



STADT VELBERT



2011- 2014

Entwurf Gesamtabschluss 31.12.2011-14

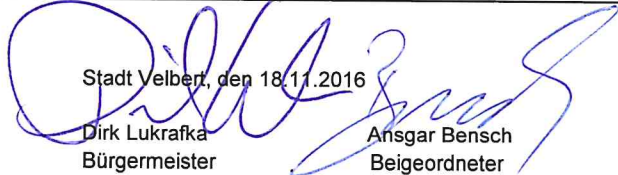
Der Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

1	Gesamtbilanz.....	1
2	Gesamtergebnisrechnung.....	9
3	Gesamtanhang	17
4	Gesamtanlagenspiegel	63
5	Gesamtverbindlichkeitenspiegel	67
6	Gesamtkapitalflussrechnung	69
7	Gesamtlagebericht	71
8	Unterschriften	137

1 GESAMTBILANZ

Gesamtbilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2011					
gem. § 116 GO NRW					
Stand 31.08.2016					
		Wert Vorjahr			
Aktiva	1.026.150.191,10 €	1.019.192.743,23 €	Passiva	1.026.150.191,10 €	1.019.192.743,23 €
1. Anlagevermögen	888.859.534,05 €	847.912.840,60 €	1. Eigenkapital	64.324.908,86 €	89.257.532,68 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.167.927,62 €	1.954.696,07 €	1.1 Allgemeine Rücklage (Konzern)	77.659.219,46 €	118.443.769,10 €
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	639.630,68 €	1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.792.164,06 €	2.551.407,70 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.167.927,62 €	1.315.065,39 €	1.3 Ergebnisvorträge (Konzern)	-33.493.132,76 €	-23.836.530,90 €
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	1.4 Gesamtjahresüberschuss / -jahresfehlbetrag	-23.180.417,85 €	-49.392.867,88 €
1.2 Sachanlagevermögen	879.502.678,12 €	838.483.103,53 €	1.5 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.303.771,68 €	42.417.020,32 €	1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	40.547.075,95 €	41.491.754,66 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	373.572.519,21 €	347.881.697,05 €	2. Sonderposten	179.658.292,14 €	176.104.467,47 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	374.448.645,43 €	363.649.464,83 €	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	144.270.888,96 €	142.485.312,07 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	767.184,69 €	793.046,53 €	2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.659,32 €	3.079.486,02 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	195.000,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22.575.406,24 €	26.115.451,74 €	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	28.775.941,77 €	27.219.974,77 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.461.136,47 €	13.816.064,38 €	2.5 Sonstige Sonderposten	6.416.461,41 €	6.399.180,63 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	45.294.355,08 €	40.730.872,66 €	3. Rückstellungen	165.261.990,02 €	162.170.734,10 €
1.3 Finanzanlagen	8.188.928,31 €	7.474.841,00 €	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	103.904.483,10 €	97.476.445,51 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.056.671,71 €	2.056.671,71 €	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	723.060,72 €	733.096,57 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.397.629,79 €	1.423.749,42 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	9.976.342,74 €	12.319.695,39 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	2.746.757,48 €	2.648.757,48 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	50.658.103,46 €	51.641.496,63 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	4. Verbindlichkeiten	614.313.262,59 €	587.531.815,21 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	549.083,32 €	549.083,32 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Ausleihungen	1.438.786,01 €	796.579,07 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	454.132.508,71 €	448.479.059,67 €
2. Umlaufvermögen	133.993.690,94 €	168.211.187,86 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	99.045.017,09 €	85.004.013,89 €
2.1 Vorräte	11.897.051,41 €	9.620.272,01 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	10.933.297,83 €	959.870,47 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	11.897.051,41 €	9.620.272,01 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.119.722,35 €	18.209.122,48 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00 €	0,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.793.708,48 €	851.161,64 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.312.064,86 €	103.905.485,06 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	6.370.217,28 €	5.991.199,49 €
2.2.1 Forderungen	49.991.279,08 €	56.521.232,88 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	22.918.790,87 €	28.037.387,57 €
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.952.361,97 €	24.157.460,43 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.591.737,49 €	4.128.193,77 €
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	29.038.917,11 €	32.363.772,45 €	6. Treuhandverbindlichkeit	0,00 €	0,00 €
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	29.320.785,78 €	47.384.252,18 €			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	142.361,86 €	1.437.718,05 €			
2.4 Liquide Mittel	42.642.212,81 €	53.247.712,74 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	3.296.966,11 €	3.068.914,77 €			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €			
5. Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €			


 Stadt Velbert, den 18.11.2016
 Dirk Lukrafka Ansgar Bensch
 Bürgermeister Beigeordneter

Gesamtbilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2012

gem. § 116 GO NRW

Stand 31.08.2016

Aktiva	Wert Vorjahr		Passiva	Wert Vorjahr	
	1.028.230.329,35 €	1.026.150.191,10 €		1.028.230.329,35 €	1.026.150.191,10 €
1. Anlagevermögen	884.515.652,33 €	888.859.534,05 €	1. Eigenkapital	45.525.607,00 €	64.324.908,86 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.049.482,84 €	1.167.927,62 €	1.1 Allgemeine Rücklage (Konzern)	67.904.482,80 €	77.659.219,46 €
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.792.164,06 €	2.792.164,06 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.049.482,84 €	1.167.927,62 €	1.3 Ergebnisvorräte (Konzern)	-48.248.660,83 €	-33.493.132,76 €
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	1.4 Gesamtjahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag	-16.696.543,22 €	-23.180.417,85 €
1.2 Sachanlagevermögen	875.345.772,48 €	879.502.678,12 €	1.5 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.433.862,50 €	43.303.771,68 €	1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	39.774.164,19 €	40.547.075,95 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	376.194.716,50 €	373.572.519,21 €	2. Sonderposten	179.918.772,02 €	179.658.292,14 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	370.287.162,40 €	374.448.645,43 €	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	145.026.641,09 €	144.270.888,96 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	741.322,84 €	767.184,69 €	2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.659,32 €	3.079.659,32 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	159.192,60 €	195.000,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	37.502.764,95 €	22.575.406,24 €	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	28.016.676,77 €	28.775.941,77 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.068.627,89 €	16.481.136,47 €	2.5 Sonstige Sonderposten	6.716.061,56 €	6.416.461,41 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	26.037.656,08 €	45.294.355,08 €	3. Rückstellungen	168.633.601,28 €	165.261.990,02 €
1.3 Finanzanlagen	8.120.397,01 €	8.189.928,31 €	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	105.624.812,40 €	103.904.483,10 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.056.671,71 €	2.056.671,71 €	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	663.060,72 €	723.060,72 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.352.553,95 €	1.397.629,79 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.680.494,82 €	9.976.342,74 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	2.696.757,48 €	2.746.757,48 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	55.665.233,34 €	50.658.103,46 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	4. Verbindlichkeiten	631.684.190,76 €	614.313.262,59 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	606.058,06 €	549.083,32 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Ausleihungen	1.408.355,81 €	1.438.786,01 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	467.115.483,37 €	454.132.508,71 €
2. Umlaufvermögen	142.178.274,56 €	133.993.690,94 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	100.141.969,44 €	99.045.017,09 €
2.1 Vorräte	10.599.173,42 €	11.897.051,41 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	10.123.842,30 €	10.933.297,83 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10.599.173,42 €	11.897.051,41 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.702.093,01 €	19.119.722,35 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00 €	0,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.285.106,99 €	1.793.708,46 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.754.287,42 €	79.312.064,86 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	4.633.369,63 €	6.370.217,28 €
2.2.1 Forderungen	68.393.222,26 €	49.991.279,08 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	29.682.326,02 €	22.918.790,87 €
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	17.701.666,37 €	20.952.361,97 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.468.158,29 €	2.591.737,49 €
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	50.691.555,89 €	29.038.917,11 €	6. Treuhandverbindlichkeit	0,00 €	0,00 €
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	28.361.065,16 €	29.320.785,78 €			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	149.314,82 €	142.361,66 €			
2.4 Liquide Mittel	34.675.498,90 €	42.642.212,81 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	1.536.402,46 €	3.296.966,11 €			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €			
5. Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €			

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
BürgermeisterAnsgar Bensch
Beigeordneter

Gesamtbilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2013

gem. § 116 GO NRW

Stand 20.10.2016

		Wert Vorjahr			Wert Vorjahr
Aktiva	1.002.157.733,34 €	1.028.230.329,35 €	Passiva	1.002.157.733,34 €	1.028.230.329,35 €
1. Anlagevermögen	875.713.087,84 €	884.515.652,33 €	1. Eigenkapital	21.229.681,66 €	45.525.607,00 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	910.415,59 €	1.049.482,84 €	1.1 Allgemeine Rücklage (Konzern)	49.758.372,22 €	67.904.482,80 €
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.792.164,06 €	2.792.164,06 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	910.415,59 €	1.049.482,84 €	1.3 Ergebnisvorräte (Konzern)	-46.833.676,08 €	-48.248.660,83 €
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	1.4 Gesamtjahresüberschuss / -jahresfehlbetrag	-24.191.748,44 €	-16.696.543,22 €
1.2 Sachanlagevermögen	866.478.901,25 €	875.345.772,48 €	1.5 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.444.179,63 €	43.433.862,50 €	1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	39.704.569,90 €	39.774.164,19 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	359.820.590,61 €	376.194.716,50 €	2. Sonderposten	173.365.240,17 €	179.918.772,02 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	375.003.783,42 €	370.287.162,40 €	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	139.627.512,49 €	145.026.641,09 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	715.460,98 €	741.322,84 €	2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.804,32 €	3.079.659,32 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	159.192,60 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.734.334,95 €	37.502.764,95 €	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	26.876.519,77 €	28.016.876,77 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.702.035,70 €	18.068.627,89 €	2.5 Sonstige Sonderposten	6.861.207,91 €	6.716.061,56 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	29.978.711,64 €	26.037.656,08 €	3. Rückstellungen	163.722.073,07 €	168.633.801,28 €
1.3 Finanzanlagen	8.323.771,00 €	8.120.397,01 €	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	109.900.409,33 €	105.624.812,40 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.116.670,71 €	2.056.671,71 €	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	380.678,17 €	663.060,72 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.341.813,93 €	1.352.553,95 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.550.014,79 €	6.680.494,82 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	2.696.757,48 €	2.696.757,48 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	49.690.970,78 €	55.665.233,34 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	4. Verbindlichkeiten	641.524.364,17 €	631.684.190,76 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	606.058,06 €	606.058,06 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
1.3.6 Ausleihungen	1.562.470,82 €	1.408.355,81 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	460.785.593,05 €	467.115.483,37 €
2. Umlaufvermögen	124.506.783,11 €	142.178.274,56 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	110.033.850,00 €	100.141.969,44 €
2.1 Vorräte	11.990.098,87 €	10.599.173,42 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	9.656.018,67 €	10.123.842,30 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	11.990.098,87 €	10.599.173,42 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.939.742,29 €	18.702.093,01 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00 €	0,00 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.940.626,23 €	1.285.106,99 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	92.372.443,89 €	96.754.287,42 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	5.327.296,28 €	4.633.369,63 €
2.2.1 Forderungen	68.284.105,03 €	68.393.222,26 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	35.841.237,65 €	29.682.326,02 €
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	13.960.526,50 €	17.701.666,37 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.316.374,27 €	2.466.158,29 €
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	54.323.578,53 €	50.691.555,89 €			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	24.088.338,86 €	28.361.065,16 €	6. Treuhandverbindlichkeit	0,00 €	0,00 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	147.625,57 €	149.314,82 €			
2.4 Liquide Mittel	19.996.614,78 €	34.675.498,90 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	1.937.862,39 €	1.536.402,46 €			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €			
5. Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €			

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

Gesamtbilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2014

gem. § 116 GO NRW

Stand 02.11.2016

		Wert Vorjahr			Wert Vorjahr
Aktiva	991.310.548,39 €	1.002.157.733,34 €	Passiva	991.310.548,39 €	1.002.157.733,34 €
1. Anlagevermögen	877.294.883,46 €	875.713.087,84 €	1. Eigenkapital	3.703.611,70 €	21.229.881,66 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	804.852,38 €	910.415,59 €	1.1 Allgemeine Rücklage (Konzern)	26.893.213,76 €	49.758.372,22 €
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00 €	0,00 €	1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.792.164,06 €	2.792.164,06 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	804.852,38 €	910.415,59 €	1.3 Ergebnisvorträge (Konzern)	-49.862.028,78 €	-46.833.676,08 €
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	1.4 Gesamtergebnisüberschuss / -jahresfehlbetrag	-16.144.484,51 €	-24.191.748,44 €
1.2 Sachanlagevermögen	867.897.625,69 €	866.478.901,25 €	1.5 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.947.648,86 €	43.444.179,63 €	1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	40.024.747,17 €	39.704.569,90 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	362.749.663,63 €	359.820.590,61 €	1.7 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	378.612.517,05 €	375.003.783,42 €	2. Sonderposten	180.200.822,81 €	173.365.240,17 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	697.712,39 €	715.460,98 €	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	144.305.134,16 €	139.627.512,49 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.954,32 €	3.079.804,32 €	2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.387.236,22 €	36.734.334,95 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.170.416,71 €	17.702.035,70 €	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	26.927.885,37 €	26.876.519,77 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.252.476,51 €	29.978.711,64 €	2.5 Sonstige Sonderposten	8.967.803,28 €	6.861.207,91 €
1.3 Finanzanlagen	8.592.405,39 €	8.323.771,00 €	3. Rückstellungen	165.769.642,09 €	163.722.073,07 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.116.670,71 €	2.116.670,71 €	3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen	117.334.396,60 €	109.900.409,33 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	1.398.890,65 €	1.341.813,93 €	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	363.274,16 €	380.678,17 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	2.696.757,48 €	2.696.757,48 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.735.401,74 €	3.550.014,79 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	46.336.569,59 €	49.890.970,78 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	628.108,06 €	606.058,06 €	4. Verbindlichkeiten	639.381.526,48 €	641.524.364,17 €
1.3.6 Ausleihungen	1.751.978,49 €	1.562.470,82 €	4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
2. Umlaufvermögen	112.166.575,71 €	124.506.783,11 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	466.141.943,19 €	460.785.593,05 €
2.1 Vorräte	12.744.589,35 €	11.990.098,87 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	105.007.480,46 €	110.033.850,00 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	12.744.589,35 €	11.990.098,87 €	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen	9.223.243,54 €	9.659.018,67 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00 €	0,00 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.819.109,10 €	16.939.742,29 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.264.340,58 €	92.372.443,89 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.782.368,77 €	2.940.626,23 €
2.2.1 Forderungen	49.420.499,16 €	68.284.105,03 €	4.7 Erhaltene Anzahlungen	4.886.138,83 €	5.327.296,28 €
2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	18.677.319,71 €	13.960.526,50 €	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	34.521.242,59 €	35.841.237,65 €
2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen	30.743.179,45 €	54.323.578,53 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.254.945,31 €	2.316.374,27 €
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	25.843.841,42 €	24.088.338,86 €	6. Treuhandverbindlichkeit	0,00 €	0,00 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	174.064,03 €	147.625,57 €			
2.4 Liquide Mittel	23.983.581,75 €	19.996.614,78 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)	1.849.089,22 €	1.937.862,39 €			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €			
5. Treuhandvermögen	0,00 €	0,00 €			

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukratka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

2 GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Velbert zum 31.12.2011	
Stand 31.08.2016	
A.	ordentliche Erträge 387.325.302,79 €
	1. Steuern und ähnliche Abgaben 94.361.600,51 €
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 45.574.999,38 €
	3. Sonstige Transfererträge 1.323.383,79 €
	4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 37.397.941,65 €
	5. privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse 180.441.656,31 €
	6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen 3.800.244,58 €
	7. Sonstige ordentliche Erträge 18.377.892,58 €
	8. Aktivierte Eigenleistungen 3.836.669,53 €
	9. Bestandsveränderungen 2.210.914,46 €
B.	ordentliche Aufwendungen -385.653.281,95 €
	10. Personalaufwendungen -104.203.522,75 €
	11. Versorgungsaufwendungen -10.738.807,87 €
	12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -144.865.275,31 €
	13. Bilanzielle Abschreibungen -31.287.166,79 €
	14. Transferaufwendungen -63.583.067,76 €
	15. Sonstige ordentliche Aufwendungen -30.975.441,47 €
C.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit 1.672.020,84 €
	16. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen / Verlustübernahmen 603.236,61 €
	17. Beteiligungserträge 1.135.745,36 €
	18. Zinserträge 1.193.552,47 €
	19. sonstige Finanzerträge 46.238,12 €
	20. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen 0,00 €
	21. Zinsaufwendungen -21.221.193,98 €
	22. sonstige Finanzaufwendungen -1.746.998,23 €
	23. Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung 0,00 €
D.	Gesamtfinanzergebnis -19.989.419,65 €
E.	Ordentliches Gesamtergebnis -18.317.398,81 €
	24. außerordentliche Erträge 5.172,00 €
	25. außerordentliche Aufwendungen -1.708.236,12 €
F.	Außerordentliches Gesamtergebnis -1.703.064,12 €
G.	Gesamtjahresergebnis -20.020.462,93 €
	26. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis -3.159.954,92 €
	27. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr 0,00 €
	28. Entnahmen / Zuführungen Kapitalrücklage 0,00 €
	29. Entnahmen / Zuführungen Gewinnrücklage 0,00 €
H.	Gesamtjahresüberschuss / Gesamtjahresfehlbetrag nach Verwendung -23.180.417,85 €

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Velbert zum 31.12.2012

Stand 31.08.2016

A.	ordentliche Erträge	395.569.185,95 €
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	90.613.160,26 €
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.649.860,77 €
	3. Sonstige Transfererträge	208.479,30 €
	4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.764.551,14 €
	5. privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse	181.487.715,80 €
	6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.526.380,41 €
	7. Sonstige ordentliche Erträge	31.931.637,23 €
	8. Aktivierte Eigenleistungen	2.281.568,55 €
	9. Bestandsveränderungen	-894.167,51 €
B.	ordentliche Aufwendungen	-387.746.326,49 €
	10. Personalaufwendungen	-103.688.783,79 €
	11. Versorgungsaufwendungen	-10.248.077,49 €
	12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.333.596,76 €
	13. Bilanzielle Abschreibungen	-32.191.712,24 €
	14. Transferaufwendungen	-65.228.033,74 €
	15. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.056.122,47 €
C.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	7.822.859,46 €
	16. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen / Verlustübernahmen	605.618,29 €
	17. Beteiligungserträge	73.335,63 €
	18. Zinserträge	1.585.174,08 €
	19. sonstige Finanzerträge	-90.622,81 €
	20. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00 €
	21. Zinsaufwendungen	-21.934.130,01 €
	22. sonstige Finanzaufwendungen	-1.034.914,25 €
	23. Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung	0,00 €
D.	Gesamtfinanzergebnis	-20.795.539,07 €
E.	Ordentliches Gesamtergebnis	-12.972.679,61 €
	24. außerordentliche Erträge	0,00 €
	25. außerordentliche Aufwendungen	-466.079,74 €
F.	Außerordentliches Gesamtergebnis	-466.079,74 €
G.	Gesamtjahresergebnis	-13.438.759,35 €
	26. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-3.257.783,87 €
	27. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00 €
	28. Entnahmen / Zuführungen Kapitalrücklage	0,00 €
	29. Entnahmen / Zuführungen Gewinnrücklage	0,00 €
H.	Gesamtjahresüberschuss / Gesamtjahresfehlbetrag nach Verwendung	-16.696.543,22 €

