

Stadt Menden (Sauerland)
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019

1. Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Entlastung

Gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia GmbH mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 beauftragt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat am 25.06.2020 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Diesem hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit Beschluss vom 20.01.2021 angeschlossen. Daraufhin hat der Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Menden (Sauerland) in seiner Sitzung am 09.02.2021 folgenden Beschluss gefasst:

1. gem. § 96 Abs. 1 Satz 1 GO NRW den Jahresabschluss 2019 festzustellen,
2. den Jahresüberschuss in Höhe von 2.391.571,47 € gem. § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW der Ausgleichsrücklage zuzuführen und
3. dem Bürgermeister gem. § 96 Abs. 1 Satz 5 GO NRW Entlastung für das Haushaltsjahr 2019 zu erteilen.

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

Der Rat der Stadt Menden hatte am 10.11.2020 seine Entscheidungsbefugnis während einer epidemischen Lage von landesweiter Tragweite auf den Haupt- und Finanzausschuss delegiert.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2019 der Stadt Menden (Sauerland) wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss liegt zur Einsichtnahme ab dem 22.02.2021 bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses im Rathaus, Neumarkt 5, 58706 Menden, Abteilung Finanzverwaltung, Zimmer A 211, öffentlich aus.

Er kann mit seinen Anlagen in der Zeit von:

| | |
|-------------------------------|--------------------------------|
| - montags bis freitags | 08.15 Uhr bis 12.30 Uhr |
| - donnerstags | 14.30 Uhr bis 17.30 Uhr |

eingesehen werden.

Weiterhin ist der Jahresabschluss 2019 unter der Adresse: www.menden.de im Internet verfügbar.

Menden (Sauerland) den, 16.02.2021

gez. Dr. Schröder
Bürgermeister

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1. Anlagevermögen | 291.892.135,74 € | 295.940.869,34 € | 4.048.733,60 € |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.935.920,00 € | 1.718.076,08 € | - 217.843,92 € |
| 1.2 Sachanlagen | 176.253.228,23 € | 179.476.939,75 € | 3.223.711,52 € |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 40.490.672,15 € | 39.678.845,13 € | - 811.827,02 € |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 26.038.005,46 € | 25.191.045,59 € | - 846.959,87 € |
| 1.2.1.2 Ackerland | 1.435.850,18 € | 1.434.512,95 € | - 1.337,23 € |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 8.091.928,58 € | 8.097.473,08 € | 5.544,50 € |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 4.924.887,93 € | 4.955.813,51 € | 30.925,58 € |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 16.208.366,20 € | 16.294.988,20 € | 86.622,00 € |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 1.425.032,79 € | 1.326.938,79 € | - 98.094,00 € |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 14.783.333,41 € | 14.968.049,41 € | 184.716,00 € |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 105.242.200,25 € | 107.935.871,42 € | 2.693.671,17 € |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 37.297.469,25 € | 37.332.851,96 € | 35.382,71 € |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 5.851.414,00 € | 5.763.545,00 € | - 87.869,00 € |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 59.239.979,00 € | 62.017.653,46 € | 2.777.674,46 € |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 2.853.338,00 € | 2.821.821,00 € | - 31.517,00 € |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 317.038,35 € | 292.230,35 € | - 24.808,00 € |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.077,00 € | 40.544,00 € | 36.467,00 € |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 3.726.283,00 € | 3.776.328,00 € | 50.045,00 € |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.030.399,00 € | 5.117.167,00 € | 86.768,00 € |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.234.192,28 € | 6.340.965,65 € | 1.106.773,37 € |
| 1.3 Finanzanlagen | 113.702.987,51 € | 114.745.853,51 € | 1.042.866,00 € |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 42.729.280,09 € | 42.729.280,09 € | - € |
| 1.3.2 Beteiligungen | 249.534,99 € | 249.534,99 € | - € |
| 1.3.3 Sondervermögen | 59.971.294,75 € | 59.971.294,75 € | - € |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 515.864,98 € | 515.864,98 € | - € |
| 1.3.5 Ausleihungen | 10.237.012,70 € | 11.279.878,70 € | 1.042.866,00 € |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 2.780.577,56 € | 4.430.577,56 € | 1.650.000,00 € |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | - € | - € | - € |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 7.403.035,14 € | 6.795.901,14 € | - 607.134,00 € |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 53.400,00 € | 53.400,00 € | - € |
| 2 Umlaufvermögen | 8.772.183,34 € | 18.151.759,26 € | 9.379.575,92 € |
| 2.1 Vorräte | 22.684,32 € | 8.551.597,74 € | 8.528.913,42 € |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 22.684,32 € | 8.551.597,74 € | 8.528.913,42 € |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | - € | - € | - € |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.177.535,55 € | 6.745.939,85 € | 1.568.404,30 € |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 4.245.257,09 € | 5.444.215,65 € | 1.198.958,56 € |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 768.121,90 € | 1.128.379,14 € | 360.257,24 € |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 164.156,56 € | 173.345,06 € | 9.188,50 € |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | - € | - € | - € |
| 2.4 Liquide Mittel | 3.571.963,47 € | 2.854.221,67 € | - 717.741,80 € |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.765.791,70 € | 2.450.798,46 € | 685.006,76 € |
| Summe Aktiva | 302.430.110,78 € | 316.543.427,06 € | 14.113.316,28 € |

| | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1. Eigenkapital | 40.333.951,58 € | 43.214.058,53 € | 2.880.106,95 € |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 36.561.063,91 € | 37.105.289,41 € | 544.225,50 € |
| 1.2 Sonderrücklagen | 374.608,79 € | 318.918,77 € | - 55.690,02 € |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 1.871.092,12 € | 3.398.278,88 € | 1.527.186,76 € |
| 1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 1.527.186,76 € | 2.391.571,47 € | 864.384,71 € |
| 2. Sonderposten | 75.136.945,31 € | 76.543.913,42 € | 1.406.968,11 € |
| 2.1 für Zuwendungen | 50.190.940,67 € | 52.552.496,13 € | 2.361.555,46 € |
| 2.2 für Beiträge | 20.980.655,59 € | 20.067.324,27 € | - 913.331,32 € |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 1.361.582,97 € | 1.419.122,94 € | 57.539,97 € |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 2.603.766,08 € | 2.504.970,08 € | - 98.796,00 € |
| 3. Rückstellungen | 106.587.844,47 € | 105.772.300,65 € | - 815.543,82 € |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 87.306.076,00 € | 90.933.477,00 € | 3.627.401,00 € |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | - € | - € | - € |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 7.259.438,00 € | 6.930.475,34 € | - 328.962,66 € |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 12.022.330,47 € | 7.908.348,31 € | - 4.113.982,16 € |
| 4. Verbindlichkeiten | 78.256.452,37 € | 87.810.004,85 € | 9.553.552,48 € |
| 4.1 Anleihen | - € | - € | - € |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 21.184.718,63 € | 29.407.284,24 € | 8.222.565,61 € |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | - € | - € | - € |
| 4.2.2 von Beteiligungen | - € | - € | - € |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 203.558,45 € | 135.705,73 € | - 67.852,72 € |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 1.695.078,00 € | - € | - 1.695.078,00 € |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | 19.286.082,18 € | 29.271.578,51 € | 9.985.496,33 € |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 47.950.000,00 € | 48.400.000,00 € | 450.000,00 € |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 325.241,99 € | 67.490,53 € | - 257.751,46 € |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 771.284,86 € | 388.628,14 € | - 382.656,72 € |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 967.480,86 € | 928.014,52 € | - 39.466,34 € |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 2.135.397,16 € | 2.524.885,55 € | 389.488,39 € |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 4.922.328,87 € | 6.093.701,87 € | 1.171.373,00 € |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 2.114.917,05 € | 3.203.149,61 € | 1.088.232,56 € |
| Summe Passiva | 302.430.110,78 € | 316.543.427,06 € | 14.113.316,28 € |

