

Stadt Menden (Sauerland)
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018

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 31.12.2018 beauftragt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat am 27.08.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Diesem hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit Beschluss vom 06.11.2019 angeschlossen. Daraufhin hat der Rat der Stadt Menden (Sauerland) in seiner Sitzung am 19.11.2019 folgenden Beschluss gefasst:

1. gem. § 96 Abs. 1 Satz 1 GO NRW den Jahresabschluss 2018 festzustellen,
2. den Jahresüberschuss in Höhe von 1.527.186,76 € 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 2018 zu erteilen.

Die wesentlichen Zahlen des Jahresabschlusses sind als Anlage beigefügt.

2. Bekanntmachung

Der Jahresabschluss 2018 der Stadt Menden (Sauerland) wird hiermit gemäß § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Jahresabschluss liegt zur Einsichtnahme ab dem 02.12.2019 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 2018 unter der Adresse: www.menden.de im Internet verfügbar.

Menden (Sauerland) den, 21.11.2019

gez. Wächter
Bürgermeister

Bilanz zum 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1. Anlagevermögen	294.644.233,01 €	291.892.135,74 €	- 2.752.097,27 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.127.179,00 €	1.935.920,00 €	- 191.259,00 €
1.2 Sachanlagen	174.299.517,50 €	176.253.228,23 €	1.953.710,73 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.399.189,69 €	40.490.672,15 €	91.482,46 €
1.2.1.1 Grünflächen	24.615.197,97 €	26.038.005,46 €	1.422.807,49 €
1.2.1.2 Ackerland	1.488.274,30 €	1.435.850,18 €	- 52.424,12 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.097.247,67 €	8.091.928,58 €	- 5.319,09 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.198.469,75 €	4.924.887,93 €	- 1.273.581,82 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.118.676,29 €	16.208.366,20 €	- 910.310,09 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	- €	- €	- €
1.2.2.2 Schulen	- €	- €	- €
1.2.2.3 Wohnbauten	1.494.263,79 €	1.425.032,79 €	- 69.231,00 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.624.412,50 €	14.783.333,41 €	- 841.079,09 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	103.926.766,62 €	105.242.200,25 €	1.315.433,63 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	37.310.165,62 €	37.297.469,25 €	- 12.696,37 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.939.314,00 €	5.851.414,00 €	- 87.900,00 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	- €	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	58.555.674,00 €	59.239.979,00 €	684.305,00 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.121.613,00 €	2.853.338,00 €	731.725,00 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	350.933,35 €	317.038,35 €	- 33.895,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.816,00 €	4.077,00 €	- 739,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.704.879,87 €	3.726.283,00 €	1.021.403,13 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.735.749,53 €	5.030.399,00 €	294.649,47 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.058.506,15 €	5.234.192,28 €	175.686,13 €
1.3 Finanzanlagen	118.217.536,51 €	113.702.987,51 €	- 4.514.549,00 €
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	60.665.529,75 €	59.971.294,75 €	- 694.235,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	515.864,98 €	515.864,98 €	- €
1.3.5 Ausleihungen	14.057.326,70 €	10.237.012,70 €	- 3.820.314,00 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	3.080.577,56 €	2.780.577,56 €	- 300.000,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	10.923.349,14 €	7.403.035,14 €	- 3.520.314,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	53.400,00 €	53.400,00 €	- €
2. Umlaufvermögen	11.005.258,66 €	8.772.183,34 €	- 2.233.075,32 €
2.1 Vorräte	13.984,32 €	22.684,32 €	8.700,00 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	13.984,32 €	22.684,32 €	8.700,00 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.252.397,98 €	5.177.535,55 €	- 3.074.862,43 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen	7.023.611,13 €	4.245.257,09 €	- 2.778.354,04 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.065.079,97 €	768.121,90 €	- 296.958,07 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	163.706,88 €	164.156,56 €	449,68 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	2.738.876,36 €	3.571.963,47 €	833.087,11 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.785.427,44 €	1.765.791,70 €	- 19.635,74 €
Summe Aktiva	307.434.919,11 €	302.430.110,78 €	- 5.004.808,33 €