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Velbert zum 31.12.2013

Stand 20.10.2016

A.	ordentliche Erträge	383.308.853,62 €
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	92.752.805,19 €
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.875.080,72 €
	3. Sonstige Transfererträge	1.290.215,03 €
	4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.001.359,60 €
	5. privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse	183.103.984,92 €
	6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.572.793,17 €
	7. Sonstige ordentliche Erträge	18.776.273,11 €
	8. Aktivierte Eigenleistungen	2.573.065,14 €
	9. Bestandsveränderungen	1.363.276,74 €
B.	ordentliche Aufwendungen	-385.052.262,21 €
	10. Personalaufwendungen	-108.189.771,28 €
	11. Versorgungsaufwendungen	-10.131.582,55 €
	12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.331.432,02 €
	13. Bilanzielle Abschreibungen	-32.510.967,39 €
	14. Transferaufwendungen	-65.759.983,30 €
	15. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.128.525,67 €
C.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-1.743.408,59 €
	16. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen / Verlustübernahmen	532.212,88 €
	17. Beteiligungserträge	729.991,87 €
	18. Zinserträge	1.377.861,63 €
	19. sonstige Finanzerträge	-41.427,55 €
	20. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00 €
	21. Zinsaufwendungen	-21.111.791,66 €
	22. sonstige Finanzaufwendungen	-1.225.810,61 €
	23. Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung	0,00 €
D.	Gesamtfinanzergebnis	-19.738.963,44 €
E.	Ordentliches Gesamtergebnis	-21.482.372,03 €
	24. außerordentliche Erträge	958.508,07 €
	25. außerordentliche Aufwendungen	-49.591,00 €
F.	Außerordentliches Gesamtergebnis	908.917,07 €
G.	Gesamtjahresergebnis	-20.573.454,96 €
	26. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-3.618.293,48 €
	27. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-5.857.423,93 €
	28. Entnahmen / Zuführungen Kapitalrücklage	5.857.423,93 €
	29. Entnahmen / Zuführungen Gewinnrücklage	0,00 €
H.	Gesamtjahresüberschuss / Gesamtjahresfehlbetrag nach Verwendung	-24.191.748,44 €

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

Gesamtergebnisrechnung der Stadt Velbert zum 31.12.2014

Stand 02.11.2016

A.	ordentliche Erträge	419.266.298,99 €
	1. Steuern und ähnliche Abgaben	105.617.387,64 €
	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.039.176,82 €
	3. Sonstige Transfererträge	1.375.784,21 €
	4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.267.874,56 €
	5. privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse	177.895.204,93 €
	6. Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.694.726,44 €
	7. Sonstige ordentliche Erträge	31.774.401,75 €
	8. Aktivierte Eigenleistungen	2.971.642,45 €
	9. Bestandsveränderungen	630.100,19 €
B.	ordentliche Aufwendungen	-412.911.150,19 €
	10. Personalaufwendungen	-110.727.881,94 €
	11. Versorgungsaufwendungen	-12.830.991,42 €
	12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.544.733,26 €
	13. Bilanzielle Abschreibungen	-34.091.933,44 €
	14. Transferaufwendungen	-67.772.827,03 €
	15. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.942.783,10 €
C.	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	6.355.148,80 €
	16. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen / Verlustübernahmen	671.143,07 €
	17. Beteiligungserträge	659.836,81 €
	18. Zinserträge	1.276.724,17 €
	19. sonstige Finanzerträge	-328.870,56 €
	20. Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen	0,00 €
	21. Zinsaufwendungen	-22.228.420,32 €
	22. sonstige Finanzaufwendungen	-591.132,92 €
	23. Ergebnis aus der Equity-Konsolidierung	0,00 €
D.	Gesamtfinanzergebnis	-20.540.719,75 €
E.	Ordentliches Gesamtergebnis	-14.185.570,95 €
	24. außerordentliche Erträge	0,00 €
	25. außerordentliche Aufwendungen	-1.144.129,07 €
F.	Außerordentliches Gesamtergebnis	-1.144.129,07 €
G.	Gesamtjahresergebnis	-15.329.700,02 €
	26. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-814.784,49 €
	27. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00 €
	28. Entnahmen / Zuführungen Kapitalrücklage	0,00 €
	29. Entnahmen / Zuführungen Gewinnrücklage	0,00 €
H.	Gesamtjahresüberschuss / Gesamtjahresfehlbetrag nach Verwendung	-16.144.484,51 €

Stadt Velbert, den 18.11.2016

Dirk Lukrafka
Bürgermeister

Ansgar Bensch
Beigeordneter

3 GESAMTANHANG

Inhaltsverzeichnis des Gesamtanhangs

3.A	Allgemeines	18
3.B	Angaben zum Konsolidierungskreis	19
3.C	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	22
3.D	Konsolidierungsmethoden.....	24
3.D.1	Kapitalkonsolidierung.....	24
3.D.2	Schuldenkonsolidierung.....	24
3.D.3	Aufwands- und Ertragskonsolidierung	25
3.D.4	Zwischenergebniseliminierung	25
3.E	Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz	27
3.E.1	Aktiva.....	27
3.E.2	Passiva	42
3.F	Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	52
3.F.1	Ordentliche Erträge	52
3.F.2	Ordentliche Aufwendungen	55
3.G	Finanzergebnis.....	58
3.H	Außerordentliches Ergebnis	59
3.I	Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen ...	60
3.I.1	Bürgschaften	60
3.I.2	Verpflichtungen aus Leasingverträgen.....	62
3.I.3	Defizitübernahmegarantie	62

3.A Allgemeines

Die Stadt Velbert stellt gemäß § 116 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein - Westfalen (GO NRW) einen Gesamtabchluss auf.

Der Gesamtabchluss fasst wie ein Konzernabschluss in der Privatwirtschaft die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammen, so als handele es sich um ein einziges Unternehmen.

Ziel der Aufstellung eines Gesamtabchlusses ist die Verbesserung des Gesamtüberblicks über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Velbert. Mit ihrer Hilfe kann eine Aussage darüber gemacht werden, ob die Stadt Velbert wirtschaftlich handelt.

Die Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO i. V. m. §§ 300-309, 311 und 312 HGB und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sind bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses zu beachten. Darüber hinaus sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung (GoK) einzuhalten.

Nach § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW und § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) besteht der Gesamtabchluss aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz sowie dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht und einen Beteiligungsbericht zu ergänzen. Dem Gesamtanhang ist eine Gesamtfinanzrechnung (Kapitalflussrechnung) beizulegen.

Nun legt die Stadt Velbert die Gesamtabchlüsse zum 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 und 31.12.2014 vor. Dabei macht sie von den Erleichterungsmöglichkeiten des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabchlüsse gebrauch. Nach Artikel 1 § 1 hat der Landesgesetzgeber in Nordrhein-Westfalen geregelt, dass der Anzeige des Gesamtabchlusses des Haushaltsjahres 2015 die Gesamtabchlüsse der Haushaltsjahre 2011 bis 2014 beizufügen sind. Insofern beschreibt der vorliegende Anhang den Konsolidierungskreis, die Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden sowie eine Erläuterung der einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung für die Jahre 2011 bis 2014 und ist als Anlage zu dem dann regulär anzuzeigenden Gesamtabchluss zum 31.12.2015 zu sehen.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden die Bilanzpositionen im Zeitverlauf nebeneinander dargestellt. Einzelne Erläuterungen beziehen sich im Schwerpunkt auf das Jahr 2014. Aus den Jahren 2011-2013 werden nur Besonderheiten berichtet. Ebendies gilt für die Haftungsverhältnisse und Spiegelangaben für die ebenfalls nur eine Darstellung zum 31.12.2014 sinnvoll erscheint.

3.B Angaben zum Konsolidierungskreis

Das zentrale Ziel dieses Gesamtabchlusses ist es, die Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des Konzern Stadt Velbert umfassend darzustellen. Dies bedeutet, dass neben der Kernverwaltung alle konzerninternen Betriebe berücksichtigt werden müssen. Welche dieser Betriebe in welcher Form in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, legt der Konsolidierungskreis fest.

In den Konsolidierungskreis sind nur solche Betriebe einzubeziehen, die unter beherrschendem oder maßgeblichem Einfluss der Stadt Velbert stehen.

Ein beherrschender Einfluss wurde stets angenommen, wenn die Stadt Velbert eine Beteiligungsquote von über 50% an dem Betrieb hält. Der entsprechende Betrieb wurde in diesem Fall vollkonsolidiert, d. h. einzelne Vermögensgegenstände, Schulden, Erträge- und Aufwendungen wurden voll in den Gesamtabchluss einbezogen. Die folgenden Einheiten werden von der Stadt Velbert beherrscht:

- Teilkonzern Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (BVG) inkl. der Gesellschaften
 - Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH
 - Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH
 - Stadtwerke Velbert GmbH
 - Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH
 - Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH
 - Kultur- u. Veranstaltungsgesellschaft mbH
- Teilkonzern Klinikum Niederberg gGmbH (Klinikum) inkl. der Gesellschaften
 - Klinikum Niederberg gGmbH
 - Dienstleistung Klinikum Niederberg GmbH Velbert
 - Personalüberlassung Klinikum Niederberg GmbH
 - Privatklinik Niederberg GmbH
- Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert (KVBV)
- Technischen Betriebe Velbert AöR (TBV)
- Zweckverband Klinikum Niederberg (ZKN)

Dieser Konsolidierungskreis ist im Vergleich zum letzten Abschluss zum 31.12.2010 und über die vier Jahre des Betrachtungszeitraums unverändert geblieben.

Einige Beteiligungen werden (teilweise mittelbar) beherrscht, sind aber für die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Velbert unwesentlich und wurden gemäß § 116 Abs. 3 S. 1 GO nicht in den Gesamtabchluss einbezogen:

- Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH
- Aufbereitungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH
- Bürgerhaus Langenberg Stiftung
- Informationstechnologie für das Gesundheitswesen GmbH i.L.
- Velberter Parkhausbetriebsgesellschaft mbH
- Volkshochschulzweckverband Velbert-Heiligenhaus

Insgesamt umfassen die nicht einbezogenen Gesellschaften (Stand 31.12.2014)

- ein anteiliges Bilanzvolumen von 9.534.000,00 EUR (1,8 % der städtischen Bilanzsumme) und
- ein anteiliges Ertragsvolumen von 1.596.000,00 EUR (0,9%% der städtischen Ertragskraft).

Nach der Equity - Methode werden Einheiten im Gesamtabchluss abgebildet, auf die die Stadt lediglich einen maßgeblichen Einfluss besitzt. Dies wird bei Kapitalgesellschaften regelmäßig bei einer Beteiligungsquote unter 50 % angenommen. Im Unterschied zur Vollkonsolidierung werden bei dieser Methode keine einzelnen Vermögensgegenstände, Schulden, Erträge- und Aufwendungen in den Gesamtabchluss übernommen, sondern lediglich der Beteiligungsbuchwert um Eigenkapitalveränderungen fortgeschrieben.

Die Stadt Velbert besitzt mittelbar über die BVG einen maßgeblichen Einfluss auf die:

- Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG

Diese Gesellschaft ist über den Teilkonzernabschluss der BVG in den Gesamtabchluss der Stadt Velbert einbezogen.

Nicht einbezogen werden einige (teilweise von der BVG) maßgeblich beeinflusste Einheiten, da sie für die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertragslage unwesentlich (§ 116 Abs. 3 S. 1 GO) sind:

- Deponiegesellschaft Velbert Verwaltungs mbH
- Gesellschaft für Kompostierung und Recycling in Velbert mbH
- Velbert Marketing GmbH
- Colsmann Stiftung
- Kulturstiftung Pro Velbert
- Stiftung Schloss- und Beschlägemuseum

- Parkhaus Neviges Beteiligungsgesellschaft mbH
- Parkhaus Neviges GmbH & Co. KG
- Waldhoff Bau GmbH

ein anteiliges Bilanzvolumen von 1.920.000,00 EUR (0,45% der städtischen Bilanzsumme) und

- ein anteiliges Ertragsvolumen von 1.818.000,00 EUR (1,0 % der städtischen Ertragskraft).

Daneben hält die Stadt Velbert noch Beteiligungen, bei denen sie über einen Stimmrechtsanteil von unter 20 % verfügt. Hier besteht kein maßgeblicher Einfluss, sodass diese Betriebe im Gesamtabschluss nicht konsolidiert, sondern lediglich mit dem Wert des anteiligen Eigenkapitals zu Anschaffungskosten (at cost) angesetzt wurden.

- Verkehrs-Service Gesellschaft mbH
- Deponiebetriebsgesellschaft Velbert mbH
- Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Wuppertal
- Bergische Entsorgungsgesellschaft mbH
- Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- Ilse Dittrich Stiftung
- Pleiss Stiftung
- Baugenossenschaft Niederberg eG
- Vereinigte Baugenossenschaft eG

3.C Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den kommunalen Gesamtabchluss gilt im Ausweis eine verbindlich vorgegebene Gliederungsform (§ 49 Abs. 3 i. v. m. § 41 GemHVO). Zur Vereinheitlichung der in den einzelnen Beteiligungen vorherrschenden Kontenpläne in eine einheitliche Struktur, wurde für die Stadt Velbert anhand der Vorgaben des Landes ein Positionsrahmen als Gerüst für den Gesamtabchluss festgelegt.

Grundsätzlich erfolgt die Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden einzeln (in § 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB kodifizierter GOB) und nach dem Grundsatz der Unternehmensfortführung (in § 252 Abs. 1 Nr. 1 HGB kodifizierter GOB). Das Realisationsprinzip bzw. das Vorsichtsprinzip (in § 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB kodifizierter GOB) und das Periodizitätsprinzip zur Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge wurde beachtet (in § 252 Abs. 1 Nr. 5 HGB kodifizierter GOB).

Alle Abschlüsse waren in EUR und zum 31.12. aufgestellt. Eine Währungsumrechnung, bzw. ein Zwischenabschluss fand insofern nicht statt.

Nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.v.m. § 300 Abs. 2 S. 1 HGB sind die Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sowie die Erträge und Aufwendungen, der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen unabhängig von ihrer Berücksichtigung in den Einzelabschlüssen vollständig aufzunehmen, soweit nach dem Recht des Mutterkonzerns nicht ein Bilanzierungsverbot oder ein Bilanzierungswahlrecht besteht (Anpassungspflicht). Ebenso ist die Bewertung, soweit wesentlich, auf das Recht des Mutterkonzerns (NKF) anzupassen (§ 50 Abs. 1 GemHVO i.v.m. § 308 HGB).

Im Gesamtabchluss der Stadt Velbert wurden die folgenden Anpassungen vorgenommen:

- Für Pensionsrückstellungen ist nach HGB der zu erwartende Erfüllungsbetrag diskontiert mit dem durchschnittlichen Marktzins der letzten 7-Jahre anzusetzen. Gemäß § 36 Abs. 1 S. 4 GemHVO ist nach NKF ein fixer Diskontfaktor von 5% zu Grunde zu legen. Die einheitliche Anwendung der NKF-Regelungen führt beim Klinikum zu Anpassungen der Pensionsrückstellungen in der Datenmeldung. Der Ergebniseffekt des Jahres wurde ergebniswirksam und der Effekt der Vorjahre erfolgsneutral angepasst.
- Im Teilkonzernabschluss der BVG erfolgt die Ergebnisdarstellung in der Bilanz. Im Gesamtabchluss wird das Ergebnis in der Ergebnisrechnung dargestellt. Hierzu erfolgt eine Rücknahme der Ergebnisverwendung der BVG.
- Langfristige Rückstellungen werden handelsrechtlich nach § 253 Abs. 1 HGB abgezinst. Da das Kommunalrecht die Abzinsung nicht vorsieht wurde diese Abzinsung zurück genommen. Dabei wurden der Zinseffekt des Jahres ergebniswirksam und der Effekt der Vorjahre erfolgsneutral behandelt.

- Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO sind Abschreibungen von Finanzanlagen direkt im Eigenkapital zu erfassen. Die erfolgswirksame Darstellung im Teilkonzernabschluss der BVG wurde insoweit zurück genommen.
- Die direkte Verrechnung der Pensionsrückstellungen der BVG mit einem Planvermögen ist nach den kommunalrechtlichen Regelungen nicht vorgesehen und wurde im Teilkonzernabschluss der BVG zurück genommen.
- Die Darstellung der Pensionsrückstellungen im Zweckverband des Klinikums ist aus Konzernsicht doppelt und wurde im Rahmen der Meldedaten angepasst.

Andere Anpassungen seitens der einbezogenen Gesellschaften wurden, ggf. aus Wesentlichkeitsgründen, nicht vorgenommen. Die Stadt Velbert macht vom Wahlrecht des § 50 Abs. 3 GemHVO i. v. m. § 312 Abs. 5 S. 1 HGB Gebrauch und hat keine Bilanzierungs- /Bewertungsanpassung bei der über die BVG einbezogene assoziierte Gesellschaft vorgenommen.

Die Jahres- bzw. Teilkonzernabschlüsse der einbezogenen Einheiten wurden vollständig mit uneingeschränkten Bestätigungsvermerken versehen. Im Gegensatz zum Abschluss zum 31.12.2010 wurde die Vollständigkeit und Richtigkeit der Meldepakete nicht noch einmal separat durch einen Wirtschaftsprüfer bestätigt. Es fand eine entsprechende Qualitätssicherung im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabschlusses statt.

3.D Konsolidierungsmethoden

Im Rahmen der Konsolidierung wird zwischen Kapital-, Schulden-, Aufwands- und Ertrags- sowie Zwischenergebniskonsolidierung unterschieden. Diese werden im nachfolgenden beschrieben.

3.D.1 Kapitalkonsolidierung

Die Stadt Velbert führte die Kapitalkonsolidierung gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 301 HGB nach der so genannten Erwerbsmethode durch. Demnach wurden die jeweiligen Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Aufgabenträger mit den „Anschaffungskosten“ der Stadt Velbert bewertet. Stille Reserven wurden gemäß eines Wertgutachtens von PKF Fasselt in Höhe von etwa 45,7 Mio. EUR aufgedeckt. Die stillen Reserven in

- den Grundstücken werden nicht planmäßig, sondern im Rahmen der Veräußerung der Grundstücke aufgelöst. In 2014 wurden anteilig stille Reserven aus dem Abgang eines Grundstücks aufgelöst. Es verbleiben etwa 10,5 Mio. EUR stille Reserven.
- den Gebäuden, Wohnbauten und technischen Anlagen werden über die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände (50 bzw. 10 Jahre) linear aufgelöst. Hier wurden bis zum 31.12.2014 34,1 Mio. EUR abgeschrieben/aufgelöst. Planmäßig werden noch etwa 2 Mio. EUR stille Reserven in Gebäuden über die nächsten 40 Jahre abgeschrieben.
- Weitere stille Reserven oder Lasten bestehen nicht mehr.

Es besteht nach wie vor noch ein negativer Unterschiedsbetrag insbesondere aus der Erstkonsolidierung der BVG in Höhe von 2,8 Mio. EUR.

Die Stadt hält direkt Minderheitenanteile an der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH und der Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH. Aus Konzernsicht gehören beide Gesellschaften mit den mittelbaren Anteilen der BVG zu 100% der Stadt Velbert. Dies wurde entsprechend bei der Kapitalkonsolidierung berücksichtigt.

3.D.2 Schuldenkonsolidierung

Nach der Einheitstheorie sind die Stadt Velbert und ihre Beteiligungen so darzustellen, als wären sie ein einheitliches Unternehmen. Dementsprechend sind im Gesamtabschluss nur Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen und sämtliche gesamtgemeindeinternen Schuldverhältnisse zu eliminieren. Die Forderungen sind dabei grundsätzlich auf Basis einer im Vorfeld durchgeführten Intercompanyabstimmung mit den korrespondierenden Verbindlichkeiten verrechnet worden.

Dabei wurden die Begriffe „Forderungen“ und „Verbindlichkeiten“ weit ausgelegt. So sind u.a. auch geleistete / erhaltene Anzahlungen, Ausleihungen, Sonstige Vermögensgegenstände, Rechnungsabgrenzungsposten und Rückstellungen auf zu eliminierende konzerninterne Schuldverhältnisse untersucht. Darüber wurde geprüft, inwiefern Angaben zu Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen ggf. konzerninterne Schuldverhältnisse beinhalten.

Insgesamt konnten Differenzen in Höhe von 35 TEUR nicht geklärt werden. Sie wurden ergebniswirksam eingebucht und verzerren die Vermögenslage insoweit nicht. Für die Gesamtertragslage ist die Differenz von untergeordneter Bedeutung und somit zu akzeptieren.

3.D.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

In diesem Konsolidierungsschritt wurden die innergemeindlichen Leistungsbeziehungen eliminiert, so dass die Gesamtergebnisrechnung nur die Aufwendungen und Erträge ausweist, die auf Leistungsbeziehungen mit Dritten beruhen. Die Erlöse sind dabei grundsätzlich auf Basis einer im Vorfeld durchgeführten Intercompanyabstimmung mit den korrespondierenden Aufwendungen verrechnet worden.

