassen eingeteilt und – je nach Bauklasse der Straße – mit durchschnittlichen Herstellungskosten pro Quadratmeter je Zustandsklasse bewertet. Die durchschnittlichen Herstellungskosten je Bauklasse wurden auf der Grundlage vorliegender Ausschreibungen ermittelt und ggf. indiziert.

Neben dem Straßenkörper beinhaltet der Wert auch Straßenzubehör wie die amtlichen Verkehrszeichen, das Straßenbegleitgrün und sonstige Verkehrseinrichtungen.

31.12.2012 36.945.396,45 €
(31.12.2011 38.106.469,89 €)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens wurden sonstige Kanalbauwerke (z. B. Regenüberlaufbecken, Pumpwerke), der Friedhof mit den Grabfeldern und den sonstigen Aufbauten ausgewiesen.

31.12.2012 2.217.030,77 €
(31.12.2011 2.335.694,63 €)

	31.12.2012
Kanalbauwerke	1.720.826,78 €
Friedhof	496.203,99 €

1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden

31.12.2012 0,00 €
(31.12.2011 0,00 €)

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Unter dieser Position wurden insgesamt 23 nicht im Einzelnen versicherte Bilder zusammengefasst.

Die Einzelbewertung erfolgte zu 1 €. Es ergeben sich im Berichtsjahr keine Veränderungen.

31.12.2012 23,00 €
(31.12.2011 23,00 €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei der Bewertung der Fahrzeuge wurden zunächst die jeweiligen Anschaffungskosten berücksichtigt. Weiterhin wurden die Anschaffungskosten für Geräte und Ausstattungsgegenstände berücksichtigt, die nachträglich auf die Fahrzeuge verbracht wurden, um die Betriebsbereitschaft herzustellen.

Die Zugänge in Höhe von T€ 460 betreffen in Höhe von T€ 314 zwei Rettungstransportfahrzeuge und in Höhe von T€ 94 drei sonstige Fahrzeuge.

31.12.2012 2.433.418,30 €
(31.12.2011 2.219.004,88 €)

	31.12.2012
Fahrzeuge	1.548.019,84 €
Maschinen und techn. Anlagen	885.398,46 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) ist materielles Vermögen und als bewegliches Sachanlagevermögen einzustufen.

Zur BGA zählen alle Vermögensgegenstände, die ausschließlich von der Kommune zur Erstellung ihrer Leistungen genutzt werden und nicht als Maschinen oder technische Anlagen zu klassifizieren sind (Büromöbel, Schulküchen, etc.).

Ein Festwert besteht ausschließlich für Müllbehälter in Höhe von T€ 164.

31.12.2012 3.231.242,95 €
(31.12.2011 3.443.154,79 €)

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anzahlungen stellen Vorleistungen im Rahmen eines schwebenden Geschäftes dar. In diesen Fällen hat die Stadt Haan Vorausleistungen an einen Lieferanten oder Hersteller geleistet, ohne dass die Stadt im Zeitpunkt der Vorauszahlungsleistung bereits in den Besitz des Vermögensgegenstandes gekommen ist.

Als Anlagen im Bau werden alle Herstellungskosten zu Baumaßnahmen bilanziert, die zum Bilanzstichtag noch nicht die technische Betriebsbereitschaft erlangt haben und demnach nicht in der Bilanzposition für fertig gestellte Vermögensgegenstände ausgewiesen werden können. Zu den Herstellungskosten zählen die Material- und Fertigungseinzelkosten sowie die Sondereinzelkosten der Fertigung. Weiterhin werden hierbei künftig auch die zu aktivierenden Eigenleistungen zu berücksichtigen sein.

Bei den zurzeit aktivierten Anlagen im Bau handelt es sich um verschiedene Hoch- und Tiefbaumaßnahmen, mit deren Erstellung bis zum Bilanzstichtag begonnen wurde. Die Geleisteten Anzahlungen sind mit T€ 302 ausgewiesen.

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Mensa Schulzentrum Walder Straße (T€ 153), den Sportplatz Gruiten (T€ 276) und den Abwasserbereich (T€ 253).

31.12.2012	1.388.306,04 €
(31.12.2011)	641.301,47 €

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hier werden grundsätzlich die Anteile an Unternehmen ausgewiesen Maßgebliche Kriterien für die Einordnung einer städtischen Beteiligung in die Kategorie „verbundenes Unternehmen“ sind:

- Wahrnehmung der einheitlichen Leitung des Unternehmens durch die Stadt Haan
- die Mehrheit der Stimmrechte obliegt der Stadt Haan
- der Stadt Haan steht als Gesellschafterin das Recht zu, die Mehrheit der Organmitglieder zu bestellen oder abzurufen oder
- der Stadt Haan steht das Recht zu, einen beherrschenden Einfluss aufgrund eines mit dem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrages oder aufgrund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Dazu gehört ausschließlich:

Stadtwerke Haan GmbH

Die Bewertungsansätze basieren generell auf den in § 55 GemHVO vorgegebenen Bewertungsmethoden. Dem ermittelten Wert liegt das Wertgutachten der Dr. Heilmaier & Partner GmbH Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung, Krefeld, zu Grunde. Die Bewertung wurde auf der Grundlage des Ertragswertverfahrens ermittelt. Es ergeben sich keine Anhaltspunkte in 2011 für eine Veränderung des Ansatzes.

31.12.2012	6.883.000,00 €
(31.12.2011)	6.883.000,00 €

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die dazu bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb durch Herstellung einer dauernden Verbindung zum Beteiligungsunternehmen zu dienen. Maßgeblich ist dabei die Beteiligungsabsicht.

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011)	0,00 €

1.3.3 Sondervermögen

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011)	0,00 €

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011)	0,00 €

1.3.5 Ausleihungen

Bei den Ausleihungen handelt es sich um langfristige „Forderungen“, die durch die Hingabe von Kapital erworben wurden. Wesentliches Kriterium für die Ausleihungen ist, dass sie dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb zu dienen. Hierzu gehören z. B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden sowie Hypotheken.

1.3.5.1 an verbundene Unternehmen

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011)	0,00 €

1.3.5.2 an Beteiligungen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

1.3.5.3 an Sondervermögen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Es handelt sich um je 36 Anteile des Bauverein Haan e.G., und der Allgemeinen Wohnungsbaugenossenschaft des Amtes Gruiten e.G.

31.12.2012 39.960,05 €
 (31.12.2011 39.960,05 €)

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Unter den Vorräten sind Gewerbestandteile, welche laut Ratsbeschlüssen veräußert werden sollen, bilanziert.

Darüber hinaus sind keine weiteren nennenswerten Vorräte vorhanden, so dass aus Gründen der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit kein weiterer Ansatz in der Bilanz ausgewiesen wird.

Im Haushaltsjahr 2012 ergeben sich Abgänge durch Verkauf in Höhe insgesamt T€ 1.795 und Zugänge in Höhe von T€ 244.

31.12.2012 1.818.870,61 €
 (31.12.2011 3.370.456,00 €)

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

Anzahlungen stellen Vorausleistungen im Rahmen eines schwebenden Geschäftes dar.

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Diese Bilanzposten unterteilt sich in öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferleistungen und in privatrechtliche Forderungen.

Für die Bewertung der Forderungen sind die allgemeinen Bewertungsgrundsätze zu berücksichtigen. Dies bedeutet, dass Forderungen – in Abhängigkeit von ihrer Sicherheit/ihrem Ausfallrisiko – grundsätzlich höchstens mit dem Nennbetrag angesetzt werden. Die Bewertung der Forderungen ist mit dem jeweiligen Restwert auf der Grundlage der Dokumentation der Datenübergabe aus der H+H Finanzsoftware hin zum Bilanzstichtag erfolgt.

31.12.2012 2.421.966,78 €
 (31.12.2011 2.371.008,04 €)

2.2.1 Öffentlich – rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Zu den öffentlich – rechtlichen Forderungen zählen alle Forderungen, die aufgrund der Festsetzung einer Steuer, einer Gebühr oder eines Beitrages nach dem KAG NRW oder einer anderen Rechtsnorm entstehen.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen in Form von Zuwendungen.

Unter die sonstigen öffentlich – rechtlichen Forderungen fallen z. B. Buß- und Zwangsgelder oder Kostenersätze. Weiterhin sind in dieser Position Sachverhalte darzustellen, bei denen die kontinuierliche Leistungserbringung der Stadt Haan vor dem Bilanzstichtag liegt und die Gegenleistung des Leistungsempfängers erst im folgenden Haushaltsjahr erfolgt. Für Ausgleichsforderungen nach § 107 b Beamtensoldengesetz ist eine Forderung in Höhe von 94.249 € bilanziert. Die Forderung ist gutachtlich durch die Rheinischen Versorgungskassen nachgewiesen.