Bilanz zum 31.12.2018

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1. Eigenkapital	41.351.292,52 €	40.333.951,58 €	- 1.017.340,94 €
1.1 Allgemeine Rücklage	39.188.070,44 €	36.561.063,91 €	- 2.627.006,53 €
1.2 Sonderrücklagen	292.129,96 €	374.608,79 €	82.478,83 €
1.3 Ausgleichsrücklage	484.748,46 €	1.871.092,12 €	1.386.343,66 €
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.386.343,66 €	1.527.186,76 €	140.843,10 €
2. Sonderposten	75.043.025,84 €	75.136.945,31 €	93.919,47 €
2.1 für Zuwendungen	49.331.865,38 €	50.190.940,67 €	859.075,29 €
2.2 für Beiträge	21.797.151,47 €	20.980.655,59 €	- 816.495,88 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.210.950,91 €	1.361.582,97 €	150.632,06 €
2.4 Sonstige Sonderposten	2.703.058,08 €	2.603.766,08 €	- 99.292,00 €
3. Rückstellungen	99.872.288,23 €	106.587.844,47 €	6.715.556,24 €
3.1 Pensionsrückstellungen	84.464.881,00 €	87.306.076,00 €	2.841.195,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.979.000,00 €	7.259.438,00 €	3.280.438,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	11.428.407,23 €	12.022.330,47 €	593.923,24 €
4. Verbindlichkeiten	88.855.609,56 €	78.256.452,37 €	- 10.599.157,19 €
4.1 Anleihen	- €	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.112.282,98 €	21.184.718,63 €	72.435,65 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	271.411,17 €	203.558,45 €	- 67.852,72 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	100.000,00 €	1.695.078,00 €	1.595.078,00 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	20.740.871,81 €	19.286.082,18 €	- 1.454.789,63 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	58.490.000,00 €	47.950.000,00 €	- 10.540.000,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	325.241,99 €	325.241,99 €	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	341.266,61 €	771.284,86 €	430.018,25 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.366,35 €	967.480,86 €	913.114,51 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.510.685,40 €	2.135.397,16 €	- 375.288,24 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.021.766,23 €	4.922.328,87 €	- 1.099.437,36 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.312.702,96 €	2.114.917,05 €	- 197.785,91 €
Summe Passiva	307.434.919,11 €	302.430.110,78 €	- 5.004.808,33 €

Ergebnisrechnung 2018

	IST 2017	PLAN 2018	IST 2018	PLAN/ IST Vergleich
1 Steuern und ähnliche Abgaben	79.905.216,15 €	77.954.800,00 €	83.966.115,98 €	6.011.315,98 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.236.374,86 €	23.306.300,00 €	19.943.296,35 €	- 3.363.003,65 €
3 Sonstige Transfererträge	946.796,10 €	993.300,00 €	1.115.649,30 €	122.349,30 €
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.242.916,39 €	14.995.200,00 €	14.547.096,76 €	- 448.103,24 €
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	1.008.429,04 €	1.022.100,00 €	1.228.317,00 €	206.217,00 €
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.380.548,30 €	12.363.000,00 €	16.509.154,72 €	4.146.154,72 €
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.376.962,05 €	3.670.600,00 €	6.018.586,57 €	2.347.986,57 €
8 Aktivierte Eigenleistungen	44.543,64 €	440.000,00 €	165.979,75 €	- 274.020,25 €
9 Bestandsveränderungen	- €			- €
10 Ordentliche Erträge	142.141.786,53 €	134.745.300,00 €	143.494.196,43 €	8.748.896,43 €
				- €
11 Personalaufwendungen	29.623.516,88 €	28.416.000,00 €	31.506.103,80 €	3.090.103,80 €
12 Versorgungsaufwendungen	5.433.172,34 €	5.964.700,00 €	6.334.553,53 €	369.853,53 €
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	21.687.561,35 €	16.557.100,00 €	18.515.871,38 €	1.958.771,38 €
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.615.446,93 €	5.011.200,00 €	5.432.146,29 €	420.946,29 €
15 Transferaufwendungen	72.003.485,66 €	71.141.100,00 €	72.141.051,90 €	999.951,90 €
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.037.009,50 €	9.315.400,00 €	11.841.608,44 €	2.526.208,44 €
17 Ordentliche Aufwendungen	144.400.192,66 €	136.405.500,00 €	145.771.335,34 €	9.365.835,34 €
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	- 2.258.406,13 €	- 1.660.200,00 €	- 2.277.138,91 €	- 616.938,91 €
19 Finanzerträge	4.873.239,03 €	4.640.300,00 €	4.852.635,54 €	212.335,54 €
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.228.489,24 €	1.330.100,00 €	1.048.309,87 €	- 281.790,13 €
21 FINANZERGEBNIS	3.644.749,79 €	3.310.200,00 €	3.804.325,67 €	494.125,67 €
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.386.343,66 €	1.650.000,00 €	1.527.186,76 €	- 122.813,24 €
23 Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
24 Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	- €	- €	- €	- €
26 Ergebnis vor Berücksicht. Int. Leistungsbeziehungen	1.386.343,66 €	1.650.000,00 €	1.527.186,76 €	- 122.813,24 €
				- €
27 Erträge aus internen Leistungsbeziehung	- €	3.337.600,00 €	3.256.985,41 €	- 80.614,59 €
28 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- €	3.337.600,00 €	3.256.985,41 €	- 80.614,59 €
29 JAHRESERGEBNIS	1.386.343,66 €	1.650.000,00 €	1.527.186,76 €	- 122.813,24 €
Nachrichtl.: Verr.Ertr./Aufw. Allgemeine Rücklage				
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	298.759,75 €	- €	4.731.144,06 €	- €
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	112.346,73 €	- €	5.847.970,66 €	- €
Verrechnungssaldo	186.413,02 €	- €	1.116.826,60 €	- €