Soweit die Lieferungen oder Leistungen des leistenden Unternehmens beim empfangenden Unternehmen zu einer Aktivierung im Anlagevermögen geführt haben, sind die Umsatzerlöse im Rahmen der Konsolidierungsbuchungen in die Positionen „Andere aktivierte Eigenleistungen“ gegliedert worden. Entsprechend fand eine Umgliederung in „Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen“ bei einer Aktivierung im Umlaufvermögen statt.

Umsatzsteuerdifferenzen wurden in Höhe von -657 TEUR identifiziert und in die Position „USt-Differenz“ um gegliedert.

Darüber hinaus konnten Differenzen in Höhe von 766 TEUR nicht geklärt werden. Sie sind für die Darstellung der Gesamtertragslage von untergeordneter Bedeutung und somit zu akzeptieren.

3.D.4 Zwischenergebniseliminierung

Im Rahmen dieses Konsolidierungsschritts wurden die Liefer- oder Leistungsbeziehungen zwischen den in den Gesamtabchluss einbezogenen Unternehmen auf innewohnende Gewinne/Verluste untersucht. Im Gesamtabchluss dürfen nur Ergebnisse aus Geschäftsbeziehungen mit (konzernfremden) Dritten realisiert werden. Voraussetzung für eine Zwischenergebniseliminierung war, dass die Lieferung oder Leistung Eingang in einen Vermögensgegenstand gefunden hat, der am Gesamtabchlussstichtag noch bei einem Unternehmen des Konsolidierungskreises körperlich vorhanden und in dessen Einzelabschluss bilanziert gewesen ist.

Das Zwischenergebnis ist die Differenz zwischen dem Wertansatz des konzernintern gelieferten Vermögensgegenstandes in der KB II des empfangenden Unternehmens und den Gesamtabchlussanschaffungs- bzw. -herstellungskosten. Es konnten innerkonzernliche Lieferungen und Leistungen in Höhe von 381 TEUR nachgewiesen werden. Diese wurden in den liefernden / leistenden Gesellschaften vollständig ertragswirksam ausgewiesen. Aus Konzernsicht fand eine Umgliederung in die aktivierten Eigenleistungen statt. Auf eine Eliminierung möglicher innewohnender Gewinne wurde in Anlehnung an die Empfehlungen der Modellkommunen aus Gründen der Wesentlichkeit nach § 304 Abs. 2 HGB verzichtet.

Mit Hilfe der Konsolidierungsmaßnahmen (§ 50 Abs. 1 GemHVO i.v.m. §§ 300-309 HGB) wurden die Beteiligungsverhältnisse (Kapitalkonsolidierung) und die internen Leistungsbeziehungen (Schuldenkonsolidierung, Aufwands- und Ertragseliminierung und Zwischengewinneliminierung) der vollkonsolidierten Einheiten so dargestellt, als ob es sich um eine Einheit handelt.

3.E Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

Die Erläuterungen erfolgen als Zahlenreihe für die Jahre 2010 bis 2014. Der zusätzliche verbale Teil bezieht sich jeweils auf das Berichtsjahr 2014.

3.E.1 Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Geschäfts- und Firmenwert	639.630,68	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.315.065,39	1.167.927,62	1.049.482,84	910.415,59	804.852,38
Anzahlungen a. immaterielle. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.954.696,07</u>	<u>1.167.927,62</u>	<u>1.049.482,84</u>	<u>910.415,59</u>	<u>804.852,38</u>

Die sonstigen immateriellen Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen Lizenzen und DV-Software.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zusammensetzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Grünflächen	7.262.580,90	7.303.875,76	7.294.211,58	7.298.857,71	7.289.225,03
Ackerland	1.462.724,00	1.750.806,00	1.736.399,00	1.697.632,00	1.092.875,00
Wald, Forsten	7.233.724,00	7.377.048,00	7.532.447,00	7.576.866,00	8.190.837,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	26.457.991,42	26.872.041,92	26.870.804,92	26.870.823,92	26.374.711,83
	<u>42.417.020,32</u>	<u>43.303.771,68</u>	<u>43.433.862,50</u>	<u>43.444.179,63</u>	<u>42.947.648,86</u>

Bei den Grünflächen handelt es sich um Flächen, die zurzeit als Grünflächen genutzt werden.

Beim Ackerland handelt es sich um landwirtschaftlich genutzte Flächen, die überwiegend im Außenbereich liegen.

Von den Wald- und Forstflächen, sind 8.168 TEUR den Technischen Betriebe Velbert zugeordnet.

Von den sonstigen unbebauten Grundstücken sind Flächen im Wert von 10.494 TEUR in Erbpacht vergeben. Der Bodenrichtwert dieser Grundstücke beträgt 15.736 TEUR. Aufgrund fehlender Wertsicherungsklauseln in den Erbpachtverträgen sind hierauf insgesamt 5.242 TEUR als Wertminderung berücksichtigt.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zusammensetzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Kindertages-einrichtungen	10.137.514,92	12.104.539,29	12.730.443,41	12.561.294,38	12.935.414,29
Schulen	94.279.549,82	108.711.131,81	114.025.349,35	107.739.181,93	106.314.017,86
Wohnbauten	110.174.374,67	107.798.384,38	101.915.139,34	100.471.816,65	105.201.590,47
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	133.290.257,64	144.958.463,73	147.523.784,40	139.048.297,65	138.298.641,01
	<u>347.881.697,05</u>	<u>373.572.519,21</u>	<u>376.194.716,5</u>	<u>359.820.590,61</u>	<u>362.749.663,63</u>

Im Wertansatz Kindertageseinrichtungen sind Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen für insgesamt drei städt. Kindertageseinrichtungen sowie acht weitere Einrichtungen freier Träger, bei denen die Immobilien im Eigentum der Stadt Velbert stehen, in Höhe von insgesamt 12.271 TEUR enthalten.

Ein weiterer Wertansatz in Höhe von 664 TEUR bezieht sich auf eine Kindertageseinrichtung des Zweckverbandes Klinikum Niederberg.

Von den unter Schulen ausgewiesenen Werten entfallen auf Grundschulen 27.339 TEUR, Hauptschulen 27.482 TEUR, Realschulen 10.695 TEUR, Gymnasien 27.926 TEUR, Gesamtschulen 10.147 TEUR, Förderschulen 2.722 TEUR und offene Ganztagsgrundschulen 2 TEUR.

Der Wertansatz Wohnbauten hat sich durch eine hohe Rate an Verkäufen des Wohnungsbestandes der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH im Berichtszeitraum erheblich reduziert. Der Ansatz enthält ein Grundstück im Wert von 224 TEUR, das zum Stiftungsvermögen der Bürgerhaus Langenberg Stiftung (bis 31.12.2013 Kriegerheimstättenstiftung) gehört.

Unter der Position sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwachen, Veranstaltungsgebäude, Sportstätten, Wohnheime u. a. Gebäude ausgewiesen, die nicht einer der vorgenannten Positionen zuzuordnen sind. Der Wertansatz enthält 41,2 Mio. EUR, die auf Sportstätten entfallen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zusammensetzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	84.721.103,43	84.788.920,08	84.975.288,34	93.413.402,21	95.082.882,47
Brücken und Tunnel	23.682.720,00	25.600.423,00	25.192.707,00	24.730.773,00	24.178.425,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	128.960.777,58	133.085.480,58	130.690.262,58	130.356.562,58	132.388.758,58
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	71.715.643,00	74.177.265,00	72.730.098,00	71.137.328,00	72.235.569,00
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	54.569.220,82	56.796.556,77	56.698.806,48	55.365.717,63	54.726.882,00
	<u>363.649.464,83</u>	<u>374.448.645,43</u>	<u>370.287.162,4</u>	<u>375.003.783,42</u>	<u>378.612.517,05</u>

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen die ausschließlich, nach ihrer Bauweise und Funktion, der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind (Infrastrukturvermögen im engeren Sinne). Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen, z.B. Kläranlagen, Sonderbauwerke.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>793.046,53</u>	<u>767.184,69</u>	<u>741.322,84</u>	<u>715.460,98</u>	<u>697.712,39</u>

Es handelt sich um die Kindertageseinrichtung Am Thekbusch, die Gebäude des Feuerwehrstandortes Krehwinkler Höfe, den Proberaum im Jugendzentrum Lessingstraße in Velbert-Nevig, Betriebsvorrichtungen der Abteilung Informationstechnik in angemietetem Gebäude, Betriebsvorrichtungen auf dem Ev. Friedhof Velbert-Langenberg sowie um die Dombeleuchtung für den Mariendom in Velbert-Nevig.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>3.079.486,02</u>	<u>3.079.659,32</u>	<u>3.079.659,32</u>	<u>3.079.804,32</u>	<u>3.079.954,32</u>

Es handelt sich insb. um Museumsexponate des Schloss- und Beschlägemuseums sowie um die Gemäldesammlungen des Museums Schloss Hardenberg. Die Gegenstände werden mit ihrem Versicherungswert bilanziert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammen- setzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Maschinen und techni- sche Anla- gen	19.652.905,16	16.668.013,50	32.194.181,12	30.833.386,97	25.094.064,88
Fahrzeuge	6.462.546,58	5.907.392,74	5.308.583,83	5.900.947,98	6.293.171,34
	<u>26.115.451,74</u>	<u>22.575.406,24</u>	<u>37.502.764,95</u>	<u>36.734.334,95</u>	<u>31.387.236,22</u>

Von der Gesamtsumme entfallen 3.224 TEUR auf Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes. In den technischen Anlagen wurden alle 39.316 TEUR stille Reserven bis zum Stichtag abgeschrieben.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>13.816.064,38</u>	<u>16.461.136,47</u>	<u>18.068.627,89</u>	<u>17.702.035,70</u>	<u>17.170.416,71</u>

Unter dieser Position werden u. a. EDV Ausstattungen, Büromaschinen, Organisationsmittel, Einrichtungen der Schulen, Kindergärten und Sporthallen, sowie Feuerwehr- und Rettungsdienstgeräte ausgewiesen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zusammen- setzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Geleistete Anzahlungen	8.779.847,18	11.979.454,67	6.688.541,29	6.052.424,83	5.870.442,14
Anlagen im Bau	31.951.025,48	33.314.900,41	19.349.114,79	23.926.286,81	25.382.034,37
	<u>40.730.872,66</u>	<u>45.294.355,08</u>	<u>26.037.656,08</u>	<u>29.978.711,64</u>	<u>31.252.476,51</u>

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich wieder eine leichte Steigerung von rd. 1,3 Mio. EUR. Die Anlagen im Bau betreffen im wesentlichen Brandschutzmaßnahmen, Aus- und Umbau-
maßnahmen an Kindertagesstätten, den Wehranlagen am Schloss Hardenberg, sowie dem
Neubau des Zentralen Omnibus Bahnhofes (ZOB) und die Baumaßnahme Bürgerhaus Lan-
genberg.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Anteile an voll zu konsolidierenden Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen <u>nicht</u> zu konsolidierenden Unternehmen					
- Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft mbH	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.060.000,00	2.060.000,00
- Velberter Parkhaus Betriebsgesellschaft mbH	36.669,71	36.669,71	36.669,71	36.669,71	36.669,71
- Akademie für Gesundheitsberufe GmbH	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
- Informationstechnologie für das Gesundheitswesen i.L:	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00
- VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	<u>2.056.671,71</u>	<u>2.056.671,71</u>	<u>2.056.671,71</u>	<u>2.116.670,71</u>	<u>2.116.670,71</u>

Im Rahmen der Erstkonsolidierung wurden die voll zu konsolidierenden Unternehmen in den Gesamtabchluss einbezogen. Die jeweiligen Finanzanlagen wurden in Höhe von 160.856.759 EUR eliminiert.

Die dargestellten fünf verbundenen Unternehmen wurden anhand des Wesentlichkeitskriteriums nicht voll konsolidiert und sind weiter im Finanzanlagevermögen ausgewiesen. Die Informationstechnologie für das Gesundheitswesen i.L. befindet sich in Liquidation. Bis zum Jahr 2012 wurde sie mit einem Erinnerungswert von 1,00 Euro in Ansatz gebracht.

Für den Anteil am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus wurde ein Erinnerungswert von 1 EUR in Ansatz gebracht, da aufgrund des geringen Vermögensbestands der VHS von einer untergeordneten Bedeutung des Ansatzes auszugehen ist.

1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>1.423.749,42</u>	<u>1.397.629,79</u>	<u>1.352.553,95</u>	<u>1.341.813,93</u>	<u>1.398.890,65</u>

Unter den Anteilen an assoziierten Unternehmen wird die Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG ausgewiesen. Sie wird at Equity in den Konzernabschluss der BVG einbezogen und entsprechend fortgeschrieben.

1.3.3 übrige Beteiligungen

Zusammensetzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
DBV Deponiegesellschaft Velbert mbH	85.816,25	85.816,25	85.816,25	85.816,25	85.816,25
BEG Entsorgungsgesellschaft	330.460,29	330.460,29	280.460,29	280.460,29	280.460,29
AWG Wuppertal	1.832.212,41	1.832.212,41	1.832.212,41	1.832.212,41	1.832.212,41
GKR Kompostierung u. Recycling mbH	237.666,36	237.666,36	237.666,36	237.666,36	237.666,36
VMG Velbert Marketing GmbH	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Lokalradio Mettmann GmbH	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
DGV Deponieverwaltungsges. mbH	12.782,30	12.782,30	12.782,30	12.782,30	12.782,30
VSG Verkehrs-Service GmbH	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Waldhoff Bau GmbH	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
Parkhaus Neviges GmbH & Co. KG	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59	25.564,59
Parkhaus Neviges Beteiligungsges. mbH	14.253,28	14.253,28	14.253,28	14.253,28	14.253,28
Sparkasse H R V	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	<u>2.746.757,48</u>	<u>2.746.757,48</u>	<u>2.696.757,48</u>	<u>2.696.757,48</u>	<u>2.696.757,48</u>

Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband wurde ein Erinnerungswert von 1 EUR in Ansatz gebracht.

1.3.4 Sondervermögen

Der Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert ist im Gesamtabchluss vollkonsolidiert. Der im Einzelabschluss der Stadt Velbert ausgewiesene Ansatz im Sondervermögen wurde entsprechend eliminiert.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>549.083,32</u>	<u>549.083,32</u>	<u>606.058,06</u>	<u>606.058,06</u>	<u>628.108,06</u>

Hier wird u. a. der Anteil der Stadt Velbert der als gemeinschaftliches Fondsvermögen durch die Rheinische Versorgungskasse verwalteten gesetzlichen Versorgungsrücklage für Beamte nachgewiesen. Das Fondsvermögen ist in DWS Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds Investmentfondsanteilen angelegt. Die Bilanzierung erfolgt weiterhin zum Anschaffungswert. Die auf die Stadt Velbert entfallenden 8.886,366 Anteile hätten zum Bilanzstichtag einen Rückgabekurs von 854.424,13 EUR.

1.3.6 Ausleihungen

Zusammensetzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Ausleihungen an assoziierte Unternehmen	332.760,00	319.980,00	119.980,00	139.299,55	131.426,46
Sonstige Ausleihungen	463.819,07	1.118.806,01	1.288.375,81	1.423.171,27	1.620.552,03
	<u>796.579,07</u>	<u>1.438.786,01</u>	<u>1.408.355,81</u>	<u>1.562.470,82</u>	<u>1.751.978,49</u>

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden insgesamt 32,6 Mio. EUR konzerninterne Ausleihungen eliminiert. Damit waren zum 31.12.2014 etwa 95% der Ausleihungen konzernintern vergeben.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>9.620.272,01</u>	<u>11.897.051,41</u>	<u>10.599.173,42</u>	<u>11.990.098,87</u>	<u>12.744.589,35</u>

Unter den Vorräten werden die „Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ als die Materialien ausgewiesen, die unmittelbar der kommunalen oder betrieblichen Produktion dienen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Forderungen

2.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Gebühren- forderun- gen	861.589,83	1.634.227,33	2.005.455,89	1.050.840,95	1.025.608,32
Beitragsfor- derungen	31.609,00	25.625,00	19.641,00	18.957,00	7.673,00
Steuerfor- derungen	3.264.492,59	3.857.032,91	2.907.796,83	2.257.348,20	2.643.320,78
Forderun- gen aus Transfer- leistungen	123.682,92	368.510,42	747.011,07	333.189,51	439.387,41
Sonstige öf- fentlich- rechtliche Forderun- gen	19.876.086,09	15.066.966,31	12.021.761,58	10.300.190,84	14.561.330,20
	<u>24.157.460,43</u>	<u>20.952.361,97</u>	<u>17.701.666,37</u>	<u>13.960.526,50</u>	<u>18.677.319,71</u>

Bei den Beitragsforderungen handelt es sich um Forderungen aus Ausgleichsbeträgen für Sanierungsmaßnahmen.

Bei den Steuerforderungen sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.935 TEUR erfolgt. Des Weiteren wurde eine Pauschalwertberichtigung auf Gewerbesteuerforderungen, bei denen der Grundlagenbescheid durch die Finanzverwaltung von der Vollziehung ausgesetzt wurde, in Höhe von 50 % (182 TEUR) durchgeführt.

Aufgrund der Erfahrungen über die Realisierbarkeit von Forderungen aus Transferleistungen ist auf den Forderungsbestand „Erstattung von Leistungen nach dem UVG“ eine Pauschalwertberichtigung in Höhe 663 TEUR erfolgt.

Die sonstigen öffentlich rechtlichen Forderungen entstammen vollständig aus dem Forderungsbestand der Stadt Velbert. Es wurden 4.481 TEUR konzerninterne Forderungen eliminiert.

2.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Zusammensetzung:	31.12.2010 (EUR)	31.12.2011 (EUR)	31.12.2012 (EUR)	31.12.2013 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
gegenüber dem privaten Bereich	29.819.661,28	25.792.368,11	40.106.388,19	53.775.653,24	29.790.780,51
gegenüber dem öffentlichen Bereich	343.494,45	244.204,69	260.876,49	513.118,46	927.066,29
gegen verbundene Unternehmen	2.113.067,01	2.956.422,47	10.289.621,99	00,00	00,00
gegen Beteiligungen	87.549,71	45.921,84	34.669,22	34.806,83	25.332,65
	<u>32.363.772,45</u>	<u>29.038.917,11</u>	<u>50.691.555,89</u>	<u>54.323.578,53</u>	<u>30.743.179,45</u>

Der Ansatz der privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich ergibt sich überwiegend aus Personalkostenerstattungen von Gemeinden und Forderungen aus dem Teilkonzern Klinikum gGmbH. Aus Konzernsicht waren 42 TEUR zu konsolidieren.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegen verbundene Unternehmen wurden innerkonzernliche Forderungen in Höhe von rd. 29 Mio. EUR eliminiert. Der Restbestand betrifft Forderungen gegen verbundene Unternehmen, die nicht im Konsolidierungskreis enthalten sind.

Bei den privatrechtlichen Forderungen gegen Beteiligungen handelt es sich um diverse Erstattungsansprüche aufgrund von unterschiedlichen Dienstleistungen.

2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>47.384.252,18</u>	<u>29.320.785,78</u>	<u>28.361.065,16</u>	<u>24.088.338,86</u>	<u>25.843.841,42</u>

Der Ansatz enthält in der Hauptsache unbebaute Grundstücke im Wert von 15.273 TEUR (Vorjahr 15.671 TEUR) und bebaute Grundstücke im Wert von 3.632 TEUR (Vorjahr 3.632 TEUR), die zur Veräußerung vorgesehen sind und daher nicht mehr als Anlagevermögen unter den entsprechenden Bilanzposten auszuweisen sind. Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition Ansprüche gegen Dritte, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen entstanden sind (überwiegend Ansprüche aus dem Kommunalen Schadensausgleich und andere Versicherungsansprüche).

Insgesamt wurden zum 31.12.2014 konzerninterne Vermögensgegenstände in Höhe von 79 TEUR aus dieser Position eliminiert.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>1.437.718,05</u>	<u>142.361,86</u>	<u>149.314,82</u>	<u>147.625,57</u>	<u>174.064,03</u>

Die Position beinhalten den zum Schlusskurs per 31.12.2014 bewerteten Bestand eines Wertpapierdepots der Adalbert und Thilda Colzman Stiftung.