Es erfolgten Einzelwertberichtigungen in Höhe von Mio. € 1,4 für Gewerbesteuerforderungen einschließlich Nebenforderungen.

31.12.2012 826.740,04 €
 (31.12.2011 1.577.125,04 €)

		31.12.2012
2.2.1.1	Gebühren	397.902,50 €
2.2.1.2	Beiträge	17.338,55 €
2.2.1.3	Steuern	222.388,30 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	58.166,70 €
2.2.1.5	Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	130.943,99 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Unter diesem Posten sind alle Forderungen gegen alle natürlichen und privatrechtlich organisierten juristischen Personen sowie gegenüber Bund, Ländern, Gemeinden, Gemeindeverbänden und sonstigen Personen des öffentlichen Recht auszuweisen, soweit es sich nicht um Ausleihungen handelt.

31.12.2012 369.867,56 €
(31.12.2011 56.119,20 €)

		31.12.2012
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	336.238,06 €
2.2.2.2	gegenüber dem öffentl. Bereich	33.629,50 €
2.2.2.3	gegen verbundenen Unternehmen	0,00 €
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00 €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens werden Positionen ausgewiesen, die keinem anderen Bilanzposten zugeordnet werden können. Unter den sonstigen Vermögensgegenständen sind Ansprüche gegen Dritte auszuweisen, die weder aus Abgaben, Lieferungen und Leistungen, noch aus Beteiligungen, Ausleihungen und dergleichen entstanden sind. Beispielsweise werden hier Ansprüche aus Schadensersatz, Versicherungs- und Kautionsleistungen sowie Forderungen gegen Institutionen, Behörden und Mitarbeiter bilanziert.

T€ 983 betreffen Forderungen aus noch abzurechnenden Rettungstransporten und T€ 222 Forderungen aus noch abzurechnenden Kanalhausanschlüssen. Der Rest betrifft verschiedene Posten.

31.12.2012 1.225.359,18 €
(31.12.2011 737.763,80 €)

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Hier werden die Wertpapiere angesetzt, die nicht dauerhaft im Bestand der Stadt Haan gehalten und kurzfristig abgestoßen werden sollen.

31.12.2012 0,00 €
(31.12.2011 0,00 €)

2.4 Liquide Mittel

Der Kassen- und Bankbestand zum 31.12.2012 hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5,0 Mio. € erhöht und setzt sich zusammen aus den Beständen der Giro- und Festgeldkonten und aus dem Kassenbestand.

31.12.2012 21.597.112,62 €
(31.12.2011 16.562.917,04 €)

	31.12.2012
Stadtsparkasse Haan	21.551.300,79 €
Postbank	1.724,60 €
Commerzbank	27.740,13 €
Commerzbank	498,02 €
Deutsche Bank	7.449,64 €
Volksbank	5.458,14 €
Kassenbestand	2.941,30 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Geschäftsvorfälle, die im Haushaltsjahr 2012 zu Auszahlungen geführt haben, die erst in 2013 Aufwand darstellen.

Es wurden die Beamtenbezüge für Januar 2013, die Ende 2012 ausgezahlt worden sind, abgegrenzt (T€ 216).

Seit 2011 erfolgt die Abgrenzung für investive Zuwendungen aus Landes- und Eigenmitteln für U3 Maßnahmen an freie Träger der Jugendhilfe mit der Gegenleistungsverpflichtung, die Zweckbindung mindestens 20 Jahre für Ausbaumaßnahmen bzw. mindestens 5 Jahre für Ausstattung einzuhalten. Die Abgrenzung zum 31.12.2012 beträgt T€ 1.096. Die aufwandswirksame Auflösung erfolgt entsprechend.

31.12.2012 1.311.474,89 €
(31.12.2011 927.732,74 €)

Passiva

1. Eigenkapital

Unter dem Begriff Eigenkapital wird in der kommunalen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (= Aktiva) und den Schulden (= Verbindlichkeiten und Rückstellungen) verstanden.

31.12.2012 80.180.829,22 €
(31.12.2011 80.306.350,60 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

Als Allgemeine Rücklage bezeichnet man den Wert, der sich aus der Differenz der Aktiva und der übrigen Passivposten einschließlich der Ausgleichs- und Sonderrücklagen als wertmäßiger Überschuss ergibt.

In den folgenden Jahren können sich Änderungen der Allgemeinen Rücklage durch die mögliche Zuführung von Jahresüberschüssen und die genehmigungspflichtige Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen ergeben.

Für die in der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2009 gebildete Instandhaltungsrückstellung für das Bürgerhaus Gruiten ist der Grund für die Bildung nachträglich durch Schließung des Gebäudes im Februar 2012 entfallen, so dass nach der Kommentierung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW für das Gemeindehaushaltsrecht NRW die Auflösung in Höhe von T€ 436 ergebnisneutral direkt in die Allgemeine Rücklage gebucht wurde.

31.12.2012	78.617.300,25 €
(31.12.2011	78.194.875,93 €)

1.2 Sonderrücklagen

Die Sonderrücklagen nach dem NKF lehnen sich an den betriebswirtschaftlichen Rücklagenbegriff an, der sich aus den Ertragsüberschüssen ergibt. Es werden z. B. Zuwendungen passiviert, deren ertragswirksame Auflösung der Zuwendungsgeber ausdrücklich ausgeschlossen hat. Diese werden direkt in die Sonderrücklage gebucht.

Die Kommune kann nach eigenem Ermessen weitere freiwillige Sonderrücklagen einrichten.

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011	0,00 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wird einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung ermittelt. Sie darf bis zu einem Drittel des Eigenkapitals, höchstens jedoch bis zu einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und Zuwendungen betragen. Für die Ermittlung sind die dem Bilanzstichtag vorangehenden drei Haushaltsjahre maßgeblich (2006, 2007 und 2008).

Die Ausgleichsrücklage hat die Funktion eines Ausgleichs von Schwankungen der Jahresergebnisse. Sie kann jederzeit bis zu ihrem Eröffnungsbilanzwert durch Überschüsse aufgefüllt

werden. Ebenso können Fehlbeträge durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Der Jahresfehlbetrag 2011 in Höhe von 1.158.360,10 € reduziert zum 01.01.2012 - wie gesetzlich vorgeschrieben - die Ausgleichsrücklage.

31.12.2012	2.111.474,67 €
(31.12.2011	3.269.834,77 €)

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ein Jahresüberschuss stellt die positive Differenz zwischen Gesamterträgen und Gesamtaufwendungen eines Haushaltsjahres dar. Ein Jahresfehlbetrag ergibt sich aus dem Überschuss der Gesamtaufwendungen gegenüber den Gesamterträgen eines Haushaltsjahres. Für 2012 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 547.302,15 €, der zum 01.01.2013 durch die Ausgleichsrücklage gedeckt wird.

31.12.2012	- 547.945,70 €
(31.12.2011	- 1.158.360,10 €)

2. Sonderposten

Für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten müssen Sonderposten gebildet werden. Zuwendungen für Investitionen werden in diesen Sonderposten erfasst, um sie dann über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen. Die Sonderposten werden in nachfolgend beschriebene Kategorien aufgeteilt:

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Zuwendungen wurden im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt bzw. gezahlt und dürfen nicht frei verwendet werden. Der vom Zuwendungsgeber vorgegebene Verwendungszweck ist zu beachten. Die Zuwendungen stellen eine unentgeltliche Vermögensübertragung dar, die der Empfänger zu passivieren hat.

Pauschale Zuwendungen wurden den jeweiligen Vermögensgegenständen entsprechend den in der Sonderrichtlinie zur Erfassung und Bewertung der Sonderposten getroffenen Regelungen nach dem Gesichtspunkt der „Wesentlichkeit“ zugeordnet.

31.12.2012	25.502.272,78 €
(31.12.2011	24.707.233,04 €)

	31.12.2012
Gebäude	18.043.154,92 €
Abwasserbereich	1.839.603,75 €
Straßen	2.370.947,85 €
Sonstige	3.248.566,26 €

2.2 Sonderposten für Beiträge

Es gilt grundsätzlich das gleiche Ansatzverfahren wie bei den Sonderposten für Zuwendungen. Es besteht jedoch eine Besonderheit darin, dass nach Fertigstellung des Vermögensgegenstandes das Gesamtinvestitionsvolumen (z. B. Erschließungsanlage) grundstücksbezogen aufgrund bestimmter Verteilungsschlüssel aufgeteilt wird. Die Beiträge werden dann per Bescheid gegenüber den einzelnen Beitragspflichtigen erhoben.

Die Ermittlung der Sonderposten für im erschließungsbeitragsrechtlichen Sinne abgeschlossener Straßenbaumaßnahmen erfolgte pauschal in Höhe von 90 % des Zeitwertes der betreffenden Erschließungsanlage sofern keine individuelle KAG-Maßnahme vorlag.

