

**Stadt Menden (Sauerland)**  
**Feststellung des Gesamtabschlusses zum 31.12.2014**

**1. Beschluss über die Feststellung des Gesamtabschlusses einschließlich Entlastung**

Gemäß § 103 Abs. 5 GO NRW wurde die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Südwestfalen-Revision GmbH mit der örtlichen Rechnungsprüfung des Gesamtabschlusses zum 23.10.2014 beauftragt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat am 10.10.2018 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Diesem hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit Beschluss vom 07.11.2018 angeschlossen.

Daraufhin hat der Rat der Stadt Menden (Sauerland) in seiner Sitzung am 20.11.2018 beschlossen, den notwendigen Festsetzungsbeschluss gem. § 116 Abs. 1 i.V.m. § 96 Abs. 1 Satz 1 GO NRW zu fassen und den Gesamtfehlbetrag aus der Gesamtergebnisrechnung in Höhe von 5.580.950,46 € der allgemeinen Gesamtrücklage zu entnehmen.

Die wesentlichen Zahlen des Gesamtabschlusses sind als Anlage beigefügt.

**2. Bekanntmachung**

Der Gesamtabschluss 2014 der Stadt Menden (Sauerland) wird hiermit gemäß § 116 Abs. 1 i.V.m. § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt gemacht.

Der Gesamtabschluss liegt zur Einsichtnahme ab dem 10.12.2018 bis zur Feststellung des folgenden Gesamtabschlusses im Rathaus, Neumarkt 5, 58706 Menden, Abteilung Finanzverwaltung, Zimmer A 211, öffentlich aus.

Er kann mit seinen Anlagen in der Zeit von:

<b>- montags bis freitags</b>	<b>08.15 Uhr bis 12.30 Uhr</b>
<b>- donnerstags</b>	<b>14.30 Uhr bis 17.30 Uhr</b>

eingesehen werden.

Weiterhin ist der Gesamtabschluss unter der Adresse:

„<https://www.menden.de/buergerservice-rathaus/rathaus/bekanntmachungen/amtliche-bekanntmachungen/>“ im Internet verfügbar.

Menden (Sauerland) den, 10.12.2018

gez. Wächter  
Bürgermeister

Gesamtbilanz zum 31.12.2014				
	31.12.2014	31.12.2013		
AKTIVA			PASSIVA	
<b>1 Anlagevermögen</b>			<b>1 Eigenkapital</b>	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>1.1 Allgemeine Rücklage</b>	
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	20.159.451,15	22.175.396,27	1.1.1 Allgemeine Rücklage	47.130.588,10 51.077.875,55
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	3.527.322,23	4.014.823,23	1.1.2 Grundkapital, Stammkapital	0,00 0,00
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>23.686.773,38</b>	<b>26.190.219,50</b>	1.1.3 Kapitalrücklage	0,00 0,00
<b>1.2 Sachanlagen</b>			1.1.4 Gewinnrücklagen	15.754,58 51.558,69
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.1.7 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.861.496,98 2.861.496,98
1.2.1.1 Grünflächen	25.819.590,55	15.207.250,31	1.1.9 Ergebnisvorträge	0,00 0,00
1.2.1.2 Ackerland	4.346.014,85	4.356.319,00	<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>50.007.839,66</b>
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.250.557,05	8.249.560,32	<b>1.2 Sonderrücklagen</b>	<b>311.933,75</b>
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	17.362.402,08	17.436.275,60	<b>1.3 Ausgleichsrücklage</b>	<b>0,00</b>
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	<b>55.778.564,53</b>	<b>45.249.405,23</b>	<b>1.4 Gesamtergebnisse</b>	
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			1.4.1 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag, Konzernanteil	-5.580.950,46 -4.034.105,50
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.820.797,54	7.809.525,54	<b>Gesamtergebnisse</b>	<b>-5.580.950,46</b>
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	52.108.577,25	54.434.874,25	<b>1.7 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter</b>	<b>203.163,25</b>
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	4.060.400,79	4.172.332,79	<b>Eigenkapital</b>	<b>44.941.986,20</b>
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	0,00	10.938.991,05		<b>50.413.040,92</b>
1.2.2.8 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	35.112.758,89	35.317.034,29	<b>Sonderposten</b>	
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	<b>99.102.534,47</b>	<b>112.672.757,92</b>	<b>3.1 Sonderposten für Zuwendungen</b>	<b>102.980.554,09</b>
<b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>			<b>3.2 Sonderposten für Beiträge</b>	<b>25.030.068,56</b>
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	37.101.561,96	37.061.206,62	<b>3.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>2.651.117,97</b>
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens			<b>3.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>187.359,00</b>
1.2.3.2.1 Brücken und Tunnel	5.626.430,00	5.708.568,00	<b>Sonderposten</b>	<b>130.849.099,62</b>
1.2.3.2.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	73.281.079,20	72.999.152,33		<b>134.145.419,44</b>
1.2.3.2.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	61.442.206,24	63.684.205,24	<b>Rückstellungen</b>	
1.2.3.2.5 Stromversorgungsanlagen	12.038.454,00	12.746.872,96	<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>77.274.078,00</b>
1.2.3.2.6 Gasversorgungsanlagen	7.824.413,00	7.618.192,00	<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>723.500,00</b>
1.2.3.2.7 Wasserversorgungsanlagen	11.747.776,00	11.033.254,00	<b>Steuerrückstellungen</b>	<b>693.852,53</b>
1.2.3.2.9 Fernwärmanlagen	459.313,00	323.302,00	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>20.882.450,11</b>
1.2.3.2.10 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.168.245,00	1.260.850,00	<b>Rückstellungen</b>	<b>99.573.880,64</b>
Bauten des Infrastrukturvermögens	<b>174.587.916,44</b>	<b>175.374.396,53</b>	<b>5 Verbindlichkeiten</b>	
Infrastrukturvermögen	<b>211.689.478,40</b>	<b>212.435.603,15</b>	<b>5.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	558.496,57	424.648,21	5.2.1 Verb. aus Krediten für Invest. von verbundenen Unternehmen	322.996,37 0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.033,00	7.772,00	5.2.2 Verb. aus Krediten für Invest. von Beteiligungen	47.027,61 0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.065.012,50	2.285.894,00	5.2.3 Verb. aus Krediten für Invest. von Sondervermögen	0,00 0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.801.697,74	5.505.987,41	5.2.4 Verb. aus Krediten für Invest. vom öffentlichen Bereich	44.238,10 3.500,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.325.761,49	5.652.804,19	5.2.5 Verb. aus Krediten für Invest. von Kreditinstituten	83.880.550,83 80.486.587,65
<b>Sachanlagen</b>	<b>382.328.578,70</b>	<b>384.234.872,11</b>	<b>5.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>84.294.812,91</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>			<b>5.4 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>55.261.341,00</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	57.868,80	57.337,71	<b>5.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>358.789,88</b>
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	249.534,99	249.534,99	<b>5.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4.584.452,03</b>
1.3.3 Übrige Beteiligungen	1.738.518,51	1.677.630,86	<b>5.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>58.358,75</b>
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00	<b>5.7 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>15.934.266,33</b>
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	515.864,21	515.864,21	<b>5.8 Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>3.912.421,06</b>
1.3.6 Ausleihungen	1.864.488,06	1.663.443,61		<b>3.061.758,51</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>4.426.274,57</b>	<b>4.163.811,38</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>164.404.441,96</b>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>410.441.626,65</b>	<b>414.588.902,99</b>		<b>162.410.839,36</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>			<b>6 Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.097.783,56</b>
<b>2.1 Vorräte</b>				<b>1.909.570,69</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	714.935,90	659.110,29		
2.1.2 Verkaufsgrundstücke	0,00	122.898,31		
2.1.4 Fertige Erzeugnisse	6.232,00	0,00		
<b>Vorräte</b>	<b>721.167,90</b>	<b>782.008,60</b>		
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
2.2.1 Forderungen				
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.368.663,97	5.349.143,66		
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	8.511.607,50	10.141.251,34		
Forderungen	<b>13.880.271,47</b>	<b>15.490.395,00</b>		
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	1.526.100,26	557.761,05		
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>15.406.371,73</b>	<b>16.048.156,05</b>		
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>13.498.311,63</b>	<b>12.358.186,88</b>		
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>29.625.851,26</b>	<b>29.188.351,53</b>		
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.799.714,07</b>	<b>1.917.159,99</b>		
<b>AKTIVA</b>	<b>441.867.191,98</b>	<b>445.694.414,51</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>441.867.191,98</b>
				<b>445.694.414,51</b>