2.4 Liquide Mittel

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>53.247.712,74</u>	<u>42.642.212,81</u>	<u>34.675.498,90</u>	<u>19.996.614,78</u>	<u>23.983.581,75</u>

Die Position enthält 94 TEUR Stiftungsmittel, die bei der Stadt Velbert geführt werden.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>3.068.914,77</u>	<u>3.296.966,11</u>	<u>1.536.402,46</u>	<u>1.937.862,39</u>	<u>1.849.089,22</u>

Hierbei handelt es sich um Aufwand des HJ 2015. Soweit bereits im HJ 2014 Zahlungen geleistet wurden waren entsprechende Abgrenzungen zu buchen.

3.E.2 Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Grundkapi- tal/ Stammka- pital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Rücklage	118.443.769,10	7.659.219,46	67.904.482,80	49.758.372,22	26.893.213,76
Kapital- rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>118.443.769,10</u>	<u>77.659.219,46</u>	<u>67.904.482,80</u>	<u>49.758.372,22</u>	<u>26.893.213,76</u>

Die Allgemeine Rücklage hat sich zwischen 2010 und 2014 um 72,2 Mio. EUR verringert. Die negativen Jahresergebnisse der Stadt Velbert im betrachteten Zeitraum wurden aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt. Im Rahmen der Erst- und Folgekonsolidierung wurden etwa 120 Mio. EUR aus dem Eigenkapital der einbezogenen Einheiten eliminiert. Die Ergebnisse der einbezogenen Einheiten werden in der Position 1.4 Ergebnisvorträge abgebildet.

1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>2.551.407,70</u>	<u>2.792.164,06</u>	<u>2.792.164,06</u>	<u>2.792.164,06</u>	<u>2.792.164,06</u>

Im Rahmen der Erstkonsolidierung wurden etwa 220 Mio. EUR aus dem Eigenkapital der einbezogenen Einheiten eliminiert. In der Position Unterschiedsbetrag werden negative Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung ausgewiesen. Diese werden regelmäßig erst bei Abgang der zugrundeliegenden Einheiten aus dem Konzern aufgelöst.

1.3 Ergebnisvorträge (Konzern)

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
Gewinnrück- lagen	9.869	11.626	12.952	7.165	608
vorläufiger Unter- schiedsbe- trag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrech- nungsposi- tion	-21.673	-27.582	-34.052	-31.475	-37.033
Sonderrück- lagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichs- rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisvor- träge	-12.033	-17.538	-27.148	-22.524	-13.437
	<u>-23.837,00</u>	<u>-33.494,00</u>	<u>-48.248,00</u>	<u>-46.834,00</u>	<u>-49.862,00</u>

Die Ergebnisvorträge resultieren aus den Einzelabschlüssen der einbezogenen Einheiten. Im Rahmen der Erst- und Folgekonsolidierung wurden etwa 41,6 Mio. EUR aus dem Eigenkapital der einbezogenen Einheiten eliminiert. Dieser Effekt erklärt sich insbesondere durch die Abschreibung stiller Reserven in Höhe von etwa 40 Mio. EUR. Weiterhin ergaben sich Anpassungen aus dem BilMoG bei der BVG und dem Klinikum, Nachaktivierungen bei BVG und TBV und der Rücknahme von Abschreibungsaufwendungen auf Konzernbestandteile. Die Ergebnisvorträge und Gewinnrücklagen spiegeln die Veränderung des Eigenkapitals der Beteiligungen seit Bestehens der Konzerns Stadt Velbert wieder.

Die Ausgleichsrücklage ist seit dem HHJ 2009 aufgezehrt.

1.4 Gesamtjahresüberschuss / -jahresfehlbetrag

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Stadt Velbert	-41.139.565,89	-9.754.736,66	-15.249.407,45	-19.333.548,14	-916.672,94
TK BVG	-5.470.030,10	-5.539.292,40	3.305.220,50	1.726.342,07	-15.091.076,81
TBV	289.199,61	298.992,57	201.655,95	-12.714,52	1.551.658,43
KVBV	-2.081.743,21	-1.047.165,40	-1.114.148,00	-671.449,00	-550.011,75
ZVK	46.517,31	762,16	-1.151.838,43	6.345,74	139.183,89
TK Klinikum	779.927,02	-2.651.438,15	-1.939.808,59	-284.722,93	1.141.525,17
Konsoli- dierungs- effekte	-1.817.172,62	-4.487.539,97	-748.217,20	-5.622.001,66	-2.419.090,50
	<u>-49.392.867,88</u>	<u>-23.180.417,85</u>	<u>-16.696.543,22</u>	<u>-24.191.748,44</u>	<u>-16.144.484,51</u>

Das Jahresergebnis wurde in 2014 durch Abschreibungen der stillen Reserven, Lasten und Umbuchungen im Rahmen des Gesamtabschlusses insgesamt um etwa -2,4 Mio. EUR belastet. Im Jahr 2014 wurden der im Einzelabschluss der Stadt ausgewiesenen Fehlbetrag aus 2013 in Höhe von 19,3 Mio. EUR in der allgemeinen Rücklage ausgewiesen. Insofern fallen im Gegensatz zum Einzelabschluss der Stadt das Ergebnis der GuV und der Bilanz im Konzern nicht auseinander.

1.5 Gesamtbilanzgewinn / Gesamtbilanzverlust

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

1.6 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>41.491.754,66</u>	<u>40.547.075,95</u>	<u>39.774.164,19</u>	<u>39.704.569,90</u>	<u>40.024.747,17</u>

Die Position resultiert aus der Dotierung der Minderheiten des Teilkonzerns BVG, des Zweckverbands Klinikum und der Klinikum Niederberg gGmbH.

2. Sonderposten

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)	(TEUR)
SoPo für Zu- wendungen	142.485	144.271	145.027	139.628	144.305
SoPo für Bei- träge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SoPo für den Gebühren- ausgleich	0,00	195	159	0,00	0,00
SoPo mit Rücklagenan- teil	27.220	28.776	28.017	26.877	26.928
Sonstige SoPo	6.399	6.416	6.716	6.861	8.968
	<u>179.658,00</u>	<u>179.919, 00658</u>	<u>173.366 ,00</u>	<u>180.201,00</u>	<u>8.968,00</u>

Es handelt sich überwiegend um Zuwendungen des Landes, Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und des Bundes. In Höhe von 1,78 Mio. EUR sind Zuwendungen im Konsolidierungskreis aufgelöst worden.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Pensions- rückstellun- gen Stadt Ve- lbert	89.802.845	94.874.298	96.944.780	100.811.182	107.411.561
Pensions- rückstellun- gen Beteili- gungsunter- nehmen	7.673.601	9.030.185	8.680.032	9.089.227	9.922.835
	<u>97.476.446</u>	<u>103.904.483</u>	<u>105.624.812</u>	<u>109.900.409</u>	<u>117.334.396</u>

Die Pensionsrückstellungen betreffen Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen für aktive und ehemalige Beschäftigte im Beamtenverhältnis. Die Berechnung der Teilwerte wurde durch die Rheinische Versorgungskasse vorgenommen.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>733.096,57</u>	<u>723.060,72</u>	<u>663.060,72</u>	<u>380.678,17</u>	<u>122.045,00</u>

Aufgrund der Übertragung der städt. Deponien auf die Deponiegesellschaft Velbert mbH sind Rückstellungen nur für die Altdeponien der Stadt sowie den abgeschlossenen Teil der Deponie Plöger Steinbruch zu bilden. Die zurückgestellten Beträge betreffen Aufwendungen für die Nachsorge der abgeschlossenen Deponien für die nächsten 30 Jahre bzw. 20 Jahre (Plöger Steinbruch). Im Gesamtabschluss waren insgesamt 14 TEUR Rückstellungen innerhalb des Konzerns zu eliminieren.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>12.319.695,39</u>	<u>9.976.342,74</u>	<u>6.680.494,82</u>	<u>3.550.014,79</u>	<u>1.735.401,74</u>

Es handelt sich um Rückstellungen für überfällige, jedoch noch nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen u. a. an städt. Gebäuden. Im Gesamtabchluss waren insgesamt 11 TEUR Rückstellungen innerhalb des Konzerns zu eliminieren.

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>51.641.496,63</u>	<u>50.658.103,46</u>	<u>55.665.233,34</u>	<u>49.890.970,78</u>	<u>46.336.569,59</u>

Im Gesamtabschluss waren insgesamt 724 TEUR Rückstellungen innerhalb des Konzerns zu eliminieren.

Für in Vorjahren eingenummene Ausgleichsbeträge in Sanierungsgebieten, die bislang nicht abgerechnet sind, wurde vorsorglich eine Rückstellung für Verzugszinsen für den Fall einer Rückzahlungsverpflichtung gebildet.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen sind nicht ausgegeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Zusammen- setzung	31.12.2010 (EUR)	31.12.2011 (EUR)	31.12.2012 (EUR)	31.12.2013 (EUR)	31.12.2014 (EUR)
Verbindlichkeiten von Beteiligungen	8.153.803	3.223.383	4.065.546	4.069.816	481.805
Verbindlichkeiten aus Krediten vom öff. Bereich	113.452	2.415.120	2.714.276	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten vom privaten Kredit- markt	440.211.804	448.494.005	460.335.662	456.715.777	465.660.138
	<u>448.479.059</u>	<u>454.132.508</u>	<u>467.115.483</u>	<u>460.785.593</u>	<u>466.141.943</u>

Insgesamt wurden etwa 7.677 TEUR konzerninterne Kredite im Rahmen des Gesamtab-
schlusses zum 31.12.2014 eliminiert.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammen- setzung	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Länger- fristig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mittel- fristig	0,00	40.000.000	50.000.000	30.000.000	50.000.000
Kurzfris- tig	85.004.014	59.045.017	50.141.969	80.033.850	55.007.480
	<u>85.004.014</u>	<u>99.045.017</u>	<u>100.141.969</u>	<u>110.033.850</u>	<u>105.007.480</u>

Aus Konzernsicht waren 8 TEUR aus Verpflichtungen innerhalb des Konzerns zu eliminieren.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>959.870,47</u>	<u>10.933.297,83</u>	<u>10.123.842,30</u>	<u>9.656.018,67</u>	<u>9.223.243,54</u>

Es handelt sich überwiegend um Verbindlichkeiten aus Leibrenten (958 TEUR). Bei der Berechnung des Barwertes wurde analog der Vorschriften zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen ein Abzinsungsfaktor von 5 % zugrunde gelegt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Posten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind:

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>18.209.122,48</u>	<u>19.119.722,35</u>	<u>18.702.093,01</u>	<u>16.939.742,29</u>	<u>15.819.109,10</u>

Aus Konzernsicht ergab sich eine Hinzurechnung in Höhe von 2.491 TEUR.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>851.161,64</u>	<u>1.793.708,46</u>	<u>1.285.106,99</u>	<u>2.940.626,23</u>	<u>3.782.368,77</u>

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden insgesamt rd. 114 TEUR konsolidiert.

4.7 Erhaltene Anzahlungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>5.991.199,49</u>	<u>6.370.217,28</u>	<u>4.633.369,63</u>	<u>5.327.296,28</u>	<u>4.886.138,83</u>

Die erhaltenen Anzahlungen entstammen vollständig dem Teilkonzernabschluss der BVG.

4.8 Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>28.037.387,57</u>	<u>22.918.790,87</u>	<u>29.682.326,02</u>	<u>35.841.237,65</u>	<u>34.521.242,59</u>

Aus Konzernsicht waren 41.412 TEUR sonstiger Verbindlichkeiten innerhalb des Konzerns zu eliminieren

5. Passive Rechnungsabgrenzung

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>4.128.193,77</u>	<u>2.591.737,49</u>	<u>2.468.158,29</u>	<u>2.316.374,27</u>	<u>2.254.945,31</u>

Der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Gesamtbilanz ist Ausdruck einer Leistungsverpflichtung, die der ergebniswirksamen Vereinnahmung der erhaltenen zeitraumbezogenen Zahlung entgegensteht. Unter dieser Position werden daher passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen, wenn Einnahmen vor dem Abschlussstichtag geleistet werden, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (transitorische Posten).

3.F Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

3.F.1 Ordentliche Erträge

1. Steuern und ähnliche Abgaben

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>75.388.600,12</u>	<u>94.361.600,51</u>	<u>90.613.160,26</u>	<u>92.752.805,19</u>	<u>105.617.387,64</u>

Es handelt sich um Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, andere Steuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen. Aus Konzernsicht waren 3.379 TEUR zu konsolidieren.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>40.795.951,05</u>	<u>45.574.999,38</u>	<u>47.649.860,77</u>	<u>40.875.080,72</u>	<u>55.039.176,82</u>

Unter Zuwendungen werden Zuweisungen und Zuschüsse erfasst. Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften und Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an Kommunen.

Unter allgemeinen Umlagen werden Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden an Körperschaften erfasst, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden 206 TEUR eliminiert.

3. Sonstige Transfererträge

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>1.391.173,12</u>	<u>1.323.383,79</u>	<u>208.479,30</u>	<u>1.290.215,03</u>	<u>1.375.784,21</u>

Hier werden der Ersatz von sozialen Leistungen, Schuldendiensthilfen und andere sonstige Transfererträge ausgewiesen. Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden 211 TEUR eliminiert.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>38.475.513,14</u>	<u>37.397.941,65</u>	<u>38.764.551,14</u>	<u>39.001.359,60</u>	<u>40.267.874,56</u>

Es handelt sich um öffentlich-rechtliche Gebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen sowie um Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen. Die innerhalb des Konzerns erbrachten Leistungen waren zu eliminieren (6,5 Mio. EUR).

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte, Umsatzerlöse

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>174.494.977,16</u>	<u>180.441.656,31</u>	<u>181.487.715,80</u>	<u>183.103.984,92</u>	<u>177.895.204,93</u>

Die innerhalb des Konzerns Stadt Velbert erzielten Umsätze in Höhe von 19,4 Mio. EUR wurden eliminiert.

6. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>4.031.694,49</u>	<u>3.800.244,58</u>	<u>3.526.380,41</u>	<u>3.572.793,17</u>	<u>3.694.726,44</u>

Im Rahmen der Ertragskonsolidierung wurden 2,7 Mio. EUR eliminiert.

7. Sonstige ordentliche Erträge

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>27.758.206,38</u>	<u>18.377.892,58</u>	<u>31.931.637,23</u>	<u>18.776.273,11</u>	<u>31.774.401,75</u>

Innerhalb des Konzerns erzielte sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 845 TEUR wurden eliminiert.

8. Aktivierte Eigenleistungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>3.539.977,20</u>	<u>3.836.669,53</u>	<u>2.281.568,55</u>	<u>2.573.065,14</u>	<u>2.971.642,45</u>

Unter der Position „Aktivierte Eigenleistungen“ sind von der Stadt Velbert oder einem Betrieb aktivierungsfähige selbst erstellte Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Erfolgsrechnung zu erfassen.

9. Bestandsveränderungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>-699.737,61</u>	<u>2.210.914,46</u>	<u>-894.167,51</u>	<u>1.363.276,74</u>	<u>630.100,19</u>

3.F.2 Ordentliche Aufwendungen

10. Personalaufwendungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>100.728.665,89</u>	<u>104.203.522,75</u>	<u>103.688.783,79</u>	<u>108.189.771,28</u>	<u>110.727.881,94</u>

Zu dieser Position gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden, einschließlich der Nebenbezüge und Lohnnebenkosten, z.B. Überstundenentlohnung, Weihnachtsgeld, Sozialversicherungsbeiträge u.a. Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden 103 TEUR eliminiert.

11. Versorgungsaufwendungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>10.230.572,58</u>	<u>10.738.807,87</u>	<u>10.248.077,49</u>	<u>10.131.582,55</u>	<u>12.830.991,42</u>

Es handelt sich um Aufwendungen für Beamtenpensionen und Beihilfen für Ruhestandsbeamte, die nicht durch Entnahme aus Pensionsrückstellungen gedeckt sind.

12. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>141.284.886,57</u>	<u>144.865.275,31</u>	<u>144.333.596,76</u>	<u>143.331.432,02</u>	<u>137.544.733,26</u>

Es handelt sich um Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren, Energie, Wasser, Abwasser, Unterhaltung des Anlagevermögens, Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Kostenerstattungen und sonstige Sach- und Dienstleistungen. Im Rahmen der Aufwandskonsolidierung wurden 20,8 Mio. EUR innerkonzernlicher Aufwand eliminiert.

13. Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Abschreibungen auf...	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
...immaterielle VGs	10.153.465	10.048.303	9.696.838	10.633.602	10.281.799
...erworbene sonstige immat. VGs	2.008	0,00	0,00	0,00	0,00
... Sachanlagen	20.811.986	21.139.038	22.266.876	21.877.365	23.810.134
... Finanzanlagen	29.999	0,00	0,00	1,00	0,00
... das Umlaufvermögens	65.679	99.826	227.997	65.759.983	0,00
	<u>31.063.137,00</u>	<u>31.287.167,00</u>	<u>32.191.711,00</u>	<u>98.270.951,00</u>	<u>34.091.933,00</u>

Die Abschreibungen der stillen Reserven betragen etwa 4,5 Mio. EUR. Die Abschreibungen auf verbundene voll zu konsolidierende Unternehmen wurden im Rahmen des Gesamtabchlusses gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO ergebnisneutral dargestellt (27 TEUR).

14. Transferaufwendungen

31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
<u>63.798.543,68</u>	<u>63.583.067,76</u>	<u>65.228.033,74</u>	<u>65.759.983,30</u>	<u>67.772.827,03</u>

Hier sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen, allgemeine Zuweisungen und Umlagen und sonstige Transferaufwendungen nachzuweisen. Es wurden im Konsolidierungskreis geleistete Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 1,3 Mio. EUR eliminiert.

15. Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Steuern vom Einkommen und Ertrag	26.147	15.042	39.535	18.237	773
Sonstige Steuern	197.529	176.068	185.326	233.071	103.323
Latente Steuern aus den Einzelabschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen	33.754.922	30.638.077	33.188.526	22.950.255	49.833.100
Differenz aus Aufrechnung (ergebniswirksam)	-8.073	-63.637	-1.357.264	633.715	-35.032
Differenz aus Aufrechnung (ergebnisneutral)	-109.051	940	0,00	916.037	-616.095
Umsatzsteuerdifferenz	202.255	208.952	0,00	377.211	656.713
	<u>34.063.729,00</u>	<u>30.975.442,00</u>	<u>32.056.123,00</u>	<u>25.128.526,00</u>	<u>49.942.782,00</u>

Im Rahmen der Aufwandskonsolidierung wurden 15,3 Mio. EUR übrige sonstige Aufwendungen innerhalb des Konzerns eliminiert.

3.G Finanzergebnis

Zusammen- setzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Erträge aus EAV / Verlust- übernah- men	622.895	603.237	605.618	532.213	671.143
Beteili- gungser- träge	1.400.629	1.135.745	73.336	729.992	659.837
Zinser- träge	2.092.693	1.193.552	1.585.174	1.377.862	1.276.724
sonstige Finanzer- träge	95.295	46.238	-90.623	-41.428	-328.871
Zinsauf- wendun- gen	-21.613.992	-21.221.194	-21.934.130	-21.111.792	-22.228.420
sonstige Finanz- aufwen- dungen	-2.419.023	-1.746.998	-1.034.914	-1.225.811	-591.133
	<u>19.821.503,00</u>	<u>-19.989.420,00</u>	<u>20.795.539,00</u>	<u>19.738.964,00</u>	<u>-20.540.720,00</u>

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurden 1.416 TEUR Ergebnisabführungen, 355 TEUR innerkonzernliche Zinsergebnisse und 376 TEUR sonstige Finanzergebnisse eliminiert.

Somit verringert sich der Verlust aus dem Finanzergebnis durch die Konsolidierungsmaßnahmen um etwa 1.437 TEUR auf -20.540 TEUR.