Im Abwasserbereich sind Kanalanschlussbeiträge und sonstige fremdfinanzierte Anteile von Baumaßnahmen mittels der vereinfachten Wertermittlung nach § 55 Abs. 4 GemHVO ermittelt worden.

31.12.2012 30.009.295,93 €
(31.12.2011 30.012.832,38 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Sie werden zur Entlastung des Gebührenhaushaltes und damit der Gebührenzahler verwendet. Es handelt sich hierbei grundsätzlich nur um eine abstrakte Verpflichtung gegenüber „allen zukünftigen Gebührenzahlern“, die zum Ausgleich kommt, und um keine konkrete Ausgleichsverpflichtung gegenüber einzelnen Gebührenzahlern.

31.12.2012 921.077,18 €
(31.12.2011 745.695,15 €)

	31.12.2012
Abfallbeseitigung	209.073,65 €
Winterdienst	82.989,05 €
Abwasserbeseitigung	615.090,89 €
Straßenreinigung	13.923,59 €

2.4 Sonstige Sonderposten

Dieser Sonderposten ist ein Sammelposten für alle weitere Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung erforderlich machen.

31.12.2012 0,00 €
(31.12.2011 0,00 €)

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und stellen Aufwendungen dar, deren Höhe und/oder Fälligkeit während der Bilanzerstellung noch ungewiss ist. Sie gehören zu den sogenannten Abgrenzungsposten. Durch die Bildung der Rückstellung sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandsmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden.

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen bilden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen (insbesondere Ansprüche aus Altersteilzeit und Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger) ab. Alle Pensionsverpflichtungen sind nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen. Alle entstandenen Verpflichtungen gegenüber aktiv Beschäftigten, allen Pensionären und allen Hinterbliebenen sind in der Bilanz darzustellen.

Die Verpflichtungen sind gutachterlich durch die Heubeck AG von den Rheinischen Versorgungskassen, Köln, zum 31.12.2012 ermittelt worden.

31.12.2012 26.612.443,00 €
(31.12.2011 25.797.056,00 €)

	31.12.2012
Pensionen	20.699.636,00 €
Beihilfe	5.912.807,00 €

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Diese Rückstellungen stellen die zukünftigen Verpflichtungen zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponien dar, zu denen die Stadt aufgrund gesetzlicher Vorschriften verpflichtet ist.

31.12.2012 0,00 €
(31.12.2011 0,00 €)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen sind als Rückstellung auszuweisen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Aufwand wird in dem Haushaltsjahr erfasst, in dem er wirtschaftlich entstanden ist oder verursacht wurde, auch wenn die vorgesehene Maßnahme in ein späteres Haushaltsjahr verschoben wird.

Auf der Grundlage der Berechnungen des Gebäudemanagements Haan wurden Instandhaltungsrückstellungen gebildet, die grundsätzlich im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung bis 2014 nachgeholt werden.

31.12.2012 1.855.565,83 €
 (31.12.2011 2.326.298,46 €)

Nachfolgend die Maßnahmen für einzelne Gebäude:

	31.12.2012
Rathaus	47.000,00
GS Robert-Koch-Str.	74.000,00
GS Bachstr.	21.000,00
GS Thienhauser Straße	108.466,86
GS Prälat-Marschall-Str.	143.280,59
SZ Walder Str.	1.070.000,00
Sportplatz Hochdahler Str.	29.818,38
Hallenbad	362.000,00

3.4 Sonstige Rückstellungen

Unter diesem Bilanzposten werden alle Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zusammengefasst.

31.12.2012 2.582.616,72 €
 (31.12.2011 2.626.323,87 €)

	31.12.2012
Altersteilzeitverpflichtungen	2.053.001,00
Nicht beanspruchter Urlaub	395.100,14
Mehrarbeit	115.515,58
Andere sonstige	19.000,00

Die anderen sonstigen Rückstellungen betreffen in Höhe von 8.000 € Prüfungskosten (Gesamtabschluss 2010), Leitstellenumlage der Feuerwehr mit 6.700 € und Betreuung einer Gewährleistung mit 4.300 €

4. Verbindlichkeiten

Unter dem Bilanzposten Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Fälligkeit und der Höhe nach feststehenden Schul-

den zusammengefasst. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zu den Verbindlichkeiten zählen, wie nachfolgend erläutert, Anleihen, Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen, erhaltene Anzahlungen von Dritten sowie entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen.

4.1 Anleihen

Anleihe ist der Oberbegriff für alle Formen von mittel- und langfristigem Fremdkapital. Für die Stadt stellen Anleihen eine Finanzierungsform dar, bei der das benötigte Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Als Beispiele für Anleihen sind zu nennen: Schuldverschreibungen (Obligationen), Gewinnschuldverschreibungen und Genussscheine, sofern das Genussrechtkapital Fremdkapital darstellt.

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen umfassen die von der Stadt von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital nebst Verzinsung zurückzuzahlen. Diese Kreditverbindlichkeiten werden nach unterschiedlichen Bereichen von Kreditgebern untergliedert.

31.12.2012 20.988.517,73 €
 (31.12.2011 21.358.379,12 €)

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

4.2.2 von Beteiligungen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

4.2.3 von Sondervermögen

31.12.2012 0,00 €
 (31.12.2011 0,00 €)

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

Hierbei handelt es sich um Darlehen verschiedener Banken auf der Grundlage öffentlich

rechtlicher Programme. Grundlage für die Wertermittlung waren die jeweiligen Saldenbestätigungen.

Antizipative Rechnungsabgrenzungen für Zinsaufwendungen wurden berücksichtigt. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich Ausweisänderungen zwischen Investitionskrediten vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt.

31.12.2012	15.822.115,76 €
(31.12.2011)	15.274.990,62 €)

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Hierbei handelt es sich um Darlehen verschiedener am privaten Kreditmarkt tätiger Banken. Grundlage für die Wertermittlung waren die Saldenbestätigungen. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich Ausweisänderungen zwischen Investitionskrediten vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt.

31.12.2012	5.166.401,97 €
(31.12.2011)	6.083.388,50 €)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Stadt darf Kredite grundsätzlich nur für Investitionen und zur Umschuldung aufnehmen. Da sie ihre Zahlungsfähigkeit jedoch durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen hat, darf sie zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen auch Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen.

31.12.2012	0,00 €
(31.12.2011)	368.233,10 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Hierunter fallen kreditähnliche Geschäfte, wie z. B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge und PPP Verträge im Zusammenhang mit der Finanzierung. Hier sind zwei PPP- Vereinbarungen erfasst: PPP GS Mittelhaan mit Musikschule mit 6.936.144,55 € und PPP Feuerwache Nordstraße mit 7.723.991,11 €

31.12.2012	14.660.135,66 €
(31.12.2011)	15.011.899,48 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht.

31.12.2012	1.346.640,25 €
(31.12.2011)	1.292.932,36 €)

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Hier werden z. B. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuwendungen bilanziert, soweit der Verwendungszweck noch nicht erfüllt ist, sowie noch zu leistende Transferzahlungen für Vorjahre. Zum Stichtag ergeben sich insbesondere Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Transferzahlungen mit der Kreisverwaltung in Mettmann.

31.12.2012	402.789,57 €
(31.12.2011)	260.716,08 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten“ stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten und antizipative Rechnungsabgrenzungen auszuweisen sind.

Es wurde in 2009 eine Rückstellung für Ausgleichverpflichtungen gegen die VHS Hilden-Haan aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 in Höhe von 763.842,70 € in die Sonstigen Verbindlichkeiten umgebucht, da die VHS zum Ausgleich einer Unterbilanz Forderungen gegenüber Hilden und Haan in die Bilanz gestellt hat. Aus dem Jahresüberschuss 2010 der VHS, der 2012 festgestellt und verrechnet wurde, reduziert sich die Verbindlichkeit um 167.934,60 € auf 595.908,10 €

Desweiteren wurde ein Gegenposten für Treuhandvermögen (Schulgirokonten und Sicherheitseinbehalte) und zweckgebundene Zuschüsse (Energiesparzuschuss und sozialer Wohnungsbau) ausgewiesen. Die Sparbücher wurden als Aktiva unter 2.4 „Liquide Mittel“ bilanziert. Da gleichzeitig ein Rückgabeanpruch gegenüber der Stadt besteht, erfolgt gleichermaßen eine bilanzielle Erfassung des Betrages unter den „sonstigen Verbindlichkeiten“.

31.12.2012	2.314.170,92 €
(31.12.2011)	2.303.936,05 €)

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Geschäftsvorfälle, die zu Einzahlungen geführt haben, aber erst in den folgenden Haushaltsjahren einen Ertrag darstellen.

Es erfolgten Abgrenzungen für Friedhofsgebühren, die zukünftige Perioden betreffen (T€1.402).