Finanzrechnung 2018

	IST 2017	PLAN 2018	IST 2018	PLAN/ IST Vergleich
1 Steuern und ähnliche Abgaben	80.060.897,44 €	77.954.800,00 €	85.694.319,57 €	7.739.519,57 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.379.316,74 €	20.690.500,00 €	16.821.997,96 €	- 3.868.502,04 €
3 Sonstige Transfereinzahlungen	1.937.650,33 €	993.300,00 €	1.398.449,81 €	405.149,81 €
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.471.004,36 €	13.803.100,00 €	13.816.030,15 €	12.930,15 €
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	998.689,37 €	1.023.400,00 €	1.266.711,74 €	243.311,74 €
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.364.046,48 €	12.348.100,00 €	16.720.989,76 €	4.372.889,76 €
7 Sonstige Einzahlungen	3.241.853,18 €	3.660.500,00 €	3.926.413,28 €	265.913,28 €
8 Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen	4.868.954,04 €	4.640.300,00 €	4.848.838,57 €	208.538,57 €
9 Einzahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.322.411,94 €	135.114.000,00 €	144.493.750,84 €	9.379.750,84 €
10 Personalauszahlungen	25.420.330,91 €	28.871.200,00 €	29.041.030,52 €	169.830,52 €
11 Versorgungsauszahlungen	4.830.718,27 €	4.589.000,00 €	5.000.435,14 €	411.435,14 €
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	17.901.900,61 €	16.609.200,00 €	15.304.017,36 €	- 1.305.182,64 €
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	1.245.806,89 €	1.330.100,00 €	1.046.752,20 €	- 283.347,80 €
14 Transferauszahlungen	72.054.444,74 €	71.141.100,00 €	70.603.329,33 €	- 537.770,67 €
15 Sonstige Auszahlungen	8.936.944,35 €	9.349.400,00 €	10.032.074,54 €	682.674,54 €
16 Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.390.145,77 €	131.890.000,00 €	131.027.639,09 €	- 862.360,91 €
17 SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.932.266,17 €	3.224.000,00 €	13.466.111,75 €	10.242.111,75 €
				- €
18 Einzahlung aus Zuwendungen und Zuschuss für Investitionen	3.671.183,70 €	5.589.800,00 €	3.472.737,48 €	- 2.117.062,52 €
19 Einzahlung aus der Veräußerung von Anlagen	48.759,75 €	405.000,00 €	771.556,00 €	366.556,00 €
20 Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €
21 Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten	113.305,02 €	503.000,00 €	220.951,78 €	- 282.048,22 €
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	300.000,00 €	300.000,00 €
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.833.248,47 €	6.497.800,00 €	4.765.245,26 €	- 1.732.554,74 €
24 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken	103.505,31 €	260.000,00 €	643.086,56 €	383.086,56 €
25 Auszahlung für Baumaßnahmen	4.304.991,73 €	9.094.600,00 €	6.045.245,94 €	- 3.049.354,06 €
26 Auszahlung für den Erwerb von Anlagevermögen	1.438.841,51 €	3.601.000,00 €	2.439.151,86 €	- 1.161.848,14 €
27 Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	0,77 €	- €	- €	- €
28 Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	352.185,70 €	1.499.000,00 €	22.300,00 €	- 1.476.700,00 €
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.000.000,00 €	- €	- €	- €
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.199.525,02 €	14.454.600,00 €	9.149.784,36 €	- 5.304.815,64 €
31 SALDO AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	- 5.366.276,55 €	- 7.956.800,00 €	- 4.384.539,10 €	3.572.260,90 €
				- €
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	1.565.989,62 €	- 4.732.800,00 €	9.081.572,65 €	13.814.372,65 €
				- €
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	21.971.103,01 €	7.968.800,00 €	12.690.812,85 €	4.722.012,85 €
34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	93.350.000,00 €	- €	65.200.000,00 €	65.200.000,00 €
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	20.133.775,10 €	1.367.900,00 €	12.611.657,87 €	11.243.757,87 €
36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	102.431.930,82 €	- €	73.535.078,00 €	73.535.078,00 €
37 SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	- 7.244.602,91 €	6.600.900,00 €	- 8.255.923,02 €	- 14.856.823,02 €
				- €
38 ÄNDERUNG DES BESTANDES AN EIGENEN FINANZMITTELN	- 5.678.613,29 €	1.868.100,00 €	825.649,63 €	- 1.042.450,37 €
				- €
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.423.717,53 €	- €	2.738.876,36 €	2.738.876,36 €
40 Änderung Bestand fremde Finanzmittel	- 6.227,88 €	- €	7.437,48 €	7.437,48 €
				- €
41 LIQUIDE MITTEL	2.738.876,36 €	1.868.100,00 €	3.571.963,47 €	1.703.863,47 €