3.H Außerordentliches Ergebnis

Zusammensetzung:	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
Außerordentliche Erträge	1.281	5.172	0,00	958.508	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	-9.864.166	-1.708.236	-466.080	-49.591	-1.144.129
	<u>-9.862.885,00</u>	<u>-1.703.064,00</u>	<u>-466.080,00</u>	<u>908.917,00</u>	<u>-1.144.129,00</u>

Der ausgewiesene Betrag für das Jahr 2010 resultiert aus einmaligen Umstellungseffekten im Rahmen der BilMoG-Einführung in den einbezogenen Einheiten. Hintergrund ist auch in Folgejahren die Neubewertung eines Fremdwährungsdarlehens einer Tochtergesellschaft im BVG Konzern (Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH) aufgrund entsprechender Wechselkursentwicklungen und der Anpassungsaufwand von Altersteilzeitrückstellungen und Pensionsrückstellungen.

3.1 Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

3.1.1 Bürgschaften

Nach § 87 Abs. 2 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel nur Ausfallbürgschaften zulässig, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Der Gesamtbetrag an städtischen Bürgschaften lag am 31.12.2014 bei 72.197 TEUR (2010 = 86.667 TEUR), der sich auf folgende Einzelbürgschaften verteilt (weitere Erläuterungen im Lagebericht unter „Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage“):

Ursprüngliche Höhe der übernommenen Ausfallbürgschaft (Hauptschuld) EUR	Stand zum Abschlussstichtag EUR	Datum des Ratsbeschlusses	Laufzeit
88.300,00	58.743,46	25.02.2003	2015
171.100,00	108.663,06	25.02.2003	2015
404.000,00	354.548,04	25.02.2003	2044
588.000,00	93.547,03	25.02.2003	2016
650.000,00	174.089,07	25.02.2003	2016
46.346.052,33 ¹	54.819.265,66 ²	19.10.2009	31.07.2030
1.854.551,16	1.409.737,04	17.03.1993	30.03.2018
1.460.000,00	1.231.514,84	10.12.2002	31.01.2018
2.045.167,52	201.879,83	12.12.2000	unbefristet
11.600.000,00	9.200.000,00	01.02.2008	30.06.2022

¹ in CHF = 74.299.180,32

² in CHF = 65.914.685,04

Ursprüngliche Höhe der übernommenen Ausfallbürgschaft (Hauptschuld) EUR	Stand zum Abschlussstichtag EUR	Datum des Ratsbeschlusses	Laufzeit
3.243.323,60	2.343.970,45	11.03./22.09.2008	unbefristet
51.640,48	5.385,60	27.09.1988	2019
425.000,00	320.475,31	25.09.2001	30.09.2028
410.000,00	290.830,15	25.09.2001	31.01.2023
282.365,00	124.570,00	25.09.2001	15.05.2022
326.960,00	163.437,34	25.09.2001	15.11.2022
238.623,00	133.029,61	25.09.2001	15.02.2023
510.377,00	271.915,38	25.09.2001	15.02.2023
409.650,00	234.293,21	25.09.2001/25.02.03	15.02.2024
280.990,00	169.259,98	25.02.2003	15.02.2024
554.545,00	318.677,57	25.02.2003	15.11.2023
294.850,00	169.440,04	25.02.2003	15.02.2024
23.988.042,7673	72.197.272,66		

Darüber hinaus bestehen zum 31.12.2014 Bürgschaften bei der Sparkasse HRV für kommunal verbürgte Wohnungsbau Darlehen i.H.v. 205.999,57 Euro.

3.1.2 Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag bestehen nachstehend aufgeführte Leasing- und leasingähnliche Verträge:

Gegenstand	Vertragsbeginn	Laufzeit	Rate 2014 (EUR)	Rest Stand 31.12.14
Fahrzeug ME-IT 1003	17.10.2013	3 Jahre	2.383,32	4.273,35
Fahrzeug ME-XD 8000	10.10.2013	3 Jahre	2.370,48	4.148,34
Tk - Anlage	01.01.2011	6 Jahre	19.505,64	39.011,28

Verpflichtung aus dem PPP-Projekt Neubau Hauptschule

Projekt	Vertragsbeginn	Laufzeit	Rate 2014 (EUR)	Rest Stand 31.12.14
Martin-Luther-King-Schule	30.09.2011	25 Jahre	707.983,08	11.898.790,24

Für den Neubau der Hauptschule in Velbert-Mitte hat die Stadt Velbert Planung, Neubau, Bauunterhalt und ausgewählte Betriebsleistungen sowie die Finanzierung dieser Leistungen für einen Zeitraum von etwa 25 Jahren im Wege einer Public Private Partnership (PPP) vergeben (Ratsbeschluss vom 18.05.2010).

3.1.3 Defizitübernahmegarantie

Die Stadt Velbert hat dem Verein Bürgerbus Langenberg e. V. und dem Bürgerbus-Verein Neviges/Tönisheide e. V. unter der Voraussetzung einer Landesförderung der Fahrzeugbeschaffungs- und jährlichen Organisationskosten garantiert, ein aus dem satzungsgemäßen Betrieb des Bürgerbusses entstehendes Defizit bis zu einer Höhe von jährlich rd. 5.113 EUR (10.000 DM) auszugleichen, so lange der Verein besteht und die Buslinie betrieben wird.

Die von der Stadt ggf. zu zahlenden Ausgleichsbeträge werden als zinslose Darlehen gewährt.

4 GESAMTANLAGENSPIEGEL

Anlagenpiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2011 Stand 13.10.2015													
Nr.	Bezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 01.01.2011	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand am 31.12.2011	Stand am 01.01.2011	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen AfA	Stand am 31.12.2011	Stand am 31.12.2011	Stand am 31.12.2010
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2.1	Geschäfts- oder Firmenwert	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	1.918.892,07 €	639.630,68 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	0,00 €	639.630,68 €
1.2.2	Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	7.714.321,31 €	254.331,08 €	-73.460,49 €	5.207,30 €	7.900.399,20 €	6.399.255,92 €	405.347,83 €	-72.132,17 €	0,00 €	6.732.471,58 €	1.167.927,62 €	1.315.065,39 €
1.2.3	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	10.272.844,06 €	254.331,08 €	-73.460,49 €	5.207,30 €	10.458.921,95 €	8.318.147,99 €	1.044.978,51 €	-72.132,17 €	0,00 €	9.290.994,33 €	1.167.927,62 €	1.954.696,07 €
1.3	Sachanlagen												
1.3.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.795.450,21 €	490.570,25 €	-1.183,00 €	411.489,00 €	43.696.326,46 €	378.429,89 €	14.124,89 €	0,00 €	0,00 €	392.554,78 €	43.303.771,68 €	42.417.020,32 €
1.3.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	465.242.760,35 €	13.158.754,49 €	-9.240.721,74 €	28.058.610,24 €	497.219.403,34 €	117.361.063,30 €	9.401.860,64 €	-3.116.039,81 €	0,00 €	123.646.884,13 €	373.572.519,21 €	347.881.697,05 €
1.3.3	Infrastrukturvermögen	744.454.184,41 €	12.874.941,41 €	-8.368.829,46 €	10.929.710,73 €	759.890.007,09 €	380.804.719,58 €	12.299.387,53 €	-7.662.745,45 €	0,00 €	385.441.361,66 €	374.448.645,43 €	363.649.464,83 €
1.3.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	962.752,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	962.752,26 €	169.705,73 €	25.861,84 €	0,00 €	0,00 €	195.567,57 €	767.184,69 €	793.046,53 €
1.3.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.486,02 €	173,30 €	0,00 €	0,00 €	3.079.659,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.659,32 €	3.079.659,32 €	3.079.486,02 €
1.3.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	78.273.375,09 €	-2.766.737,23 €	-639.137,16 €	1.199.930,27 €	76.067.430,97 €	52.157.923,35 €	1.938.989,09 €	-611.283,62 €	6.395,91 €	53.492.024,73 €	22.575.406,24 €	26.115.451,74 €
1.3.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	71.810.378,24 €	3.374.786,50 €	-3.328.240,85 €	2.161.155,33 €	74.018.079,22 €	57.994.313,86 €	2.829.385,66 €	-3.266.756,77 €	0,00 €	57.556.942,75 €	16.461.136,47 €	13.816.064,38 €
1.3.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	40.730.872,66 €	48.138.279,67 €	-193.289,59 €	-43.381.507,66 €	45.294.355,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.294.355,08 €	40.730.872,66 €
	Summe Sachanlagevermögen gesamt	1.447.349.259,24 €	75.270.768,39 €	-21.771.401,80 €	-620.612,09 €	1.500.228.013,74 €	608.866.155,71 €	26.509.609,65 €	-14.656.825,65 €	6.395,91 €	620.725.335,62 €	879.502.678,12 €	838.483.103,53 €
1.4	Finanzanlagen												
1.4.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.283.419,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.283.419,75 €	2.226.748,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.226.748,04 €	2.056.671,71 €	2.056.671,71 €
1.4.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1.423.749,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.423.749,42 €	0,00 €	122.470,68 €	-96.351,05 €	0,00 €	26.119,63 €	1.397.629,79 €	1.423.749,42 €
1.4.3	Übrige Beteiligungen	3.077.379,17 €	98.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.175.379,17 €	428.621,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	428.621,69 €	2.746.757,48 €	2.648.757,48 €
1.4.4	Sondervermögen	2.625.685,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.625.685,36 €	2.625.685,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.625.685,36 €	0,00 €	0,00 €
1.4.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	549.083,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	549.083,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	549.083,32 €	549.083,32 €
1.4.6	Ausleihungen	796.579,07 €	187.792,62 €	-97.167,36 €	551.581,68 €	1.438.786,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.438.786,01 €	796.579,07 €
	Summe Finanzanlagevermögen gesamt	12.755.896,09 €	285.792,62 €	-97.167,36 €	551.581,68 €	13.496.103,03 €	5.281.055,09 €	122.470,68 €	-96.351,05 €	0,00 €	5.307.174,72 €	8.188.928,31 €	7.474.841,00 €
	Summe Anlagevermögen gesamt	1.470.377.999,39 €	75.810.892,09 €	-21.942.029,65 €	-63.823,11 €	1.524.183.038,72 €	622.465.358,79 €	27.677.058,84 €	-14.825.308,87 €	6.395,91 €	635.323.504,67 €	888.859.534,05 €	847.912.640,60 €

Anlagenpiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2012

Stand 31.08.2016

Nr.	Bezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 01.01.2012	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand am 31.12.2012	Stand am 01.01.2012	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen AfA	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 01.01.2012
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2.1	Geschäfts- oder Firmenwert	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	7.900.399,20 €	265.729,28 €	-782.125,60 €	87.816,00 €	7.471.818,88 €	6.732.471,58 €	381.834,59 €	-691.970,13 €	0,00 €	6.422.336,04 €	1.049.482,84 €	1.167.927,62 €
1.2.3	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	10.458.921,95 €	265.729,28 €	-782.125,60 €	87.816,00 €	10.030.341,63 €	9.290.994,33 €	381.834,59 €	-691.970,13 €	0,00 €	8.980.858,79 €	1.049.482,84 €	1.167.927,62 €
1.3	Sachanlagen												
1.3.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.696.326,46 €	5.234,00 €	-21.909,50 €	156.399,00 €	43.836.049,96 €	392.554,78 €	9.632,68 €	0,00 €	0,00 €	402.187,46 €	43.433.862,50 €	43.303.771,68 €
1.3.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	497.272.933,70 €	5.480.377,37 €	-24.433.389,58 €	22.982.720,51 €	501.302.642,00 €	123.700.414,49 €	10.111.238,45 €	-8.707.041,79 €	3.314,35 €	125.107.925,50 €	376.194.716,50 €	373.572.519,21 €
1.3.3	Infrastrukturvermögen	759.890.007,09 €	5.974.702,22 €	-991.266,52 €	2.687.348,66 €	767.560.791,45 €	385.441.361,66 €	12.509.070,43 €	-676.793,04 €	-10,00 €	397.273.629,05 €	370.287.162,40 €	374.448.645,43 €
1.3.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	962.752,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	962.752,26 €	195.567,57 €	25.861,85 €	0,00 €	0,00 €	221.429,42 €	741.322,84 €	767.184,69 €
1.3.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.659,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.659,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.659,32 €	3.079.659,32 €
1.3.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	79.999.075,96 €	6.741.064,80 €	-1.687.040,68 €	14.209.744,70 €	99.262.844,78 €	57.423.669,72 €	6.051.949,82 €	-1.740.114,36 €	24.574,65 €	61.760.079,83 €	37.502.764,95 €	22.575.406,24 €
1.3.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	74.018.070,22 €	4.082.207,80 €	-2.107.933,24 €	593.359,28 €	76.585.704,06 €	57.556.933,75 €	2.966.466,70 €	-2.006.334,28 €	10,00 €	58.517.076,17 €	18.068.627,89 €	16.461.136,47 €
1.3.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	45.294.355,08 €	22.414.357,72 €	-730.517,15 €	-40.940.539,57 €	26.037.656,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.037.656,08 €	45.294.355,08 €
	Summe Sachanlagevermögen gesamt	1.504.213.180,09 €	44.697.943,91 €	-29.972.056,67 €	-310.967,42 €	1.518.628.099,91 €	624.710.501,97 €	31.674.219,93 €	-13.130.283,47 €	27.889,00 €	643.282.327,43 €	875.345.772,48 €	879.502.678,12 €
1.4	Finanzanlagen												
1.4.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.283.419,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.283.419,75 €	2.226.748,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.226.748,04 €	2.056.671,71 €	2.056.671,71 €
1.4.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1.423.749,42 €	0,00 €	-122.470,68 €	0,00 €	1.301.278,74 €	26.119,63 €	-26.119,63 €	-51.275,21 €	0,00 €	-51.275,21 €	1.352.553,95 €	1.397.629,79 €
1.4.3	Übrige Beteiligungen	3.175.379,17 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	3.125.379,17 €	428.621,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	428.621,69 €	2.696.757,48 €	2.746.757,48 €
1.4.4	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 €
1.4.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	549.083,32 €	56.974,74 €	0,00 €	0,00 €	606.058,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	606.058,06 €	549.083,32 €
1.4.6	Ausleihungen	1.438.786,01 €	296.052,86 €	-126.483,06 €	0,00 €	1.608.355,81 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	1.408.355,81 €	1.438.786,01 €
	Summe Finanzanlagevermögen gesamt	10.870.417,67 €	353.027,60 €	-298.953,74 €	0,00 €	10.924.491,53 €	2.681.489,36 €	173.880,37 €	-51.275,21 €	0,00 €	2.804.094,52 €	884.515.652,33 €	888.859.534,05 €
	Summe Anlagevermögen gesamt	1.525.542.519,71 €	45.316.700,79 €	-31.053.136,01 €	-223.151,42 €	1.539.582.933,07 €	636.682.985,66 €	32.229.934,89 €	-13.873.528,81 €	27.889,00 €	655.067.280,74 €	884.515.652,33 €	888.859.534,05 €

Anlagenpiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2013

Stand 20.10.2016

Nr.	Bezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 01.01.2013	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand am 31.12.2013	Stand am 01.01.2013	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen AfA	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 01.01.2013
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2.1	Geschäfts- oder Firmenwert	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	7.471.818,88 €	280.523,64 €	-29.743,67 €	0,00 €	7.722.598,85 €	6.422.336,04 €	417.717,45 €	-27.870,23 €	0,00 €	6.812.183,26 €	910.415,59 €	1.049.482,84 €
1.2.3	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	10.030.341,63 €	280.523,64 €	-29.743,67 €	0,00 €	10.281.121,60 €	8.980.858,79 €	417.717,45 €	-27.870,23 €	0,00 €	9.370.706,01 €	910.415,59 €	1.049.482,84 €
1.3	Sachanlagen												
1.3.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.836.049,96 €	14.278,80 €	-259,00 €	5.930,00 €	43.855.999,76 €	402.187,46 €	9.632,67 €	0,00 €	0,00 €	411.820,13 €	43.444.179,63 €	43.433.862,50 €
1.3.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	501.301.213,22 €	4.728.098,18 €	-7.668.337,49 €	-4.281.576,95 €	494.079.396,96 €	125.106.496,72 €	10.496.534,14 €	-1.405.068,24 €	60.843,73 €	134.258.806,35 €	359.820.590,61 €	376.194.716,50 €
1.3.3	Infrastrukturvermögen	767.499.178,16 €	5.028.419,14 €	-1.056.171,56 €	13.341.450,55 €	784.812.876,29 €	397.212.015,76 €	12.521.901,03 €	-860.067,61 €	935.243,69 €	409.809.092,87 €	375.003.783,42 €	370.287.162,40 €
1.3.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	962.752,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	962.752,26 €	221.429,42 €	25.861,86 €	0,00 €	0,00 €	247.291,28 €	715.460,98 €	741.322,84 €
1.3.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.659,32 €	145,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.804,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.804,32 €	3.079.659,32 €
1.3.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	99.261.868,18 €	2.710.706,17 €	-1.778.832,79 €	2.721.865,50 €	102.915.607,06 €	61.759.103,23 €	6.201.001,67 €	-1.778.832,79 €	0,00 €	66.181.272,11 €	36.734.334,95 €	37.502.764,95 €
1.3.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.649.722,73 €	2.182.879,24 €	-2.439.812,21 €	-554.754,70 €	75.838.035,06 €	58.581.094,84 €	2.838.549,43 €	-2.287.557,49 €	-996.087,42 €	58.135.999,36 €	17.702.035,70 €	18.068.627,89 €
1.3.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	26.037.656,08 €	15.898.819,01 €	-724.348,31 €	-11.232.914,40 €	29.979.212,38 €	0,00 €	500,74 €	0,00 €	0,00 €	500,74 €	29.978.711,64 €	26.037.656,08 €
	Summe Sachanlagevermögen gesamt	1.518.628.099,91 €	30.563.345,54 €	-13.667.761,36 €	0,00 €	1.535.523.684,09 €	643.282.327,43 €	32.093.981,54 €	-6.331.526,13 €	0,00 €	669.044.782,84 €	866.478.901,25 €	875.345.772,48 €
1.4	Finanzanlagen												
1.4.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.283.419,75 €	60.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	4.313.419,75 €	2.226.748,04 €	0,00 €	-29.999,00 €	0,00 €	2.196.749,04 €	2.116.670,71 €	2.056.671,71 €
1.4.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1.301.278,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.301.278,74 €	-51.275,21 €	51.275,21 €	-40.535,19 €	0,00 €	-40.535,19 €	1.341.813,93 €	1.352.553,95 €
1.4.3	Übrige Beteiligungen	3.125.379,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.125.379,17 €	428.621,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	428.621,69 €	2.696.757,48 €	2.696.757,48 €
1.4.4	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 €
1.4.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	606.058,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	606.058,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	606.058,06 €	606.058,06 €
1.4.6	Ausleihungen	1.608.355,81 €	364.514,59 €	-204.149,58 €	0,00 €	1.768.720,82 €	200.000,00 €	6.250,00 €	0,00 €	0,00 €	206.250,00 €	1.562.470,82 €	1.408.355,81 €
	Summe Finanzanlagevermögen gesamt	10.924.491,53 €	424.514,59 €	-234.149,58 €	0,00 €	11.114.856,54 €	2.804.094,52 €	57.525,21 €	-70.534,19 €	0,00 €	2.791.085,54 €	8.323.771,00 €	8.120.397,01 €
	Summe Anlagevermögen gesamt	1.539.582.933,07 €	31.268.383,77 €	-13.931.654,61 €	0,00 €	1.556.919.662,23 €	655.067.280,74 €	32.569.224,20 €	-6.429.930,55 €	0,00 €	681.206.574,39 €	875.713.087,84 €	884.515.652,33 €

Anlagenpiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2014

Stand 02.11.2016

Nr.	Bezeichnung	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 01.01.2014	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand am 31.12.2014	Stand am 01.01.2014	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d. h. angesammelte Abschreibungen auf die Abgänge	Umbuchungen AfA	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 01.01.2014
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.2	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2.1	Geschäfts- oder Firmenwert	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.558.522,75 €	0,00 €	0,00 €
1.2.2	Sonstige Immaterielle Vermögensgegenstände	7.726.600,58 €	334.052,90 €	-274.440,68 €	45.330,42 €	7.831.543,22 €	6.816.184,99 €	477.635,11 €	-274.440,68 €	7.311,42 €	7.026.690,84 €	804.852,38 €	910.415,59 €
1.2.3	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.3.1	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände an Vollkonsolidierungskreis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2.3.2	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände an Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	10.285.123,33 €	334.052,90 €	-274.440,68 €	45.330,42 €	10.390.065,97 €	9.374.707,74 €	477.635,11 €	-274.440,68 €	7.311,42 €	9.585.213,59 €	804.852,38 €	910.415,59 €
1.3	Sachanlagen												
1.3.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.855.999,76 €	61.422,00 €	-82.835,00 €	73.587,00 €	43.908.173,76 €	411.820,13 €	548.704,77 €	0,00 €	0,00 €	960.524,90 €	42.947.648,86 €	43.444.179,63 €
1.3.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	494.079.396,96 €	8.773.937,16 €	-3.462.747,05 €	6.440.673,84 €	505.831.260,91 €	134.258.806,35 €	10.361.550,02 €	-1.552.068,86 €	13.309,77 €	143.081.597,28 €	362.749.663,63 €	359.820.590,61 €
1.3.3	Infrastrukturvermögen	784.812.876,29 €	8.003.918,90 €	-2.840.821,56 €	8.500.653,34 €	798.476.626,97 €	409.809.092,87 €	12.713.442,72 €	-2.658.425,67 €	0,00 €	419.864.109,92 €	378.612.517,05 €	375.003.783,42 €
1.3.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	962.752,26 €	8.072,81 €	0,00 €	0,00 €	970.825,07 €	247.291,28 €	25.821,40 €	0,00 €	0,00 €	273.112,68 €	697.712,39 €	715.460,98 €
1.3.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.804,32 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.954,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.079.954,32 €	3.079.804,32 €	3.079.804,32 €
1.3.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	102.919.456,49 €	1.567.653,24 €	-1.068.547,02 €	308.479,45 €	103.727.042,16 €	66.185.121,54 €	7.188.527,98 €	-1.033.843,58 €	0,00 €	72.339.805,94 €	31.387.236,22 €	36.734.334,95 €
1.3.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.838.101,67 €	1.953.617,23 €	-3.011.814,66 €	329.412,41 €	75.109.316,65 €	58.136.065,97 €	2.776.251,44 €	-2.966.106,05 €	-7.311,42 €	57.938.899,94 €	17.170.416,71 €	17.702.035,70 €
1.3.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	29.979.212,38 €	17.275.131,62 €	-303.230,29 €	-15.698.136,46 €	31.252.977,25 €	500,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,74 €	31.252.476,51 €	29.978.711,64 €
	Summe Sachanlagevermögen gesamt	1.535.527.600,13 €	37.643.902,96 €	-10.769.995,58 €	-45.330,42 €	1.562.356.177,09 €	669.048.698,88 €	33.614.298,33 €	-8.210.444,16 €	5.998,35 €	694.458.551,40 €	867.897.625,69 €	866.478.901,25 €
1.4	Finanzanlagen												
1.4.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.313.419,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.313.419,75 €	2.196.749,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.196.749,04 €	2.116.670,71 €	2.116.670,71 €
1.4.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1.341.813,93 €	97.611,91 €	-40.535,19 €	0,00 €	1.398.890,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.398.890,65 €	1.341.813,93 €	1.341.813,93 €
1.4.3	Übrige Beteiligungen	3.125.379,17 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.375.379,17 €	428.621,69 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	678.621,69 €	2.696.757,48 €	2.696.757,48 €
1.4.4	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 €
1.4.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	606.058,06 €	22.050,00 €	0,00 €	0,00 €	628.108,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	628.108,06 €	606.058,06 €	606.058,06 €
1.4.6	Ausleihungen	1.796.038,42 €	337.081,25 €	-147.573,58 €	0,00 €	1.985.547,09 €	233.568,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	233.568,60 €	1.751.978,49 €	1.562.470,82 €
	Summe Finanzanlagevermögen gesamt	11.182.710,33 €	706.743,16 €	-188.108,77 €	0,00 €	11.701.344,72 €	2.858.939,33 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.108.939,33 €	8.592.405,39 €	8.323.771,00 €
	Summe Anlagevermögen gesamt	1.556.995.433,79 €	38.684.699,02 €	-11.232.545,03 €	0,00 €	1.584.447.587,78 €	681.282.345,95 €	34.341.933,44 €	-8.484.884,84 €	13.309,77 €	707.152.704,32 €	877.294.883,46 €	875.713.087,84 €

5 GESAMTVERBINDLICHKEITENSPIEGEL

Verbindlichkeitspiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2011							
Stand 13.10.2015							
Art der Verbindlichkeiten ¹⁾	Wert	Position	Gesamtbetrag am 31.12.2011 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2011 -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
		1	2	3	4	5	6
4.1 Anleihen	W	241000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	S	242000	-454.132.508,71	-41.848.139,76	-101.267.396,22	-311.016.972,73	-448.479.059,67
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	W	242100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	W	242200	-3.223.383,34	-3.223.383,34	0,00	0,00	-8.153.802,92
4.2.3 von Sondervermögen	W	242300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	W	242400	-2.415.120,20	-2.415.120,20	0,00	0,00	-113.452,40
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	W	242500	-448.494.005,17	-36.209.636,22	-101.267.396,22	-311.016.972,73	-440.211.804,35
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	W	243000	-99.045.017,09	-59.045.017,09	-40.000.000,00	0,00	-85.004.013,89
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	W	244000	-10.933.297,83	-1.423.485,84	-2.035.086,99	-7.474.725,00	-959.870,47
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	W	245000	-19.119.722,35	-19.119.722,35	0,00	0,00	-18.209.122,48
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	W	246000	-1.793.708,46	-1.793.708,46	0,00	0,00	-851.161,64
4.7 Erhaltene Anzahlungen	W	247000	-6.370.217,28	-6.370.217,28	0,00	0,00	-5.991.199,49
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	W	249000	-22.918.790,87	-22.185.999,02	-605.791,85	-127.000,00	-28.037.387,57
Summe aller Verbindlichkeiten			-614.313.262,59	-151.786.289,80	-143.908.275,06	-318.618.697,73	-587.531.815,21

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Verbindlichkeitspiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2012							
Stand 4.12.2015							
Art der Verbindlichkeiten ¹⁾	Wert	Position	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2012 -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
		1	2	3	4	5	6
4.1 Anleihen	W	241000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	S	242000	-467.115.483,37	-39.190.580,70	-100.019.628,75	-327.905.273,92	-454.132.508,71
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	W	243000	-100.141.969,44	-50.141.969,44	-50.000.000,00	0,00	-99.045.017,09
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	W	244000	-10.123.842,30	-1.032.941,30	-2.020.220,00	-7.070.681,00	-10.933.297,83
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	W	245000	-18.702.093,01	-18.702.093,01	0,00	0,00	-20.795.588,18
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	W	246000	-1.285.106,99	-1.285.106,99	0,00	0,00	-1.793.708,46
4.7 Erhaltene Anzahlungen	W	247000	-4.633.369,63	-4.633.369,63	0,00	0,00	-6.370.217,28
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	W	249000	-29.682.326,02	-29.112.316,75	-570.009,27	0,00	-22.918.790,87
Summe aller Verbindlichkeiten			-631.684.190,76	-144.098.377,82	-152.609.858,02	-334.975.954,92	-615.989.128,42

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Verbindlichkeitspiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2013

Stand 07.04.2016

Art der Verbindlichkeiten ¹⁾	Wert	Position	Gesamtbetrag am 31.12.2013 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
		1	2	3	4	5	6
4.1 Anleihen	W	241000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	S	242000	-460.785.593,05	-42.847.968,92	-100.528.649,57	-317.408.974,56	-467.115.483,37
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	W	242100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	W	242200	-4.069.815,73	-4.069.815,73	0,00	0,00	-4.065.546,09
4.2.3 von Sondervermögen	W	242300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	W	242400	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.714.275,67
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	W	242500	-456.715.777,32	-38.778.153,19	-100.528.649,57	-317.408.974,56	-460.335.661,61
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	W	243000	-110.033.850,00	-80.033.850,00	-30.000.000,00	0,00	-100.141.969,44
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	W	244000	-9.656.018,67	-969.161,67	-1.616.176,00	-7.070.681,00	-10.123.842,30
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	W	245000	-16.939.742,29	-16.939.742,29	0,00	0,00	-18.702.093,01
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	W	246000	-2.940.626,23	-1.958.139,06	-982.487,17	0,00	-1.285.106,99
4.7 Erhaltene Anzahlungen	W	247000	-5.327.296,28	-5.327.296,28	0,00	0,00	-4.633.369,63
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	W	249000	-35.841.237,65	-32.804.940,41	-3.036.297,24	0,00	-29.682.326,02
Summe aller Verbindlichkeiten			-641.524.364,17	-180.881.098,63	-136.163.609,98	-324.479.655,56	-631.684.190,76

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Verbindlichkeitspiegel der Stadt Velbert zum 31.12.2014

Stand 20.06.2016

Art der Verbindlichkeiten ¹⁾	Wert	Position	Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
		1	2	3	4	5	6
4.1 Anleihen	W	241000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	S	242000	-466.141.943,19	-21.313.629,71	-99.852.580,88	-344.975.732,61	-467.115.483,37
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	W	243000	-105.007.480,46	-55.007.480,46	-50.000.000,00	0,00	-100.141.969,44
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen	W	244000	-9.223.243,54	-940.430,54	-1.616.176,00	-6.666.637,00	-10.123.842,30
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	W	245000	-15.819.109,10	-15.819.109,10	0,00	0,00	-18.702.093,01
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	W	246000	-3.782.368,77	-2.799.881,60	-982.487,17	0,00	-1.285.106,99
4.7 Erhaltene Anzahlungen	W	247000	-4.886.138,83	-4.886.138,83	0,00	0,00	-4.633.369,63
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	W	249000	-33.368.850,46	-29.860.933,28	-3.507.917,18	0,00	-29.682.326,02
Summe aller Verbindlichkeiten			-638.229.134,35	-130.627.603,52	-155.959.161,23	-351.642.369,61	-631.684.190,76

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

6 GESAMTKAPITALFLUSSRECHNUNG

Gesamtkapitalflussrechnung		01.01.- 31.12.2011	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2014
		in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1.	Ordentliches Ergebnis	-20.020.463	-13.438.759	-20.573.455	-15.329.700
2.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	27.677.059	32.229.935	32.569.224	34.341.933
3.	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-16.458.154	-16.370.137	-8.094.079	-12.587.347
4.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	3.091.256	3.371.611	-4.911.528	2.047.569
5.	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	23.383.946	-14.390.734	2.591.147	16.415.948
6.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.878.224	2.302.119	-3.681.779	2.537.741
7.	-/+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	1.703.064	466.080	-908.917	1.144.129
8.	Summe Cashflow aus laufender (1.-7.) Geschäftstätigkeit	14.498.484	-5.829.885	-3.009.387	28.570.273
9.	+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	21.942.030	31.053.136	13.931.655	11.232.545
10.	- ausgabewirksame Investitionen	-75.810.892	-43.035.132	-28.695.319	-35.713.057
11.	Summe Cashflow aus der Investitionstätigkeit (9.-10.)	-53.868.862	-11.981.996	-14.763.664	-24.480.512

Gesamtkapitalflussrechnung		01.01.- 31.12.2011	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2014
12.	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	5.356.686	0	0	0
13.	- Entnahme externe Gesellschafter	0	-3.425.304	0	0
14.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	39.374.240	156.321.503	48.958.000	117.995.346
15.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-15.966.047	-143.051.031	-45.863.833	-118.098.141
16.	Summe Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (12.-15.)	28.764.879	9.845.167	3.094.167	-102.795
17.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-10.605.500	-7.966.714	-14.678.884	3.986.967
18.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	0	0
19.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	53.247.713	42.642.213	34.675.499	19.996.615
20.	Summe Finanzmittelfonds am Ende der Periode (17.-20.)	42.642.213	34.675.499	19.996.615	23.983.582

Die Kapitalflussrechnung wurde unter Beachtung des DRS 2 ausgehend von den Zahlenwerten des Rechnungswesens derivativ abgeleitet.

Die Darstellung des Cash-Flows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt durch Eliminierung der zahlungsunwirksamen Geschäftsvorfälle aus dem Jahresergebnis nach der indirekten Methode, die Cash-Flows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit wurden direkt aus den entsprechenden Bilanzpositionen abgeleitet.

7 GESAMTLAGEBERICHT

Inhaltsverzeichnis des Gesamtlageberichts

7.A	Einleitung.....	72
7.B	Gesamtwirtschaftliche Lage	73
7.C	Gesamtüberblick	73
7.C.1	Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit / Konsolidierungskreis.....	73
7.C.2	Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Gesamtlage	76
7.C.3	Darstellung der Vermögenslage.....	77
7.C.4	Darstellung der Finanzlage	91
7.C.5	Darstellung der Ertragslage.....	95
7.D	Ausblick auf die künftige Entwicklung	101
7.D.1	Angaben über die erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen	101
7.D.2	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind.....	118
7.E	Angaben über Verantwortliche Personen gem. §§ 95 und 116 Abs. 4 GO NRW..	122

7.A Einleitung

Der gemeindliche Gesamtabchluss bietet die Möglichkeit, Informationen über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gemeinde (der gemeindlichen Verwaltung und den Betrieben der Gemeinde) in einem Zahlenwerk zusammenzufassen. Dieser integrierten Gesamtsicht wird auch im Gesamtlagebericht Rechnung getragen.

Gemäß § 116 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) ist in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein Gesamtabchluss aufzustellen.

Ein großer Anteil des städtischen Vermögens und Kapitals ist in Unternehmen und Sondervermögen ausgegliedert. Erst die zusammengefasste Darstellung in einem Konzernabschluss (konsolidierter Gesamtabchluss) stellt die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Velbert vollständig dar. Der konsolidierte Gesamtabchluss ist dabei nicht einfach die Summe der Einzelabschlüsse aller Aufgabenträger und der Stadt Velbert als Konzernmutter, sondern die Abbildung des Konzerns Stadt Velbert als rechtliche und wirtschaftliche Einheit unter Eliminierung / Konsolidierung sämtlicher konzerninterner Vermögens-, Schulden-, Kapital- und Ergebnisverflechtungen („Einheitsfiktion“).

Der Gesamtabchluss ist somit nicht nur ein „Anhängsel“ zum Einzelabschluss. Er stellt das zentrale Ziel der Reformen des öffentlichen Haushalts- und Rechnungswesens sicher, mehr Transparenz zu schaffen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einer Kommune vollständig darzustellen.

Die Stadt Velbert legt mit dem vorliegenden Gesamtabchluss zum 31.12.2014 bereits den fünften NKF-Jahresabschluss für den Konzern Stadt Velbert vor. Der Gesamtabchluss besteht nach § 116 GO aus der Gesamtbilanz, der Gesamtergebnisrechnung und dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Dieser soll das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche näher erläutern indem ein Überblick über den Geschäftsverlauf sowie die wirtschaftliche Lage des Konzerns im Geschäftsjahr gegeben wird, ergänzt um Aussagen zu Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung.

Durch das Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabchlüsse in Nordrhein-Westfalen ergibt sich für die Stadt Velbert die Möglichkeit die Gesamtabchlüsse 2011-2014 der Anzeige des Gesamtabchlusses 2015 beizufügen. Zur besseren Übersicht hat sich die Stadt Velbert entschieden den Zeitraum 2011 - 2014 und das Jahr 2015 separat in jeweils einem Lagebericht zu beschreiben. Wo es sinnvoll erscheint werden Zeitreihen zur Entwicklung des Konzerns Stadt Velbert seit dem 1.1.2010 dargestellt. Wenn Informationen wegen des großen Abstands zwischen Erstellungsdatum und Berichtsdatum nicht mehr aussagekräftig sind, referenziert der Gesamtabchluss einzig auf den zu berichtenden Stichtag zum 31.12.2014.

Der vorliegende Gesamtlagebericht für die Stadt Velbert zum 31.12.2014 baut auf dem Lagebericht 2014 der Konzernmutter Stadt Velbert sowie auf den Lageberichten zum 31.12.2014 der in den Gesamtabchluss einbezogenen Beteiligungsunternehmen auf. Ergänzt wird der Gesamtlagebericht durch den dem Gesamtabchluss als Anlage beigefügten Beteiligungsbericht 2014 der Stadt Velbert. Zum Stichtag 31.12.2014 liefert dieser gemäß § 117 GO NRW einen detaillierten Überblick über den Beteiligungsbesitz der Stadt Velbert.

7.B Gesamtwirtschaftliche Lage

Die deutsche Konjunktur entwickelte sich im Geschäftsjahr 2014 weitestgehend stabil. So stieg das Bruttoinlandsprodukt nach ersten vorläufigen Berechnungen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,5%. Dabei lagen die Prognosen anfänglich, nach überraschend gutem Start in das Jahr 2014, deutlich höher, mussten aber im Jahresverlauf infolge von weltwirtschaftlichen Krisen, geopolitischen Risiken und der schleppenden Erholung im Euroraum deutlich nach unten korrigiert werden.

Insbesondere der Ukraine-Konflikt verbunden mit den daraus folgenden Sanktionen gegen Russland führte zu erheblichen wirtschaftlichen Spannungen, was viele Branchen in Deutschland deutlich zu spüren bekommen haben. Hinzu steigt die Sorge, dass sich infolge fehlender Reformbereitschaft einiger Mitgliedsstaaten der europäischen Union sowie aufgrund der aktuellen Entwicklungen in Griechenland eine erneute Eurokrise anbahnt.

Insgesamt ist Deutschland, trotz der sommerlichen Konjunkturflaute, gut durch das Jahr 2014 gekommen. Die Entwicklung auf dem deutschen Arbeitsmarkt strahlt ebenfalls Zuversicht aus. Erste Schätzungen gehen für die Jahre 2014 und 2015 von fast 43 Mio. Erwerbstätigen aus, wodurch die Wirtschaft wiederum starke Impulse durch den privaten Konsum erhält. Sinkende Rohstoffpreise insbesondere der im letzten Quartal 2014 gefallene Ölpreis sowie der niedrige Eurokurs wirkten sich zum Jahresende zusätzlich positiv auf die deutsche Wirtschaft aus. Erste Prognosen besagen, dass diese Entwicklung auch kurz- und mittelfristig anhalten wird.

7.C Gesamtüberblick

7.C.1 Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit / Konsolidierungskreis

Die Stadt Velbert nimmt in 18 NKF-Produktbereichen Pflichtaufgaben der kommunalen Selbstverwaltung, Aufgaben der Daseinsvorsorge sowie freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben wahr.

In den Bereichen Versorgung/Entsorgung und Verkehr, Wohnungswesen, Wirtschaftsförderung, Kultur, Gesundheitswesen und Beteiligungsverwaltung wird ein Großteil dieser Aufgaben durch Gesellschaften, Betrieben und Institutionen in unterschiedlicher Rechtsform erfüllt. Mit Ausnahme der Sparte Gesundheitswesen sind die Beteiligungsgesellschaften in privater Rechtsform unter einer Beteiligungsholding, der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH(BVG) zusammengefasst.

Zum Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Velbert gehören insgesamt zwei Teilkonzerne und drei Beteiligungsgesellschaften:

- Teilkonzern Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (BVG)

Gesellschafter der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH ist mit einem Anteil von 100 % die Stadt Velbert. Die Gesellschaft befindet sich somit voll in kommunaler Hand. Der Konzernabschluss der BVG wird in den Gesamtabschluss der Stadt Velbert einbezogen.

Die Zwecksetzung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (BVG), besteht nach § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages im Erwerb und der Verwaltung von Beteiligungen, insbesondere an Unternehmen der kommunalen Wirtschaft der Stadt Velbert, sowie in der Beratung, Steuerung und Förderung dieser Unternehmen. Die Gesellschaft nimmt die Rechte und Pflichten als Gesellschafter dieser Unternehmen wahr und wird mit allen wichtigen Angelegenheiten der Beteiligungsgesellschaften, mit den Wirtschaftsplänen, Jahresabschlüssen, Lageberichten und den Berichten über die Prüfung des Jahresabschlusses befasst.

In den Konzernabschluss sind die BVG als Muttergesellschaft, der Teilkonzern Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH (VVH), die Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH (Wobau) und die Kultur- und Veranstaltungs- GmbH (KVV), als Tochterunternehmen sowie die DGV Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG (DGV), als assoziiertes Unternehmen einbezogen.