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>			
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>		<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Ergebnis 2013</b>
1	Steuern und ähnliche Abgaben	64.066.726,91	63.300.295,27
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.301.041,50	20.321.169,81
3	Sonstige Transfererträge	882.010,73	563.549,99
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.343.198,43	23.229.414,82
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.811.264,16	63.290.557,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.452.705,82	12.353.828,61
7	Sonstige ordentliche Erträge	4.316.276,88	4.975.554,01
8	Aktivierete Eigenleistungen	1.631.152,57	909.906,61
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>187.804.377,00</b>	<b>188.944.276,12</b>
11	Personalaufwendungen	36.720.712,01	37.425.292,02
12	Versorgungsaufwendungen	7.821.036,97	6.425.532,28
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.022.579,46	59.942.681,03
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.522.326,57	16.523.227,71
15	Transferaufwendungen	59.539.145,96	55.897.229,33
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.277.666,03	12.359.473,71
<b>17</b>	<b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>188.903.467,00</b>	<b>188.573.436,08</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.099.090,00</b>	<b>370.840,04</b>
19	Finanzerträge	438.193,87	510.018,28
20	Finanzaufwendungen	4.888.461,43	4.911.159,90
<b>21</b>	<b>Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-4.450.267,56</b>	<b>-4.401.141,62</b>
<b>22</b>	<b>Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.549.357,56</b>	<b>-4.030.301,58</b>
23	Außerordentliche Gesamterträge	3.070,00	1,00
24	Außerordentliche Gesamtaufwendungen	22.999,25	0,00
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-19.929,25</b>	<b>1,00</b>
<b>26</b>	<b>Gesamtjahresüberschuss/Gesamtjahresfehlbetrag (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-5.569.286,81</b>	<b>-4.030.300,58</b>
27	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-11.663,65	-3.804,92
<b>28</b>	<b>Gesamtbilanzgewinn/Gesamtbilanzverlust</b>	<b>-5.580.950,46</b>	<b>-4.034.105,50</b>
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen § 90 III S.1 GO	194.004,26	218.329,42
30	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen § 90 III S.1 GO	135.495,69	142.099,69
31	Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	-17.984,35	-15.872,70
<b>32</b>	<b>Verrechnete Erträge u. Aufwendungen nach § 43 III GemHVO</b>	<b>40.524,22</b>	<b>60.357,03</b>