Ergebnisrechnung 2019

| | Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr |
|---|---|-----------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 83.966.115,98 | 82.052.300,00 | | 80.931.688,51 | - 1.120.611,49 | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 19.943.296,35 | 16.408.500,00 | | 16.534.468,12 | - 125.968,12 | |
| 3 | Sonstige Transfererträge | 1.115.649,30 | 1.134.300,00 | | 803.023,84 | - 331.276,16 | |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.547.096,76 | 15.171.300,00 | | 14.993.950,02 | - 177.349,98 | |
| 5 | Privat-rechtliche Leistungsentgelte | 1.228.317,00 | 1.076.100,00 | | 1.153.932,61 | - 77.832,61 | |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.509.154,72 | 15.902.100,00 | | 18.431.450,88 | 2.529.350,88 | |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 6.018.586,57 | 4.998.800,00 | | 9.007.882,82 | 4.009.082,82 | |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen | 165.979,75 | 440.000,00 | | 137.826,75 | - 302.173,25 | |
| 9 | Bestandsveränderungen | - | | | | - | |
| 10 | Ordentliche Erträge | 143.494.196,43 | 137.183.400,00 | - | 141.994.223,55 | 4.810.823,55 | - |
| 11 | Personalaufwendungen | 31.506.103,80 | 29.756.300,00 | | 34.202.670,64 | 4.446.370,64 | |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 6.334.553,53 | 6.313.400,00 | | 5.885.443,50 | - 427.956,50 | |
| 13 | Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 18.515.871,38 | 17.204.500,00 | | 16.184.329,21 | - 1.020.170,79 | |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 5.432.146,29 | 5.318.500,00 | | 5.703.686,64 | 385.186,64 | |
| 15 | Transferaufwendungen | 72.141.051,90 | 70.919.700,00 | | 70.266.421,41 | - 653.278,59 | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.841.608,44 | 10.012.300,00 | | 11.012.665,47 | 1.000.365,47 | |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 145.771.335,34 | 139.524.700,00 | - | 143.255.216,87 | 3.730.516,87 | - |
| 18 | ORDENTLICHES ERGEBNIS | - 2.277.138,91 | - 2.341.300,00 | - | - 1.260.993,32 | 1.080.306,68 | - |
| 19 | Finanzerträge | 4.852.635,54 | 4.600.800,00 | | 4.818.429,81 | 217.629,81 | |
| 20 | Zinsen und sonstige Aufwendungen | 1.048.309,87 | 1.267.100,00 | | 1.165.865,02 | - 101.234,98 | |
| 21 | FINANZERGEBNIS | 3.804.325,67 | 3.333.700,00 | | 3.652.564,79 | 318.864,79 | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 1.527.186,76 | 992.400,00 | | 2.391.571,47 | 1.399.171,47 | |
| 23 | Außerordentliche Erträge | - | - | | - | - | |
| 24 | Außerordentliche Aufwendungen | - | - | | - | - | |
| 25 | AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS | - | - | | - | - | |
| 26 | Ergebnis vor Berücksicht. Int. Leistungsbeziehungen | 1.527.186,76 | 992.400,00 | | 2.391.571,47 | 1.399.171,47 | |
| 27 | Globaler Minderaufwand | | | | | - | |
| 28 | JAHRESERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand | 1.527.186,76 | 992.400,00 | | 2.391.571,47 | 1.399.171,47 | |
| Nachrichtl.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage | | | | | | | |
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 4.731.144,06 | - | | 1.212.793,84 | - | |
| 30 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | - | - | | - | - | |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 5.847.970,66 | - | | 668.568,34 | - | |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | - | - | | - | - | |
| 33 | Verrechnungssaldo | - 1.116.826,60 | - | | 544.225,50 | - | |