Der Teilkonzernabschluss der VVH umfasst die Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH (VVH), die Stadtwerke Velbert GmbH (SWV), und die Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (VGV). Die Geschäftsanteile an der VVH werden von der BVG zu 97 % und von der Stadt Velbert zu 3 % gehalten.

Die VVH ist zum Bilanzstichtag zu 50,1 % an der SWV und zu 100 % an der VGV beteiligt. Mit beiden Gesellschaften bestehen Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge. Die VVH führt ihren Gewinn an die BVG ab, mit der ein Ergebnisabführungsvertrag besteht.

Gemäß Beteiligungsvertrag vom 17.02.2002 mit Änderungen vom 30.06.2003 und 31.07.2003 zwischen der VVH, der SWV und der RWE Deutschland AG (RWE), betrug die mit Wirkung zum 01.01.2003 bestehende Beteiligung der RWE 20 % an der SWV. Seit der Veräußerung am 27.06.2008 durch die SWV hält die RWE die ehemals von der Wuppertaler

Stadtwerke AG gehaltenen Anteile an der SWV in Höhe von 19,5 %. In 2009 erwarb die RWE mit Anteilskauf- und Abtretungsvertrag vom 17.08.2009 einen dritten Anteil von 10,4 %. Danach hält die RWE 49,9 % und die VVH 50,1 % der Geschäftsanteile der SWV.

Der zwischen der VVH und der SWV bestehende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 14.11.2003 enthält auch Regelungen zu den Ausgleichsansprüchen der RWE als außenstehenden Gesellschafter der SWV.

- Teilkonzern Klinikum Niederberg gGmbH

In den Konzernabschluss der Klinikum Niederberg gGmbH wurden neben dem Mutterunternehmen Klinikum Niederberg gGmbH die folgenden Tochterunternehmen einbezogen:

Dienstleistung Klinikum Niederberg GmbH, Privatklinik Niederberg GmbH und Personalüberlassung Klinikum Niederberg GmbH.

Die Konsolidierung der in den Konsolidierungskreis einzubeziehenden Unternehmen erfolgte auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung der Tochterunternehmen in den Konzernabschluss (31. Dezember 2007). Für die Kapitalkonsolidierung der bis zum 31. Dezember 2009 erstmalig konsolidierenden Tochtergesellschaften wurde die Buchwertmethode (§ 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 1 HGB a. F.) im Rahmen einer Vollkonsolidierung zugrunde gelegt.

Für den Konzernabschluss wurde der jeweilige HGB-Abschluss (Klinikum Niederberg gGmbH: KHBV-Abschluss) zugrunde gelegt.

Gesellschafter der Klinikum Niederberg GmbH ist mit 100 % der Zweckverband Klinikum Niederberg, der zu 75 % von der Stadt Velbert und zu 25 % von der Stadt Heiligenhaus gebildet wird. Die öffentliche Zwecksetzung besteht gem. § 2 Abs. 1 und 2 des Gesellschaftsvertrages in der Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen im Rahmen der Aufgabenstellung nach dem Krankenhausplan des Landes Nordrhein-Westfalen. Die Klinikum gGmbH betreibt das Krankenhaus „Klinikum Niederberg“ einschließlich der zugehörigen Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetriebe. Außerdem kann sie die Bevölkerung sowohl mit ambulanten Gesundheitsleistungen als auch Leistungen der Pflege, Rehabilitation und Prävention versorgen.

- Zweckverband Klinikum Niederberg

Mitglieder des Zweckverbandes sind die Städte Heiligenhaus und Velbert. Der Zweckverband hat die Hauptaufgabe, die ärztliche Versorgung im Bereich der Mitgliedsstädte zu gewährleisten, und zwar durch die Errichtung eines Krankenhauses mit den erforderlichen Nebengebäuden in Velbert; Verwaltung und Betrieb eines Krankenhauses und seiner Nebeneinrichtungen und einer Schule für Rettungsassistenten.

- Technische Betriebe Velbert AöR (TBV)

Hauptaufgabe der Technischen Betriebe Velbert AöR ist die Planung und der Bau von Straßen, Brücken- und Stützbauwerken und Kanälen sowie die Straßen-, Bauwerks- und Kanalunterhaltung, die Abfallentsorgung, Stadtreinigung und Winterdienst in der Stadt Velbert; außerdem die Planung, Anlage, Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünflächen, der Spielplätze sowie der Friedhöfe. Außerdem gehört die Anlage, Unterhaltung und Pflege des den TBV AöR gehörenden Waldes im Stadtgebiet Velbert zu den Aufgaben der TBV AöR.

- Kultur- und Veranstaltungsbetrieb der Stadt Velbert (KVBV)

Die Mehrzweckgebäude der Stadt Velbert

- Forum Niederberg,
- Bürgerhaus Langenberg,
- Vorburg Schloss Hardenberg

werden als Eigenbetrieb nach den hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebsatzung geführt.

7.C.2 Darstellung der wirtschaftlichen und finanziellen Gesamtlage

7.C.2.1 Allgemein

Haushaltswirtschaft 2014

Die Bezirksregierung Düsseldorf hat mit Verfügung vom 19.02.2014 auf der Grundlage der vom Rat der Stadt am 26.11.2013 beschlossenen Haushaltssatzung 2014 sowie der zweiten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2017 die erforderliche Genehmigung gemäß § 6 Abs. 2 Satz Stärkungspaktgesetz erteilt. Unter Bezug auf dem im Finanzplan ausgewiesenen Saldo aus Investitionstätigkeit durfte von der in § 2 der Haushaltssatzung festgeschriebenen Kreditermächtigung maximal bis zu diesem Betrag (5.256.050 EUR) Gebrauch gemacht werden.

Vorlage der Haushaltssatzung 2014 und der zweiten Fortschreibung des HSP 2012 ff. an die Aufsichtsbehörde

Mit Bericht vom 04.12.2013 wurde der Bezirksregierung die vom Rat der Stadt Velbert am 26.11.2013 beschlossene Haushaltssatzung für das Jahr 2014 angezeigt sowie die zweite Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. zur Genehmigung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt.

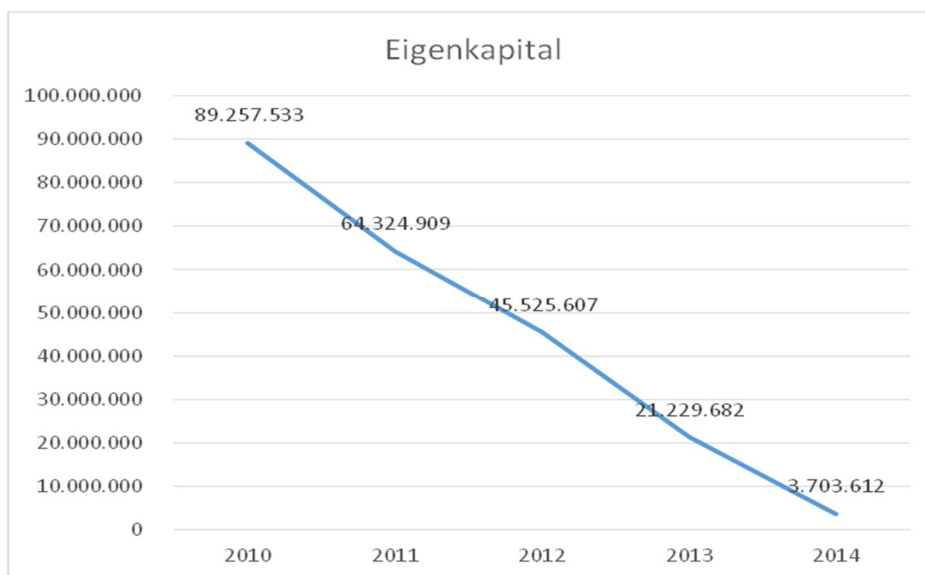
Die Genehmigung der zweiten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans wurde mit Verfügung vom 19.02.2014 nach § 6 Abs. 2 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) erteilt. Dem Erreichen des Haushaltsausgleichs in unterschiedlich großen jährlichen Konsolidierungsschritten wurde gemäß § 6 Abs. 2 Nr. 1 Satz 3 Stärkungspaktgesetz zugestimmt. Der genehmigte Haushaltssanierungsplan tritt gemäß § 6 Abs. 4 Stärkungspaktgesetz an die Stelle des Haushaltssicherungskonzepts nach § 76 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 konnte somit öffentlich bekannt gemacht werden.

7.C.2.2 Darstellung der Vermögenslage

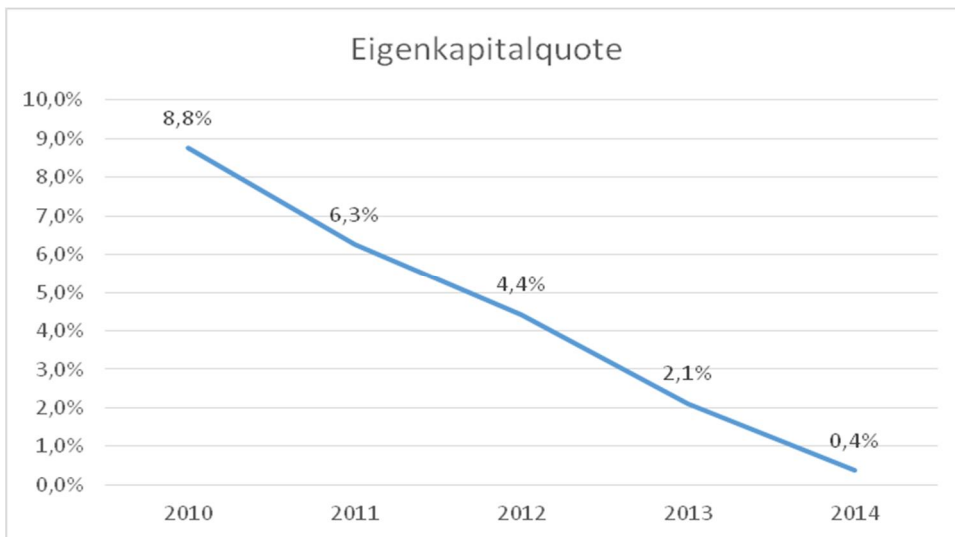
7.C.2.2.1 Kapitalstruktur (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert grundsätzlich die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht entsprechend Zinsaufwendungen, die den Ergebnisplan belasten. Darüber hinaus ist die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes von der Entwicklung des Eigenkapitals abhängig.

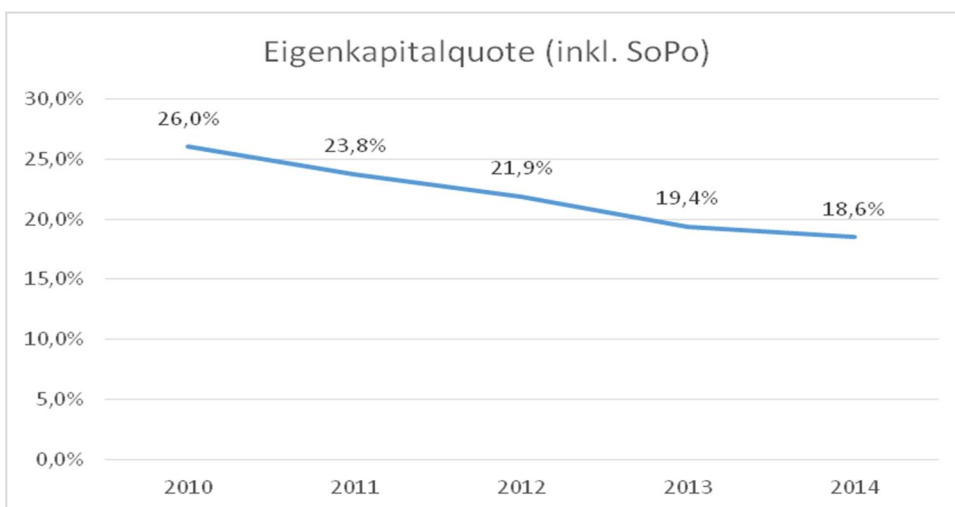
Das saldierte Eigenkapital beträgt im Jahr 2014(saldiert) 3.704 TEUR. Im Vergleich zum Eröffnungswert 2009 zeigt sich insgesamt eine Reduzierung des Eigenkapitals um 124.294 TEUR.



Neben der Aufzehrung des Eigenkapitals der Stadt Velbert (von 129 Mio. EUR 2005 auf 26 Mio. EUR 2014) haben auch die einbezogenen Einheiten ihr Eigenkapital teilweise aufgezehrt (von 151 Mio. EUR 2005 auf 140 Mio. EUR 2014). Weiterhin wurden stille Reserven im Konzern der Stadt Velbert abgeschrieben. Somit liegt das Eigenkapital im Konzern noch einmal um etwa 26 Mio. EUR unter dem Einzelabschlussergebnis der Stadt Velbert. Da die stillen Reserven zum 31.12.2014 fast vollständig abgeschrieben sind, ergeben sich aus diesem Sachverhalte keine weiteren Effekte die das Ergebnis belasten.

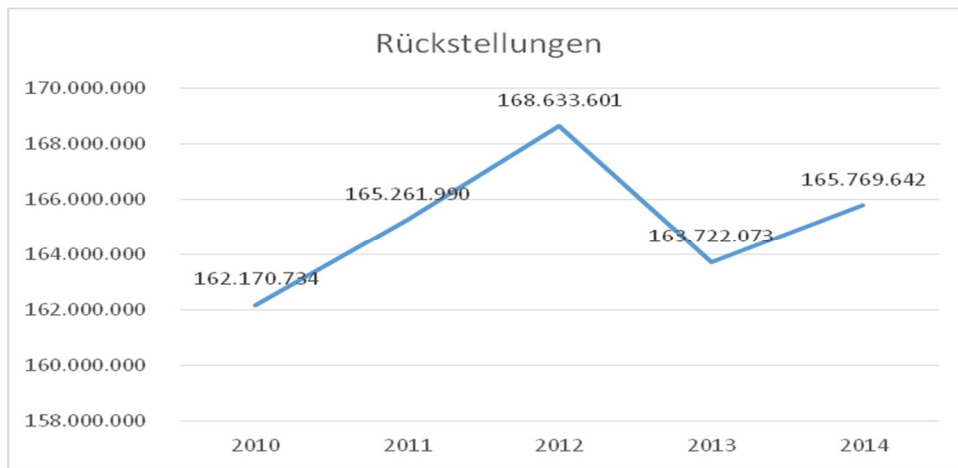


Bedingt durch den Jahresverlust ist die Eigenkapitalquote auf 0,4% gesunken (Vorjahr 2,1%).

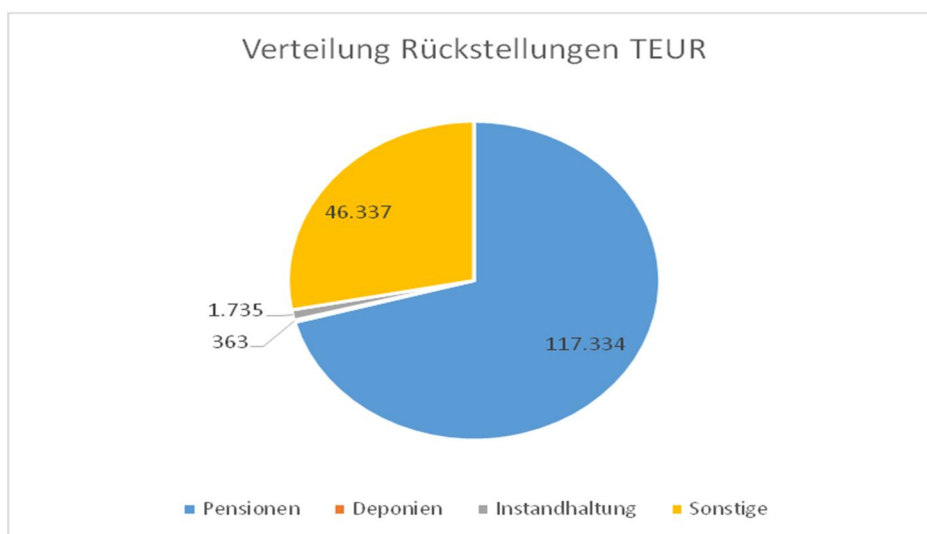


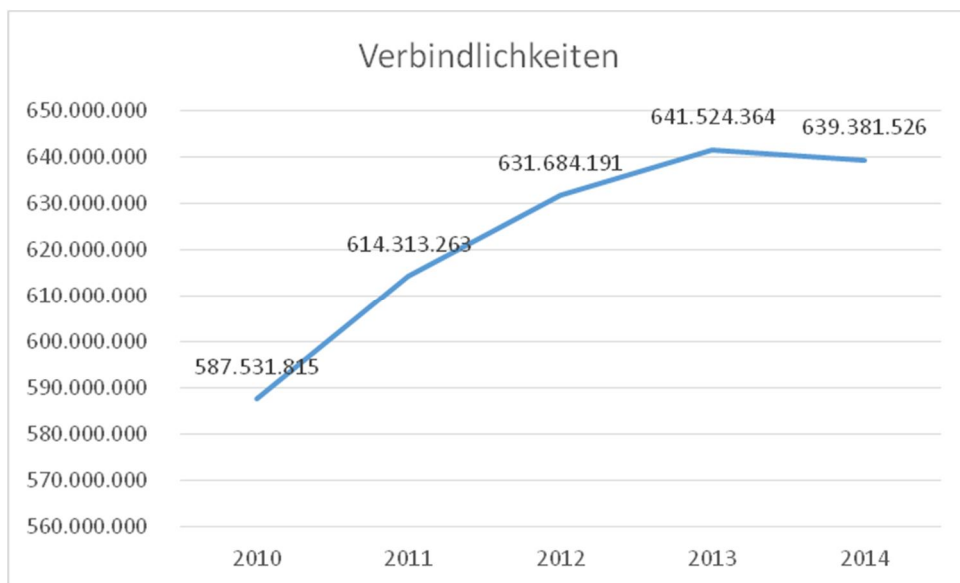
Unter Berücksichtigung der bilanzierten Sonderposten beträgt die Eigenkapitalquote 18,6% (Vorjahr 19,4 %). Da die Sonderposten nicht rückzahlbar sind, haben sie einen ähnlichen Charakter wie das Eigenkapital.

Als Sonderposten werden insbesondere Landeszuwendungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Bilanz weist hier einen Bestand von 180,2 Mio. EUR aus. In der Regel erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten über die Nutzungsdauer der mit ihnen finanzierten Vermögensgegenstände.

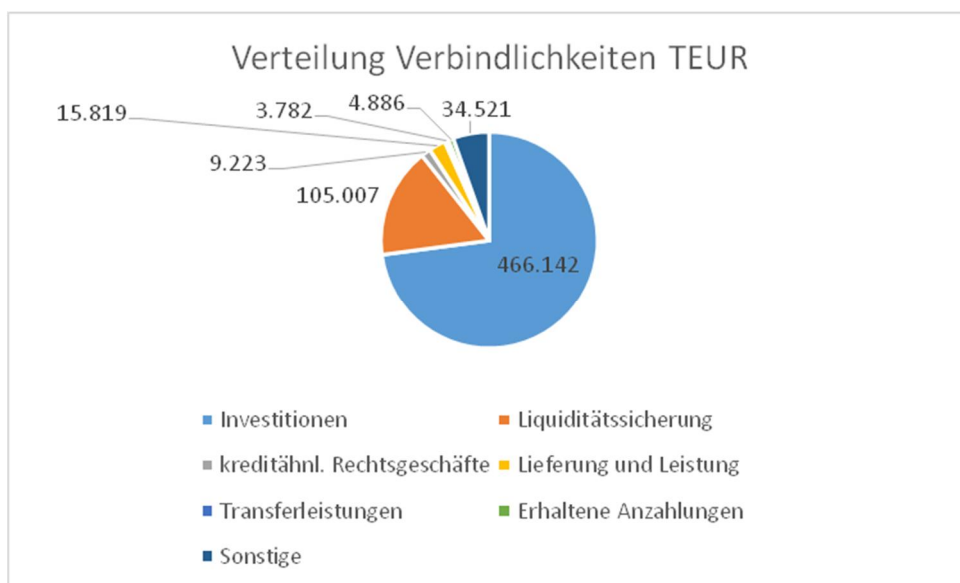


Die Gesamtbilanz weist Rückstellungen in Höhe von rd. 165,7 Mio. EUR bzw. 16,7 % der Bilanzsumme aus. Sie setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Deponien u. Altlasten, Instandhaltungsrückstellungen und sonstige Rückstellungen.