Erstmalig erfolgte für 2011 die Abgrenzung für investive Zuwendungen vom Land für U3 Maßnahmen mit der Gegenleistungsverpflichtung, die Zweckbindung mindestens 20 Jahre für Ausbaumaßnahmen bzw. mindestens 5 Jahre für Ausstattung einzuhalten. Die Abgrenzung für das Berichtsjahr beträgt T€ 977. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend.

31.12.2012	2.378.211,52 €
(31.12.2011	2.081.441,34 €)

Sonstige Angaben

Die Stadt Haan ist keine Zinsderivatgeschäfte eingegangen.

Verpflichtungen aus Mietverträgen bestehen für Kopierer mit kurzen Laufzeiten und in geringem Umfang.

Bei den Gebührenhaushalten ergeben sich in den letzten 4 Jahren folgende Unterdeckungen:

Abfallwirtschaft:
2012 27.790,97€

Grundstückentwässerungsanlagen:
2012 86,87€

Straßenreinigung
2011 21.584,29 €
2012 21.225,43 €

Winterdienst
2009 30.578,29 €
2010 227.172,62 €

Bestattungswesen
2009 28.578,78 €
2010 27.816,88 €
2011 35.076,72 €
2012 39.294,69 €

Der veranschlagte Investitionskreditbedarf im Haushaltsplan 2012 wurde nicht benötigt. Die

Kreditaufnahme erfolgt ausschließlich aus Kreditermächtigungen 2010 und 2011.

Haftungsverhältnisse zum 31.12.2012 sind in Höhe von 1.040.533,83 € für Bürgschaften zu nennen. Davon sind in Höhe von 1.038.767,16 € Kredite der Stadtwerke Haan GmbH besichert.

Zukünftige Verpflichtungen ergeben sich aus zwei Leasingverträgen für Fahrzeuge, die eine Laufzeit vom 29.6.2011 bis 31.07.2014 haben. Hieraus ergeben sich finanzielle Verpflichtungen für die Folgejahre in Höhe von 5.033,10 €

Ergebnisrechnung

Im Folgenden werden die einzelnen Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 38 GemHVO NRW erläutert.

1. Steuern und ähnliche Abgaben

2012	52.849.790,65 €
(2011	48.527.340,69 €)

Der Posten betrifft im Wesentlichen mit 28,3 Mio. € Gewerbesteuer und in Höhe von 14,7 Mio. € den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie mit 5,5 Mio. € die Grundsteuer. Die Leistungen nach dem Familienlastenausgleich betragen 1,6 Mio. € Die übrigen Steuern und sonstigen Abgaben sind mit 2,8 Mio. € ausgewiesen.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

2012	5.573.665,10 €
(2011	4.592.239,25 €)

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betreffen insbesondere den Bereich Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten.

3. Sonstige Transfererträge

2012	367.943,29 €
(2011	440.027,58 €)

Die Transfererträge stammen vor allem aus Kostenbeiträgen und Aufwendersersatz in Einrichtungen und übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete.

4. Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte

2012 12.387.248,16 €
(2011 12.452.333,32 €)

Hierunter fallen insbesondere die Entgelte für die Inanspruchnahme öffentlicher Dienste u.a. auch die Abfallbeseitigungsgebühren, die Erträge für die Nutzung öffentlicher Einrichtungen und Infrastruktur (Kanalbenutzungsgebühr, Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen).

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

2012 607.408,54 €
(2011 602.943,34 €)

Sie setzen sich im Wesentlichen zusammen aus der Vermietung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen, den Erträgen aus Pachten und Erbbaurechten, den Teilnehmerentgelten und Eintrittsgeldern zu Veranstaltungen sowie den Erträgen für die Nutzung öffentlicher Einrichtungen.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

2012 1.011.099,80 €
(2011 873.431,98 €)

Anteil hieran haben insbesondere die Erstattungen vom Land und die Erstattungen von Zweckverbänden.

7. Sonstige ordentliche Erträge

2012 3.747.917,88 €
(2011 2.832.758,83 €)

Sie stammen insbesondere aus den Konzessionsabgaben in Höhe von 1,6 Mio. € und aus Erträgen aus Anlagenverkäufen in Höhe von 1,1 Mio. €

8. Aktivierte Eigenleistungen

2012 30.495,00 €
(2011 56.745,00 €)

Aktivierte Eigenleistungen betreffen selbstgestellte Planungsleistungen durch das Tiefbauamt für den Gebührenhaushalt Abwasserbereich.

9. Bestandsveränderungen

2012 0,00 €
(2011 0,00 €)

10. Ordentliche Erträge

2012 76.575.568,42 €
(2011 70.377.819,99 €)

11. Personalaufwendungen

2012 14.855.700,90 €
(2011 15.178.612,78 €)

Die Personalaufwendungen setzen sich zusammen aus den Gehältern/Bezügen der tariflich Beschäftigten und den Beamten/innen, dem städtischen Anteil der Sozialversicherungsbeiträge.

Die Stadt Haan hat durchschnittlich 71 Beamte und 220 Beschäftigte einschließlich Auszubildender im Haushaltsjahr 2012.

12. Versorgungsaufwendungen

2012 954.678,28 €
(2011 1.183.714,07 €)

Es handelt sich insbesondere um Beiträge zur Versorgungskasse und um Beihilfezahlungen an Versorgungsempfänger.

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

2012 11.032.752,45 €
(2011 10.071.091,88 €)

Hierunter fallen im Wesentlichen Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, der Gebäude und der Infrastruktur sowie die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

14. Bilanzielle Abschreibungen

2012 5.196.402,55 €
(2011 4.979.840,37 €)

Die bilanzielle Abschreibungen erfolgen planmäßig für das abnutzbare Anlagevermögen (T€5.134) und als Wertberichtigungen für Forderungen (T€61).

15. Transferaufwendungen

2012 40.629.379,80 €
(2011 37.118.657,08 €)

Sie setzen sich zusammen aus der Kreisumlage, der Umlage an den Bergisch-Rheinischen Wasserverband, der Gewerbesteuerumlage und der Finanzierungsbeteiligung an den Kosten der Deutschen Einheit. Weiterhin beinhaltet der Posten die Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen fremder Träger sowie ambulante und stationäre Hilfen, die Umlage für die Berufskollegs des Kreises Mettmann und die Umlage des Kreises für den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr.

16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

2012 3.249.124,65 €
(2011 2.355.177,11 €)

Es handelt sich insbesondere um Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung.

17. Ordentliche Aufwendungen

2012 75.918.038,63 €
(2011 70.887.093,29 €)

18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

2012 657.529,79 €
(2011 - 509.273,30 €)

19. Finanzerträge

2012 673.088,39 €
(2011 507.195,68 €)

Es werden insbesondere Erträge aus Beteiligungen von 0,563 Mio. €, die ausschließlich die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Haan GmbH betreffen, ausgewiesen.

20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

2012 1.878.563,88 €
(2011 1.156.282,48 €)

Die Zinsaufwendungen betreffen langfristige Kredite für Investitionen und Zinsen für PPP-Projekte.

21. Finanzergebnis

2012 - 1.205.475,49 €
(2011 - 649.086,80 €)

22. Ordentliches Ergebnis

2012 - 547.945,70 €
(2011 - 1.158.360,10 €)

23. Außerordentliche Erträge

2012 0,00 €
(2011 0,00 €)

24. Außerordentliche Aufwendungen

2012 0,00 €
(2011 0,00 €)

25. Außerordentliches Ergebnis

2012 0,00 €
(2011 0,00 €)

26. Jahresergebnis

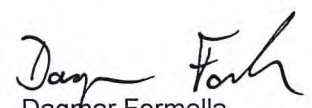
2012 - 547.945,70 €
(2011 - 1.158.360,10 €)

Haan, 19. September 2014

Bestätigt:


Knut vom Bovert
Bürgermeister

Aufgestellt:


Dagmar Formella
1. Beigeordnete
und Stadtkämmerin

Anlagen:

Anlagenspiegel zum 31.12.2012
Forderungsspiegel zum 31.12.2012
Verbindlichkeitsspiegel zum 31.12.2012