| Ein- und Auszahlungsarten | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr |
|---|-----------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------------|----------------------|---|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 85.694.319,57 | 82.052.300,00 | | 80.294.138,90 | - 1.758.161,10 | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 16.821.997,96 | 13.435.000,00 | | 13.753.565,30 | 318.565,30 | |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen | 1.398.449,81 | 1.134.300,00 | | 832.933,93 | - 301.366,07 | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.816.030,15 | 14.015.000,00 | | 14.074.586,84 | 59.586,84 | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.266.711,74 | 1.077.400,00 | | 1.160.442,80 | 83.042,80 | |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 16.720.989,76 | 15.887.200,00 | | 18.587.584,73 | 2.700.384,73 | |
| 7 Sonstige Einzahlungen | 3.926.413,28 | 3.922.500,00 | | 3.373.176,96 | - 549.323,04 | |
| 8 Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen | 4.848.838,57 | 4.600.800,00 | | 4.823.286,63 | 222.486,63 | |
| 9 Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit | 144.493.750,84 | 136.124.500,00 | - | 136.899.716,09 | 775.216,09 | - |
| 10 Personalauszahlungen | 29.041.030,52 | 30.258.900,00 | | 30.799.901,45 | 541.001,45 | |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 5.000.435,14 | 4.599.200,00 | | 5.084.116,64 | 484.916,64 | |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen | 15.304.017,36 | 17.267.600,00 | | 16.587.611,43 | - 679.988,57 | |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen | 1.046.752,20 | 1.267.000,00 | | 1.190.290,06 | - 76.709,94 | |
| 14 Transferauszahlungen | 70.603.329,33 | 70.919.700,00 | | 70.603.886,29 | - 315.813,71 | |
| 15 Sonstige Auszahlungen | 10.032.074,54 | 10.082.500,00 | | 10.139.919,90 | 57.419,90 | |
| 16 Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit | 131.027.639,09 | 134.394.900,00 | - | 134.405.725,77 | 10.825,77 | - |
| 17 SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT | 13.466.111,75 | 1.729.600,00 | - | 2.493.990,32 | 764.390,32 | - |
| 18 Einzahlung aus Zuwendungen und Zuschuss für Investitionen | 3.472.737,48 | 7.732.600,00 | | 4.399.723,93 | - 3.332.876,07 | |
| 19 Einzahlung aus der Veräußerung von Anlagen | 771.556,00 | 1.535.000,00 | | 1.212.437,84 | - 322.562,16 | |
| 20 Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen | - | - | | - | - | |
| 21 Einzahlung aus Beträgen und Entgelten | 220.951,78 | 1.004.000,00 | | 193.020,91 | - 810.979,09 | |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen | 300.000,00 | - | | 2.296.767,00 | 2.296.767,00 | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.765.245,26 | 10.271.600,00 | - | 8.101.949,68 | - 2.169.650,32 | - |
| 24 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken | 643.086,56 | 9.580.000,00 | | 9.594.528,99 | 14.528,99 | |
| 25 Auszahlung für Baumaßnahmen | 6.045.245,94 | 10.350.400,00 | 387.065,37 | 6.454.829,54 | - 3.895.570,46 | 1.530.527,61 |
| 26 Auszahlung für den Erwerb von Anlagevermögen | 2.439.151,86 | 3.347.200,00 | | 2.033.667,68 | - 1.313.532,32 | |
| 27 Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen | - | - | | - | - | |
| 28 Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | 22.300,00 | 1.750.100,00 | | 285.580,00 | - 1.464.520,00 | |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | - | - | | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.149.784,36 | 25.027.700,00 | 387.065,37 | 20.368.606,21 | - 4.659.093,79 | 1.530.527,61 |
| 31 SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | - 4.384.539,10 | - 14.756.100,00 | - | - 12.266.656,53 | 2.489.443,47 | |
| 32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG | 9.081.572,65 | - 13.026.500,00 | - | - 9.772.666,21 | 3.253.833,79 | |
| 33 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen | 12.690.812,85 | 15.423.100,00 | | 39.838.275,82 | 24.415.175,82 | |
| 34 Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung | 65.200.000,00 | - | | 118.850.000,00 | 118.850.000,00 | |
| 35 Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen | 12.611.657,87 | 2.422.900,00 | | 29.327.769,79 | 26.904.869,79 | |
| 36 Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 73.535.078,00 | - | | 120.297.539,00 | 120.297.539,00 | |
| 37 SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | - 8.255.923,02 | 13.000.200,00 | | 9.062.967,03 | - 3.937.232,97 | |
| 38 ÄNDERUNG DES BESTANDES AN EIGENEN FINANZMITTELN | 825.649,63 | - 26.300,00 | - | - 709.699,18 | - 683.399,18 | |
| 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln | 2.738.876,36 | - | | 3.571.963,47 | 3.571.963,47 | |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmittel | 7.437,48 | - | - | 8.042,62 | - 8.042,62 | |
| 41 LIQUIDE MITTEL | 3.571.963,47 | - 26.300,00 | | 2.854.221,67 | 2.880.521,67 | |