Anlagevermögen der Stadt Haan zum 31.12.2012	Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwert	
	Stand 31.12.2011 €	Zugänge 2012 €	Abgänge 2012 €	Umbuchungen 2012 €	Stand 31.12.2012 €	Stand 31.12.2011 €	Zugänge 2012 €	Abgänge 2012 €	Umbuchungen 2012 €	Stand 31.12.2012 €	am 31.12.2012 €	am 31.12.2011 €		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	448.384,15	80.600,18	0,00	7.974,11	536.958,44	316.241,13	55.408,70	0,00	2.458,94	374.108,77	162.849,67	132.143,02		
2. Sachanlagen	294.821.913,93	2.114.764,08	4.136.457,00	-7.974,11	292.792.246,90	115.909.803,79	5.456.580,28	4.091.009,92	-2.458,94	117.272.915,21	175.519.331,69	178.912.110,14		
2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche	15.981.620,99	24.728,12	19.261,00	0,00	15.987.088,11	2.188.670,15	195.365,79	19.250,00	0,00	2.364.785,94	13.622.302,17	13.792.950,84		
Rechte														
2.1.1 Grünflächen	8.824.782,78	24.728,12	19.261,00	0,00	8.830.249,90	2.188.670,15	195.365,79	19.250,00	0,00	2.364.785,94	6.465.463,96	6.636.112,63		
2.1.2 Ackerland	1.982.515,50	0,00	0,00	0,00	1.982.515,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.982.515,50	1.982.515,50		
2.1.3 Wald, Forsten	1.346.595,07	0,00	0,00	0,00	1.346.595,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.346.595,07	1.346.595,07		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.827.727,64	0,00	0,00	0,00	3.827.727,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.827.727,64	3.827.727,64		
2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche	146.403.047,77	15.913,80	3.776.683,00	0,00	142.642.278,57	75.937.026,36	2.071.945,09	3.776.683,00	0,00	74.232.288,45	68.409.990,12	70.466.021,41		
Rechte														
2.2.1 Kinder- u. Jugendeinrichtungen	2.406.731,00	0,00	0,00	0,00	2.406.731,00	779.923,58	31.203,35	0,00	0,00	811.126,93	1.595.604,07	1.626.807,42		
2.2.2 Schulen	100.372.909,63	4.195,68	3.725.038,00	-20.735,73	96.631.331,58	51.235.072,42	1.524.730,56	3.725.038,00	-3.283,15	49.031.481,83	47.599.849,75	49.137.837,21		
2.2.3 Wohnbauten	2.755.856,00	0,00	0,00	0,00	2.755.856,00	1.392.129,53	28.887,84	0,00	0,00	1.421.017,37	1.334.838,63	1.363.726,47		
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	40.867.551,14	11.718,12	51.645,00	20.735,73	40.848.359,99	22.529.900,83	487.123,34	51.645,00	3.283,15	22.968.662,32	17.879.697,67	18.337.650,31		
2.3 Infrastrukturvermögen	122.291.473,53	119.412,05	64.721,25	235.192,23	122.581.356,56	33.941.819,78	2.251.545,46	46.057,79	0,00	36.147.307,45	86.434.049,11	88.349.653,75		
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	27.161.587,00	0,00	16.875,00	144.486,00	27.289.198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.289.198,00	27.161.587,00		
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.324.426,00	0,00	35.700,00	0,00	3.288.726,00	2.097.996,60	29.693,20	0,00	0,00	2.091.989,80	1.196.736,20	1.226.429,40		
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	42.406.119,33	109.786,60	352,79	64.792,52	42.580.345,66	22.886.646,50	908.364,26	352,79	0,00	23.794.657,97	18.785.687,69	19.519.472,83		
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	42.898.285,72	9.625,45	11.793,46	0,00	42.896.117,71	4.791.815,83	1.168.910,43	10.005,00	0,00	5.950.721,26	36.945.396,45	38.106.469,89		
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.501.055,48	0,00	0,00	25.913,71	6.526.969,19	4.165.360,85	144.577,57	0,00	0,00	4.309.938,42	2.217.030,77	2.335.694,63		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	23,00	0,00	0,00	0,00	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	23,00		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.597.919,81	459.608,54	162.755,43	79.822,43	4.974.595,35	2.378.914,93	307.548,63	162.690,13	17.403,62	2.541.177,05	2.433.418,30	2.219.004,88		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.906.527,36	487.188,55	87.320,10	-87.796,54	5.218.599,27	1.463.372,57	630.175,31	86.329,00	-19.862,56	1.987.356,32	3.231.242,95	3.443.154,79		
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	641.301,47	1.007.913,02	25.716,22	-235.192,23	1.388.306,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.388.306,04	641.301,47		
3. Finanzanlagen	6.922.960,05	0,00	0,00	0,00	6.922.960,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.922.960,05	6.922.960,05		
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	6.883.000,00	0,00	0,00	0,00	6.883.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.883.000,00	6.883.000,00		
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5 Ausleihungen	39.960,05	0,00	0,00	0,00	39.960,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.960,05	39.960,05		
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	39.960,05	0,00	0,00	0,00	39.960,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.960,05	39.960,05		
4. Summe des Anlagevermögens	302.193.258,13	2.195.364,26	4.136.457,00	0,00	300.252.165,39	116.226.044,92	5.511.988,98	4.091.009,92	0,00	117.647.023,98	182.605.141,41	185.967.213,21		

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2011 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	826.740,04	769.071,69	57.614,60	53,75	1.577.125,04
1.1 Gebühren	397.902,50	398.372,58	173,47	0,00	497.032,78
1.2 Beiträge	17.338,55	16.646,82	691,73	0,00	19.607,37
1.3 Steuern	222.388,30	178.923,75	43.464,55	0,00	69.282,58
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	58.166,70	53.404,10	4.708,85	53,75	86.075,60
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	130.943,99	122.367,99	8.576,00	0,00	905.126,71
2. Privatrechtliche Forderungen	369.867,56	159.073,40	140.794,16	70.000,00	56.119,20
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	336.238,06	125.443,90	140.794,16	70.000,00	29.002,65
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	33.629,50	33.629,50	0,00	0,00	27.116,55
2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.225.359,18	1.225.359,18	0,00	0,00	737.663,80
4. Summe aller Forderungen	2.421.966,78	2.153.504,27	198.408,76	70.053,75	2.371.008,04

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am. 31.12.2012 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am. 31.12.2011 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.988.517,73	1.676.106,39	6.738.621,33	12.573.790,01	21.358.379,12
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	15.822.115,76	878.149,86	4.842.866,85	10.101.099,05	15.274.990,62
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 vom Gemeinde (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.822.115,76	878.149,86	4.842.866,85	10.101.099,05	15.274.990,62
2.5 vom privaten Kreditmarkt	5.166.401,97	797.956,53	1.895.754,48	2.472.690,96	6.083.388,50
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.166.401,97	797.956,53	1.895.754,48	2.472.690,96	6.083.388,50
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	368.233,10
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	368.233,10
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	14.660.135,66	366.869,70	2.084.708,76	12.208.557,20	15.011.899,48
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.346.640,25	1.346.640,25	0,00	0,00	1.292.932,36
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistung	402.789,57	402.789,57	0,00	0,00	260.716,08
7. sonstige Verbindlichkeiten	2.314.170,92	2.229.178,76	84.992,16	0,00	2.303.936,05
7.1 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	2.314.170,92	2.229.178,76	84.992,16	0,00	2.303.936,05
8. Summe aller Verbindlichkeiten	39.712.254,13	6.021.584,67	8.908.322,25	24.782.347,21	40.596.096,19
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	1.040.533,83				1.123.828,97

L a g e b e r i c h t

**zum Jahresabschluss 2012
der Stadt Haan**

1. Einleitung

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Gesamtwirtschaftliches Umfeld – derzeitige Lage der Stadt Haan – Genehmigtes Haushalts sicherungskonzept

Für die Stadt Haan besteht seit 2010 die Verpflichtung, ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen (Veranschlagung einer Verringerung der allgemeinen Rücklage in zwei aufeinanderfolgenden Jahren – 2011 und 2012 – um jeweils mehr als 5 %). Für die Haushaltsjahre 2010 und 2011 (bzw. das Haushaltssicherungskonzept 2010ff.) konnte der Landrat des Kreises Mettmann als Aufsichtsbehörde keine Zustimmung erteilen, da die Stadt die gesetzlichen Anforderungen des § 76 Abs. 2 GO NRW an ein HSK – einen in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichenen Haushalt bis spätestens zum Jahr 2015 darzustellen – nicht erfüllen konnte. Damit zählte die Stadt Haan für 2010 und 2011 zu den sogenannten Nothaushaltskommunen (= dauerhaft vorläufige Haushaltsführung). Die Haushaltssatzungen 2010 und 2011 konnten daher nicht öffentlich bekannt gemacht werden.

2011 wurde durch die Änderung des § 76 GO NRW der Zeitraum für die Darstellung des Haushaltsausgleichs verlängert. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgende Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird. Für die Haushalte 2012, 2013 und 2014 liegen genehmigte Haushaltssicherungskonzepte vor, da der Haushaltsausgleich in 2020 erreicht werden kann.

3. Die Struktur der Bilanz zum 31.12.2012

Die Struktur der Bilanz der Stadt Haan zum Stichtag 31.12.2012 stellt sich wie folgt dar:

Aktiva	Mio.€	%	Passiva	Mio.€	%
Immaterielles Vermögen	0,2	0,10	Eigenkapital	80,2	38,23
Sachanlagen	175,6	83,70	Sonderposten	56,4	26,88
Finanzanlagen	6,9	3,29	Rückstellungen	31,1	14,82
Umlaufvermögen	25,8	12,29	Verbindlichkeiten	39,7	18,92
Aktive Rechnungsabgrenzung	1,3	0,62	Passive Rechnungsabgrenzung	2,4	1,15
Summe	209,8	100	Summe	209,8	100

3.1 Mittelverwendung (Aktiva)

Die Bilanz der Stadt Haan zum Stichtag 31.12.2012 weist Vermögen einschließlich aktiver Rechnungsabgrenzung mit einem Wert von 209,8 Mio. Euro aus.

Immaterielle Vermögensgegenstände werden lediglich mit einem Wert von 0,2 Mio. Euro ausgewiesen und haben somit keine Bedeutung für die Bilanz. Dieser Wert beinhaltet im Wesentlichen die Software für die Fachanwendungen.

Das städtische Vermögen besteht zu über 83,70 % aus **Sachanlagen**. Die Sachanlagen, die mit 175,6 Mio. Euro bewertet werden, bestehen zu

- 49,24 % aus Infrastrukturvermögen (Kanäle, Straßen etc.),
- 38,98 % aus bebauten Grundstücken,
- 7,76 % aus unbebauten Grundstücken,
- 4,02 % aus sonstigem Sachanlagevermögen.

Die Stadt Haan verfügt über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Diese Höhe ist auch darauf zurückzuführen, dass – anders als in vielen anderen Kommunen – das Kanalnetz in der städtischen Bilanz abgebildet wird.

Dem Bilanzposten **Finanzanlagen** kommt mit 6,9 Mio. Euro oder 3,29 % der Bilanzsumme eine untergeordnete Bedeutung zu. Dieser Wert beinhaltet im Wesentlichen die 100 % Anteile an der Stadtwerke Haan GmbH.

Sachanlagen und Finanzanlagen stellen zusammen mit den immateriellen Vermögensgegenständen das **Anlagevermögen** dar. Dem Anlagevermögen sind 87,09 % des städtischen Gesamtvermögens zuzurechnen. Anlagevermögen ist dadurch gekennzeichnet, dass es dauerhaft im Bestand verbleibt bzw. zur Aufgabenwahrnehmung benötigt wird. Diese hohe Anlagenintensität schränkt die Flexibilität der Kommune ein, kurzfristig Liquidität zu erzielen, da in der Regel eine kurzfristige Veräußerung nicht möglich oder gesetzlich ausgeschlossen ist.

Eine relativ große Bedeutung für die Vermögenslage mit einem Anteil von 12,29 % hat das kurzfristige **Umlaufvermögen**, in dem zum Bilanzstichtag Vorräte, bestehende Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie liquide Mittel ausgewiesen werden.

3.2 Mittelherkunft (Passiva)

Die Passivseite einer Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das auf der Aktivseite abgebildete Vermögen finanziert wurde. Hier wird die Mittelherkunft sichtbar.

Das **Eigenkapital** beträgt 80,2 Mio. Euro und setzt sich zusammen aus der Allgemeinen Rücklage (78,6 Mio. Euro), der Ausgleichsrücklage (2,1 Mio. Euro) und dem Jahresfehlbetrag in Höhe von 0,5 Mio. Euro. Der Jahresfehlbetrag verringert in gleicher Höhe die Ausgleichsrücklage bei der Eröffnung der Konten zum 01.01.2013. Hieraus ergibt sich eine Eigenkapitalquote ¹ von 38,23 %, die anzeigt, in welchem Umfang das Vermögen der Stadt durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

Die **Sonderposten** betreffen im Wesentlichen von Dritten erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen sowie von Anliegern entrichtete Erschließungs- und KAG-Beiträge. Die Sonderposten werden über die gleiche Nutzungsdauer wie das dazugehörige Anlagegut ertragswirksam aufgelöst und verringern somit die Belastung durch die Wertminderung (Abschreibung) des Wirtschaftsgutes. Die Sonderposten werden dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugerechnet², weil sie einen Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter darstellen. Sonderposten sind weder zurückzuzahlen noch werden sie verzinst. Diesen Umstand berücksichtigt die Eigenkapitalquote ³, die den Anteil des Eigenkapitals einschließlich Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge am Bilanzvolumen darstellt. Diese Quote beträgt 64,68 %.

Die Bilanz zum 31.12.2012 der Stadt Haan sieht **Rückstellungen** in Höhe von 31,1 Mio. Euro vor. Sie sind zu unterteilen u.a. in

- Pensionsrückstellungen (26,6 Mio. Euro),
- Instandhaltungsrückstellungen (1,9 Mio. Euro) und
- sonstige Rückstellungen (2,6 Mio. Euro).

Bei den Pensionsrückstellungen handelt es sich um zukünftige Auszahlungsverpflichtungen für Pensionen und Beihilfen. Die Auszahlung wird sich auf die nächsten Jahrzehnte erstrecken. Daher sind diese Rückstellungen als langfristig anzusehen.

Anders verhält es sich bei den Instandhaltungsrückstellungen. Es ist davon auszugehen, dass diese Beträge im Zeitraum der Finanzplanung zahlungswirksam werden und somit die Liquidität belasten.

Sonstige Rückstellungen betreffen insbesondere Altersteilzeitverpflichtungen sowie Verpflichtungen aus Mehrarbeit und Urlaub.

Die **Verbindlichkeiten** stellen 39,7 Mio. Euro oder 18,92 % der Passivseite der Bilanz dar. Es handelt sich im Wesentlichen um langfristige Investitionskredite und im besonderen Maße Verbindlichkeiten aus PPP-Verträgen.

3.3 Bilanzstruktur

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad ⁴“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens, das langfristig im städtischen Bestand gebunden ist, auch langfristig finanziert ist. Eine lang-

¹ Eigenkapitalquote 1 gem. NKF-Kennzahlenset: $(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$

² NKF-Kennzahlenset, Punkt 3.16

³ Eigenkapitalquote 2 gem. NKF-Kennzahlenset: $((\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuw./Beiträge}) / \text{Bilanzsumme}) \times 100$

⁴ Anlagendeckungsgrad 2 gem. NKF-Kennzahlenset: $((\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuw./Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) / \text{Summe Anlagevermögen}) \times 100$

fristige Finanzierung wird in dem Umfang angenommen, wie auf der Passivseite der Bilanz dem Anlagevermögen Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oder langfristiges Fremdkapital gegenüberstehen. Die „goldene Bilanzregel“ besagt, dass langfristig gebundenes Vermögen auch langfristig finanziert sein muss, um die für die Tilgung der Verbindlichkeiten notwendige Liquidität sicherstellen zu können. Sie ist Maßstab für die finanzielle Stabilität der Körperschaft und sollte möglichst bei 100% liegen.

Die Bilanz zum 31.12.2012 der Stadt Haan erfüllt in vollen Umfang die "goldene Bilanzregel" und weist somit eine langfristige Finanzierung des gesamten Anlagevermögens aus.

4. Entwicklung des Haushalts

4.1. Ertragslage

Die Entwicklung des Haushaltes wird ausgehend vom Haushaltsplan 2014 beurteilt. Die aktuelle wirtschaftliche Situation vor dem Hintergrund der trotz positiver Tendenzen noch spürbaren Folgen der Schuldenkrise des öffentlichen Bereiches stellen auch die Stadt Haan vor große Herausforderungen.

Die Stadt Haan ist trotz dieser schwierigen Wirtschafts- und Haushaltslage beim Liquiditäts- und Schuldenmanagement gut aufgestellt. Die Stadt Haan ist keine risikoreichen Zinsderivate eingegangen und hat sich auch nicht an Cross-Border-Geschäften beteiligt. Das Finanzmanagement hat sicherheitsorientiert gewirtschaftet.

Der Wirtschaftsstandort Haan partizipierte in den vergangenen Jahren von der allgemeinen positiven Wirtschaftsentwicklung und konnte bei den Gewerbesteuererinnahmen einen hohen Zuwachs erzielen.

Eine verlässliche Prognose der zukünftigen Einnahmeentwicklung ist schwierig, wobei sich positive Tendenzen aber auch Schwankungen abzeichnen.

Aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die sich grundsätzlich nach der Wirtschafts- und Finanzkrise 2009 wieder verbessert haben, aber andererseits wegen mannigfaltigen Ungewissheiten sich immer wieder auftretende kurzzeitige gesamtwirtschaftliche Schwankungen ergeben, ist eine grundlegende Veränderung der aktuellen Finanzsituation nur tendenziell für Haan absehbar. Jedoch ist insgesamt eine stetige geringfügige Verbesserung erkennbar.

Prognose

Gewerbesteuer:

2013	25,400 Mio. EUR
2014	25,700 Mio. EUR
2015	25,775 Mio. EUR
2016	26,550 Mio. EUR
2017	27,320 Mio. EUR

Gemeindeanteil der Einkommensteuer:

2013	15,515 Mio. EUR
2014	16,395 Mio. EUR
2015	17,325 Mio. EUR
2016	18,241 Mio. EUR
2017	19,134 Mio. EUR

4.2 Vermögens und -Schuldenlage

Der Stadt Haan stehen zum 31.12.2012 liquide Mittel von 21,597 Mio. Euro zur Verfügung. Es ist zu erwarten, dass im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum bis 2017 die liquiden Mittel in Gänze aufgezehrt sind.

Die Finanzplanung 2013 bis 2017 weist zum Zeitpunkt des Haushaltsplans 2014 einen Soll-Schuldenstand einschließlich der PPP-Verbindlichkeiten in Höhe von 63,478 Mio. EUR zum 31. Dezember 2017 aus. Der Schuldenstand zum 31.12.2013 beträgt 34,167 Mio. EUR. Die wesentliche Erhöhung in 2015 ist durch Verbindlichkeiten aus PPP- Objekten Neubau städtisches Gebäude für Kindertageseinrichtung Bollenberg/Räumliche Erweiterung für OGS Betreiber der GS Bollenberg und Neubau des Gymnasiums am Altstandort begründet. Nachfolgend die voraussichtliche Schuldenentwicklung einschließlich PPP Projekte:

31.12.2013	34,167 Mio. EUR
31.12.2014	36,728 Mio. EUR
31.12.2015	62,459 Mio. EUR
31.12.2016	63,877 Mio. EUR
31.12.2017	63,478 Mio. EUR

5. Entwicklung der Bilanz

Die unter Punkt 4 dargestellte Entwicklung wird sich unmittelbar auf die Bilanz auswirken. Jeder Fehlbetrag, der ab dem Haushaltsjahr 2009 erwirtschaftet wird, reduziert in entsprechender Höhe das bilanzielle Eigenkapital der Stadt.

Die Ausgleichrücklage wurde erstmals in Höhe von 11,192 Mio. EUR für das Haushaltjahr 2009 in Anspruch genommen. Der Rest der Ausgleichsrücklage von 8,587 Mio. EUR reicht zur Deckung des Fehlbetrages zum 31.12.2010 in Höhe von 5,317 Mio. EUR aus, so dass ein Restbetrag der Ausgleichsrücklage nach Verrechnung des Jahresfehlbetrages in Höhe von 3,270 Mio. EUR zum 31.12.2010 verbleibt. Der Jahresfehlbetrag des Haushaltjahres 2011 in Höhe von 1,158 Mio. EUR reduziert die Ausgleichrücklage auf 2,111 Mio. EUR. Durch den Jahresfehlbetrag 2012 verringert sich die Ausgleichrücklage um weitere 0,547 Mio. EUR auf 1,564 Mio. EUR (Stand 31.12.2012/01.01.2013). Die weitere Entwicklung verzehrt entsprechend des Haushalts 2014 voraussichtlich vollständig die Ausgleichsrücklage und Teile der allgemeinen Rücklage im Finanzplanungszeitraum bis 2017.

6. Chancen und Risiken für die Entwicklung der Stadt Haan

Die wechselhafte finanzielle Entwicklung mit vielen Unsicherheiten, die durch die teils permanenten Finanz- und Wirtschaftskrisen auch die Stadt Haan mehr oder weniger stark belastet, stellt ein erhebliches zukünftiges Risiko für die Stadt dar. Für die Entwicklung der Stadt wichtige Aufgaben können zur Vermeidung einer vorläufigen Haushaltsführung nur eingeschränkt wahrgenommen werden.

Die Prognose für die Entwicklung der Gewerbesteuer im Haushaltsplan 2014 hat sich gegenüber der Prognose des Haushaltsplanes 2013 verschlechtert. Die Prognose der Gewerbesteuer für 2014 reduziert sich von 26,47 Mio. EUR auf 25,7 Mio. EUR, 2015 von 27,5 Mio. EUR auf 25,775 Mio. EUR und 2016 von 28,435 Mio. EUR auf 26,55 Mio. EUR.

Der Schuldenstand wird sich nach der Haushaltsplanung 2014 von 34,167 Mio. EUR (31.12.2013) auf 63,478 Mio. EUR (31.12.2017) erhöhen. Die Stadt Haan muss für 2014 eine Solidaritätsumlage von 1,423 Mio. EUR zahlen. Vorbehaltlich der jährlich in den jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetzen vom Landtag neu festzusetzenden Ausgangs- und Steuerkraftmesszahlen ist derzeit davon auszugehen, dass die Stadt Haan im Zeitraum 2014 - 2022 Solidaritätsumlagen von etwa 12 Mio. EUR aufbringen muss.

Aus der Abrechnung der Jahre 2007 bis 2011 hat die Stadt Haan im Dezember 2013 eine Einheitslastenrückerstattung von 2,656 Mio. EUR erhalten. Aufgrund der Abrechnung der einheitsbedingten Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen für das Haushaltsjahr 2012 erhält die Stadt Haan 2014 eine Rückerstattung von 0,960 Mio. EUR. Für die Jahre 2015 ff. ist in der Finanzplanung eine jährliche Rückerstattung von 0,8 Mio. EUR veranschlagt. Es ist anzunehmen, dass die Rückerstattung sich ab 2014 umlagewirksam auf die Kreisumlage auswirkt.

7. Personalbestand

In der nachfolgenden Tabelle wird der Personstand quartalsweise dargestellt und auf der Basis der Quartalsstände der Durchschnittsbestand des Jahres ausgewiesen.

	31.03.2012	30.06.2012	30.09.2012	31.12.2012	Jahresdurchschnitt
Tariflich Beschäftigte	208	216	221	222	217
Auszubildende	6	2	2	2	3
Beamte	71	71	71	71	71
Anwärter	0	0	0	1	0
Gesamt	285	289	294	296	291

8. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind

Es ergeben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind.

9. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Haan

Gemäß § 95 Absatz 2 der Gemeindeordnung NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder der ausgeübte Beruf sowie Mitgliedschaften in Kontrollgremien, Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde oder in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen anzugeben. Eine entsprechende Zusammenstellung für den Rat der Stadt Haan wird im Rahmen der gesetzlichen Regelungen des Korruptionsbekämpfungsgesetzes zusätzlich veröffentlicht.

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Verwaltungsvorstand Name ; Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
vom Bovert, Knut	Bürgermeister	Mitglied Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan GmbH, Mitglied Verwaltungsvorstand und Risikoausschuss Stadt-Sparkasse Haan	Mitglied im Bergisch-Rheinischen Wasserverband	nein
Formella, Dagmar	1. Beigeordnete und Kämmerin	Stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke-Haan GmbH; stv. Mitglied Verwaltungsrat und Risikoausschuss Stadt-Sparkasse Haan	Mitglied Verbandsversammlung VHS Hilden-Haan	nein
Alparslan, Engin	Techn. Beigeordneter			

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Ratsmitglied Name; Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.
Abel, Robert	Polizeibeamter	nein	nein	nein
Altmann, Marlene	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Bartz, Hans-Peter	selbstständiger Gewerbebetreibender (Entsorgungsbranche)	nein	nein	nein
Becker, Mantoy	Leiter Rechnungswesen Fa. Amada	nein	nein	nein
Boes, Jürgen	Betriebsleiter Deutsche Post AG DHL	nein	nein	nein
Borgmann, Ursula	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Drennhaus, Walter	nicht berufstätig	stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Haan; Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Haan		nein
Dürr, Jörg	Referent bei der Staatskanzlei des Landes NRW	nein	nein	nein
Eichler, Juliane	Heilerziehungspflegerin	nein	nein	nein
Elker, Uwe	Polizeibeamter beim Land NRW	nein	nein	nein
Giebels, Harald	Rechtsanwalt u. Notarvertreter; Abgeordneter Landtag NRW	nein	nein	nein
Goeken, Wolfgang	beschäftigungslos	nein	nein	nein
Goetze, Marlies	Sekretärin im Steuerbüro	nein	nein	nein
Dr. Gräßler, Dieter	Rentner	Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan GmbH	nein	nein
Henchoz, Michael	selbstständiger Handel mit technischen Produkten	nein	nein	nein
Greeff, Udo	selbstständige Tätigkeit im Stahlhandel	nein	nein	nein
Holberg, Gerd	nicht berufstätig	Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan GmbH (Vorsitz)	nein	nein
Janßen, Nelson	Schüler	nein	nein	nein

Ratsmitglied Name; Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.
Klaus, Marion	Erzieherin	nein	nein	nein
Klaus, Ulrich	Kfm. Angestellter	nein	nein	nein
Kohl, Friedhelm	Steuerberater	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Haan; Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan GmbH	nein	nein
Lemke, Jens	Angestellter Sparkasse; Kreditgewerbe	Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke Haan GmbH	nein	nein
Lerch, Petra	nicht berufstätig	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtparkasse Haan	nein	nein
Lukat, Meike	Polizeibeamtin beim Land NRW	nein	nein	nein
Mainzer-Besche, Annelie	Rente, selbstständige Buchhalterin	nein	nein	nein
Mentrop, Klaus	Verwaltungsleiter BG Bau Berlin	nein	nein	nein
Morwind, Monika	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Niklaus, Jens	Kfm. Angestellter	nein	nein	nein
Pieper, Jörg-Uwe	selbständiger Heizungs- und Sanitäts-monteur	nein	nein	nein
Pohler, Wilfried	Jugendbildungsreferent u stv. Dienststellenleiter	Mitglied im Verwaltungsrat der Stadtparkasse Haan	nein	nein
Raabe, Dirk	Vertriebsleiter; Finanzdienstleistungen	nein	nein	nein
Rehm, Andreas	Ingenieurbüro	nein	nein	nein
Ruppert, Michael	nicht berufstätig	stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Haan	Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband VRR; Mitglied im Stiftungsrat der Stiftung Neanderthal-Museum	nein
Sack, Jochen	Referent / Coach (Sozialwissenschaften)	nein	nein	nein
Schneider, Michael	Rechtsanwalt	Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Haan GmbH	nein	nein
Schüffner, Ingrid	im Ruhestand	nein	nein	nein

Ratsmitglied Name; Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.
Stracke, Bernd	Dezernent für Presse u Kommunikation, Fortbildungsdezernent für Klimawandel	nein	nein	nein
Straßburg, Klaus	Lederwarenbranche	nein	nein	nein
Sobbe, Patrick	Steuerberater; Mitarbeiter in einer Hausverwaltung	nein	nein	nein
Taschke, Brigitte	selbstständige Hotelfachfrau	nein	nein	Mitglied im Deutschen Hotel- und Gaststättenverband
Viemann, Alexander	Syndicusanwalt bei der Sparkasse Köln-Bonn	nein	nein	nein
Vossieg, Arnd	Leiter Beteiligungsmanagement Stadt Mönchengladbach	nein	nein	nein
Wasgjen, Andreas	nicht berufstätig	nein	nein	nein
Wetterau, Rainer	nicht berufstätig	Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Haan	nein	nein
Wollmann, Ute	nicht berufstätig	stv. Mitglied im Sparkassenverwaltungsrat der Stadt Haan	nein	nein
Zerhusen-Eiker, Elke	nicht berufstätig	nein	nein	nein

(Hinweis: Die Verantwortung für die Richtigkeit und die Aktualisierung bei Veränderungen dieser Angaben liegt bei den Meldepflichtigen.)

Erläuterungen zu wesentlichen Posten und Abweichungen der Gesamtergebnisrechnung 2012

	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Abw. 2012 €	Abw. 2012 %	Bemerkungen
1. Steuern und ähnliche Abgaben	48.996.150	52.849.790,65	3.853.640,65	7,87	Gewerbesteuer (+T€ 3.440) und Gemeindeanteil Einkommensteuer (+T€ 141), Grundsteuer B (+T€ 96), Kompensationsleistungen des Landes - Familienleistungsausgleich und Steuervereinfachungsgesetz 2011 (+T€ 135)
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.663.306	5.573.665,10	-89.640,90	-1,58	
3. + Sonstige Transfererträge	252.150	367.943,29	115.793,29	45,92	Fremde Erträge für den Kreis Mettmann: Rückerstattungen gewährter Sozialhilfen (+T€ 113) - Gegenposten unter sonstigen ordentlichen Aufwendungen.
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.540.390	12.387.248,16	-153.141,84	-1,22	
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	582.934	607.408,54	24.474,54	4,20	
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	817.817	1.011.099,80	193.282,80	23,63	Kostenerstattungen von Gemeinden - Jugendhilfekosten: stationäre und ambulante Hilfen (+T€ 87), Rückerstattung überzahlter Baukostenanteile Bücherei (+T€ 44)
7. + Sonstige ordentliche Erträge	13.345.407	3.747.917,88	-9.597.489,12	-71,92	Erlöse aus Verkäufen Technologiepark 2.BA (-T€ -7.792) siehe unter Bestandsveränderungen bezüglich Mitteleinsatz für angekaufte Grundstücke, Verrechnete Aufwendungen mit Anlagenerlösen (-T€ 2.190) aus Anlagenverkäufen, Säumniszuschläge (+T€ 262), VHS Gewinnanteil 2010 (+T€ 168)
8. + Aktivierte Eigenleistungen	79.719	30.495,00	-49.224,00	-61,75	Aktivierte Eigenleistungen Tiefbauamt/Abwasserbereich (-T€ 49).
9. +/- Bestandsveränderungen	-6.738.350	0	6.738.350,00	-100,00	Eingeplante An- und Verkäufe Technologiepark Haan NRW 2.BA wurden nicht durchgeführt - somit auch keine Abgänge aus Umlaufvermögen (siehe auch sonstige ordentliche Erträge) (- T€ 6.738)
10. = ordentliche Erträge	75.539.523	76.575.568,42	1.036.045,42	1,37	

Erläuterungen zu wesentlichen Posten und Abweichungen der Gesamtergebnisrechnung 2012

11. - Personalaufwendungen	14.840.090	14.855.700,90	15.610,90	0,11	
12. - Versorgungsaufwendungen	1.131.806	954.678,28	-177.127,72	-15,65	Beihilfen Versorgungsempfänger (+ T€ 57), Zuführung und indirekte Inanspruchnahme Pensions- und Beihilferückstellung (- T€ 202), Beiträge zur Versorgungskasse (- T€ 32)
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.104.175	11.032.752,45	-2.071.422,55	-15,81	Gebäudeunterhaltung (- T€ 1.224), Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (- T€ 196), Sonstige Dienstleistungen gegenüber Dritten (- T€ 452).
14. - Bilanzielle Abschreibungen	5.026.489	5.196.402,55	169.913,55	3,38	Niederschlagungen von Forderungen (+ T€ 62)
15. - Transferaufwendungen	41.507.546	40.629.379,80	-878.166,20	-2,12	Zuwendungen für U3-Ausbaumaßnahmen (- T€ 715), da jetzt Auszahlungen im investiven Bereich, Zuschuss an einen Dritten zur Errichtung einer anderen Versammlungsstätte in Gruitzen (- T€ 436), Gewerbesteuerumlage (+ T€ 403)
16. - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.978.529	3.249.124,65	270.595,65	9,08	Einstellung in die Einzelwertberichtigung auf Forderungen (+ T€ 1.382), Wertveränderungen bei Sachanlagen (- T€ 888) aufgrund Nettodarstellung (Absetzung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen), Aufwendungen für Beratungs- und Sachverständigenleistungen (- T€ 118)
17. = ordentliche Aufwendungen	78.588.635	75.918.038,63	-2.670.596,37	-3,40	
18. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-3.049.112	657.529,79	3.706.641,79	-121,56	

Erläuterungen zu wesentlichen Posten und Abweichungen der Gesamtergebnisrechnung 2012

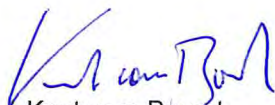
19.	+ Finanzerträge	579.632	673.088,39	93.456,39	16,12	Gewinn Stadtwerte (+T€ 125), Zinserträge auf Bankguthaben (+T€ 28); Sonstige Finanzerträge (- T€ 60) wegen Umgliederung in sonstige ordentliche Erträge
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.754.048	1.878.563,88	124.515,88	7,10	
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.174.416	-1.205.475,49	-31.059,49	2,64	
22.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-4.223.528	-547.945,70	3.675.582,30	-87,03	
23.	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0,00		
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00		
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0,00		
26.	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.223.528	-547.945,70	3.675.582,30	-87,03	

Verwaltungsvorstand:

Knut vom Bover, Bürgermeister
Dagmar Formella, 1. Beigeordnete und Stadtkämmerin
Engin Alparslan, Techn. Beigeordneter

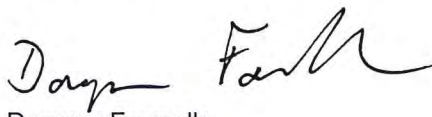
Haan, 19. September 2014

Bestätigt:



Knut vom Bover
Bürgermeister

Aufgestellt:



Dagmar Formella
1. Beigeordnete und Stadtkämmerin

Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 der Stadt Haan

Hiermit wird gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW der Jahresabschluss der Stadt Haan zum 31.12.2012 aufgestellt.

Haan, 19. September 2014



Dagmar Formella
1. Beigeordnete und Stadtkämmerin

Hiermit wird gem. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW der Jahresabschluss der Stadt Haan zum 31.12.2012 bestätigt.

Haan, 19. September 2014



Knut vom Bovert
Bürgermeister