Die Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 639,4 Mio. EUR = 64,5 % der Bilanzsumme entfallen im Einzelnen auf die Bereiche:



Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen, erhaltenen Anzahlungen und sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt rd. 59 Mio. EUR sind in der Regel kurzfristig fällig und belasten die Liquidität. Dies gilt auch für einen Teil der Kreditverbindlichkeiten und die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Passive Rechnungsabgrenzungen waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 2,2 Mio. EUR vorhanden.

Verteilung der Passiva im Konsolidierungskreis 2011:

PASSIVA in EUR	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen	Verbindlichkeiten ³	Insgesamt
Stadt Velbert	67.904.483	72.907.943	112.289.703	329.217.304	582.319.432
BVG	77.782.345	5.160.311	14.331.795	163.699.531	260.973.981
TBV	65.559.193	79.895.702	33.449.583	188.340.300	367.244.778
KVBV	10.377.151	2.221.424	97.221	8.525.857	21.221.653
ZVK	3.050.512	0	10.000	7.645.689	10.706.201
Klinikum	-4.544.820	19.472.912	5.088.736	24.559.126	44.575.954
Zwischensumme	220.128.863	179.658.292	165.267.038	721.987.806	1.287.042.000
Konsolidie- rungsposten	-155.803.955	0	-5.048	-105.082.806	-260.891.809
Konzernabschluss	64.324.909	179.658.292	165.261.990	616.905.000	1.026.150.191

³ Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind in dieser Darstellung in der Position Verbindlichkeiten enthalten.

Verteilung der Passiva im Konsolidierungskreis 2012:

PASSIVA in EUR	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen	Verbindlichkeiten ⁴	Insgesamt
Stadt Velbert	52.665.075	72.021.678	113.643.171	334.565.405	572.885.329
BVG	81.260.661	5.454.774	16.937.261	151.500.869	255.153.566
TBV	66.035.098	78.258.405	33.361.896	196.863.913	374.519.311
KVBV	9.733.003	4.062.246	156.896	8.456.521	22.408.665
ZVK	1.898.674	0	5.000	6.573.715	8.477.389
Klinikum	-6.484.629	20.507.561	4.965.962	24.062.463	43.051.357
Zwischensumme	205.097.882	180.304.664	169.070.186	722.022.886	1.276.495.618
Konsolidie- rungsposten	-159.572.275	-385.892	-436.584	-87.870.537	-248.265.288
Konzernabschluss	45.525.607	179.918.772	168.633.601	634.152.349	1.028.230.329

⁴ Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind in dieser Darstellung in der Position Verbindlichkeiten enthalten.

Verteilung der Passiva im Konsolidierungskreis 2013:

PASSIVA in EUR	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen	Verbindlichkeiten ⁵	Insgesamt
Stadt Velbert	30.424.824	68.463.574	110.312.788	343.393.032	552.594.217
BVG	82.352.835	5.588.416	14.594.069	153.687.996	256.223.316
TBV	66.045.728	76.087.590	33.131.687	200.013.089	375.278.093
KVBV	9.525.554	4.010.699	84.985	8.889.753	22.510.990
ZVK	1.905.020	0	10.000	8.048.564	9.963.584
Klinikum	-6.769.352	20.371.633	6.192.536	24.483.310	44.278.127
Zwischensumme	183.484.609	174.521.912	164.326.065	738.515.743	1.260.848.328
Konsolidie- rungsposten	-162.254.927	-1.156.671	-603.991	-94.675.004	-258.690.594
Konzernabschluss	21.229.682	173.365.240	163.722.073	643.840.738	1.002.157.733

⁵ Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind in dieser Darstellung in der Position Verbindlichkeiten enthalten.

Verteilung der Passiva im Konsolidierungskreis 2014:

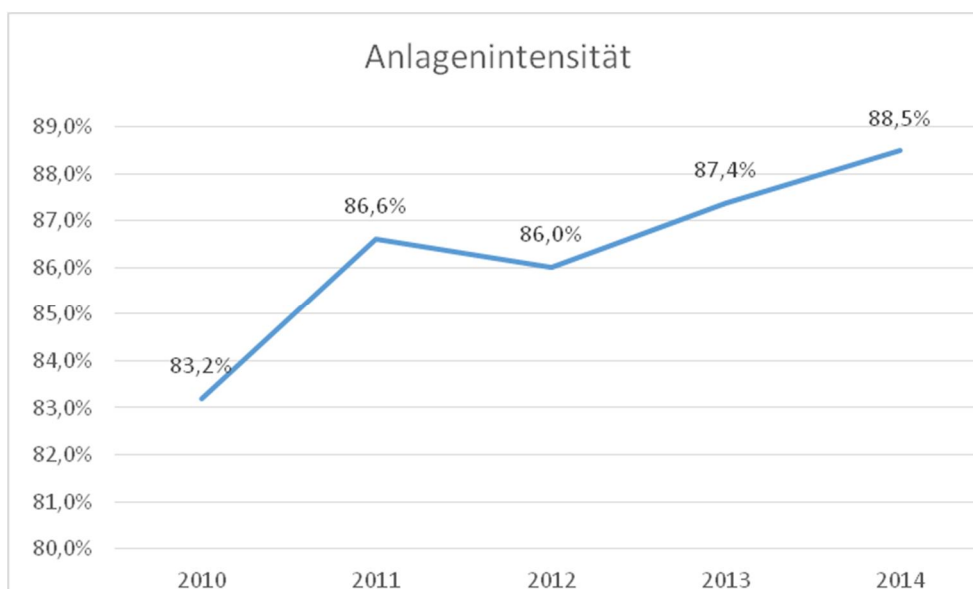
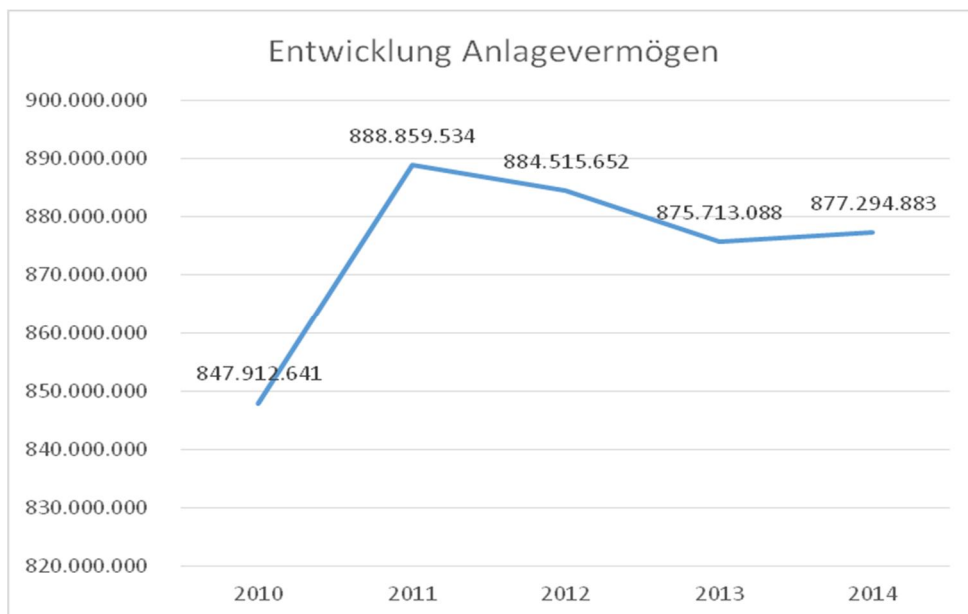
PASSIVA in EUR	Eigenkapital	Sonderposten	Rückstellungen	Verbindlichkeiten ⁶	Insgesamt
Stadt Velbert	25.976.541	67.790.535	114.484.135	321.266.489	529.517.699
BVG	66.898.273	6.276.882	15.200.643	151.691.259	240.067.057
TBV	67.683.055	77.734.113	29.086.947	200.683.333	375.187.447
KVBV	9.425.542	10.232.884	41.237	19.800.072	39.499.735
ZVK	2.044.204	0	10.000	5.531.139	7.585.343
Klinikum	-5.627.827	19.942.051	7.696.968	23.861.036	45.872.228
Zwischensumme	166.399.788	181.976.464	166.519.930	722.833.328	1.237.729.509
Konsolidie- rungsposten	-162.696.176	-1.775.641	-750.288	-81.196.856	-246.418.961
Konzernabschluss	3.703.612	180.200.823	165.769.642	641.636.471	991.310.548

⁶ Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind in dieser Darstellung in der Position Verbindlichkeiten enthalten.

7.C.2.2.2 Vermögensstruktur (Aktiva)

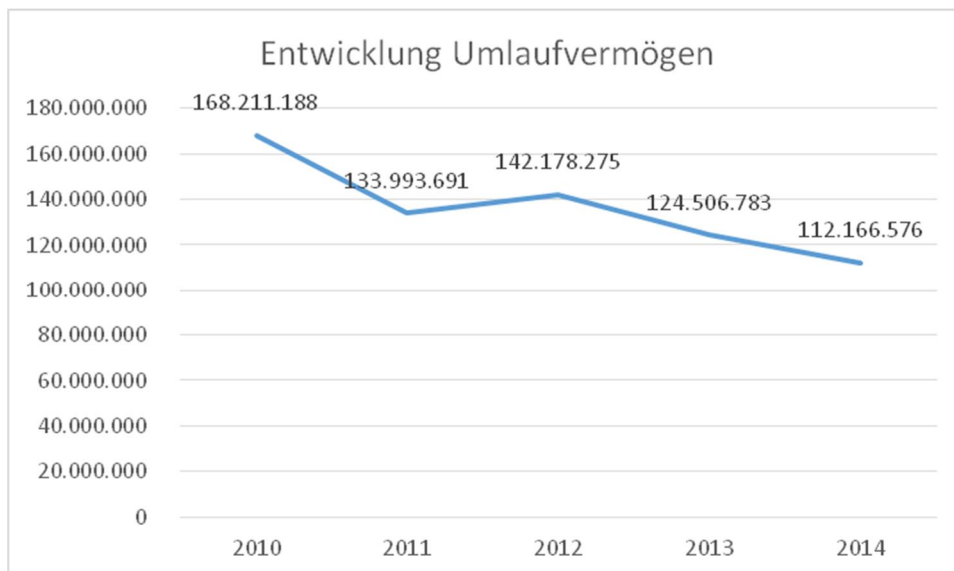
Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Gesamtbilanz (Aktiva) liegt mit rd. 877,3 Mio. EUR = 88,5 % (Anlagenintensität) im Anlagevermögen.

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 867,9 Mio. EUR = 88 % auf Sachanlagen. Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan belasten.



Der Großteil der Finanzanlagen ist in den Gesamtabschluss mit einbezogen, so dass die im Einzelabschluss dargestellten Finanzanlagepositionen (rd. 206,3 Mio. EUR) aus der Position Finanzanlagen zu eliminieren waren. Der Anteil der Finanzanlagen zum Anlagevermögen beträgt 0,9 % (VJ 0,8 %).

Das Umlaufvermögen fällt mit rd. 112,2 Mio. EUR = 11,3 % der Bilanzsumme weit weniger ins Gewicht.



Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind nur relativ kurzfristig gebunden.

Auf der Vermögensseite ist außerdem die Position aktive Rechnungsabgrenzung mit 1,85 Mio. EUR ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die in 2014 bereits für Aufwendungen des Haushaltsjahres 2015 geleistet wurden.

Verteilung der Aktiva im Konsolidierungskreis 2011:

AKTIVA in EUR	Immaterielle Anlagewerte	Sachanlagen	Finanzanlagen	Vorräte	Gruppenforde- rungen	Sonstiges Umlaufvermögen	Umlauf- vermögen	Insgesamt
Stadt Vel- bert	274.555	256.378.099	219.982.042	126.894	102.467.265	3.000.578		582.319.432
BVG	583.333	184.465.198	6.598.215	8.900.184	60.218.446	208.604		260.973.981
TBV	50.823	364.443.160	0	522.789	2.228.007	0		367.244.778
KVBV	5.881	17.630.923	0	0	3.568.319	16.530		21.221.653
ZVK	0	5.717.222	4.395.693	0	593.286	0		10.706.201
Klinikum	253.335	31.419.048	20.001	2.257.185	10.555.131	71.254		44.575.954
Zwischen- summe	1.167.928	860.053.649	230.995.951	11.897.051	179.630.454	3.296.966		1.287.042.000
Konsolidie- rungspos- ten	0	19.449.029	-222.807.023	0	-57.533.815	0		-260.891.809
Konzernab- schluss	1.167.928	879.502.678	8.188.928	11.897.051	122.096.640	3.296.966		1.026.150.191

Verteilung der Aktiva im Konsolidierungskreis 2012:

AKTIVA in EUR	Immaterielle Anlagewerte	Sachanlagen	Finanzanla- gen	Vorräte	Gruppenfor- derungen	Sonstiges Umlauf- laufvermögen	Insgesamt
Stadt Vel- bert	257.074	255.977.751	213.825.777	227.722	101.450.272	1.146.733	572.885.329
BVG	405.5015	183.330.945	6.298.465	7.961.495	56.857.754	296.405	255.153.566
TBV	41.305	371.255.990	0	597.905	2.624.122	0	374.519.311
KVBV	3.873	18.187.722	0	0	4.200.357	16.713	22.408.665
ZVK	0	967.226	6.179.435	0	1.330.729	0	8.477.389
Klinikum	338.730	30.162.276	20.001	1.821.051	10.641.747	76.551	43.051.357
Zwischen- summe	1.049.483	859.881.910	226.323.678	10.599.173	177.104.971	1.536.402	1.276.495.618
Konsoli- dierungs- posten	0	15.463.862	-218.203.281	0	-45.525.870	0	-248.265.288
Konzernab- schluss	1.049.483	875.345.772	8.120.397	10.599.173	131.579.101	1.536.402	1.028.230.329

Verteilung der Aktiva im Konsolidierungskreis 2013:

AKTIVA in EUR	Immaterielle Anlagewerte	Sachanlagen	Finanzanla- gen	Vorräte	Gruppenfor- derungen	Sonstiges Umlaufauf- vermögen	Insgesamt
Stadt bert	212.088	249.415.512	205.452.754	204.575	95.782.981	1.526.309	552.594.217
BVG	267.750	183.499.532	6.406.537	9.401.408	56.390.709	257.380	256.223.316
TBV	49.314	371.441.054	0	575.247	3.211.558	921	375.278.093
KVBV	1.948	20.706.208	0	0	1.792.702	10.132	22.510.990
ZVK	0	943.997	2.894.685	0	6.124.902	0	9.963.584
Klinikum	379.316	28.993.903	20.000	1.808.870	12.932.918	143.121	44.278.127
Zwischen- summe	910.416	855.000.205	214.773.976	11.990.099	176.235.769	1.937.862	1.260.848.328
Konsolidie- rungsposten	0	11.478.696	-206.450.205	0	-63.719.085	0	-258.690.594
Konzernab- schluss	910.416	866.478.901	8.323.771	11.990.099	112.516.684	1.937.862	1.002.157.733

Verteilung der Aktiva im Konsolidierungskreis 2014:

AKTIVA in EUR	Immaterielle Anlagewerte	Sachanlagen	Finanzanlagen	Vorräte	Gruppenforde- rungen	Sonstiges Um- laufvermögen	Insgesamt
Stadt Velbert	143.852	247.056.107	196.672.708	199.122	83.849.288	1.596.622	529.517.699
BVG	126.324	183.242.757	6.469.866	9.548.716	40.558.022	121.372	240.067.057
TBV	119.825	371.571.206	0	490.148	3.002.058	4.210	375.187.447
KVBV	22	24.853.232	8.585.817	0	6.060.665	0	39.499.735
ZVK	0	961.110	2.867.367	0	3.756.876	0	7.585.343
Klinikum	414.829	27.527.073	20.000	2.506.603	15.276.837	126.885	45.872.228
Zwischen- summe	804.852	855.211.483	214.615.758	12.744.589	152.503.736	1.849.089	1.237.729.509
Konsolidie- rungsposten	0	12.686.142	-206.023.353	0	-53.081.750	0	-246.418.961
Konzernab- schluss	804.852	867.897.626	8.592.405	12.744.589	99.421.986	1.849.089	991.310.548

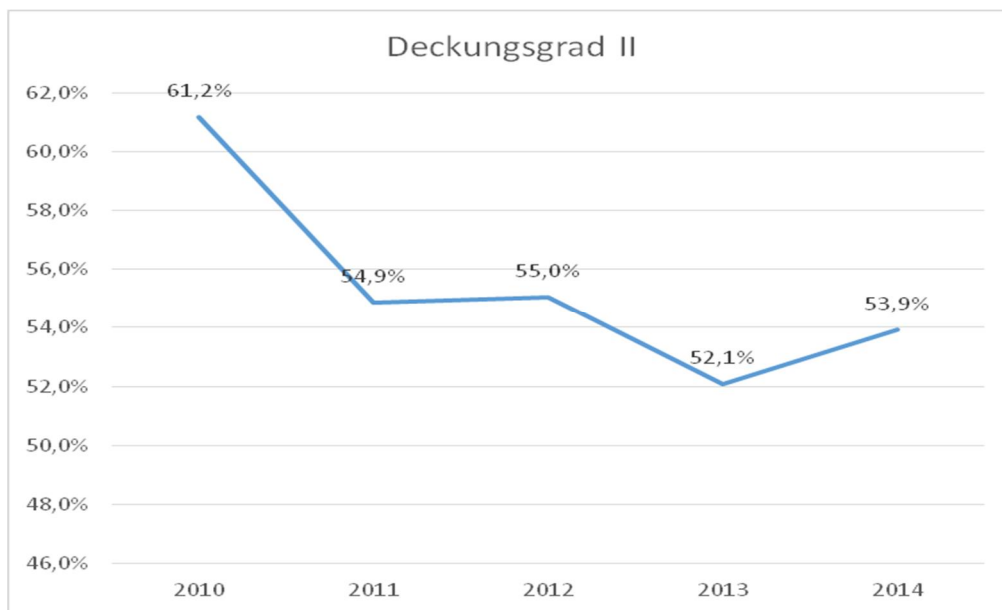
7.C.2.3 Darstellung der Finanzlage

7.C.2.3.1 Zins- und Schuldenmanagement

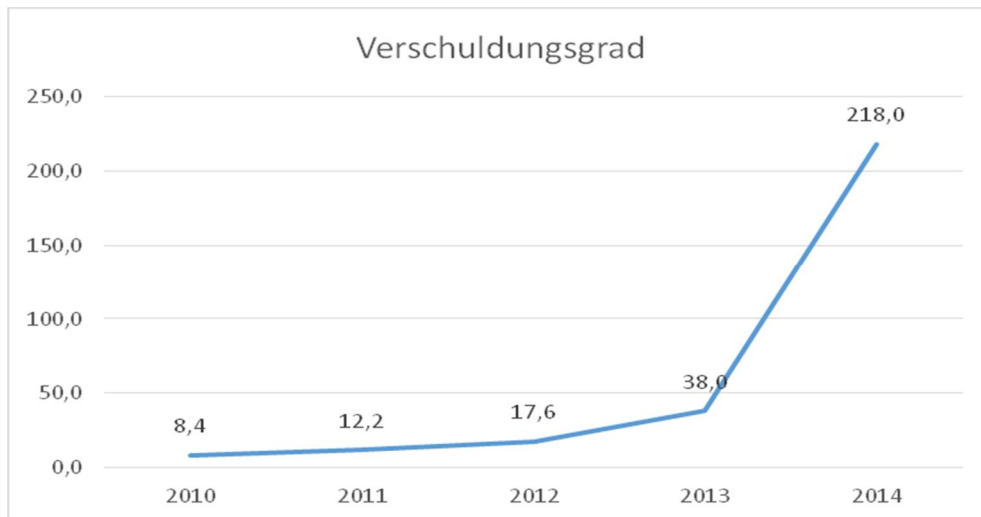
Aufnahme/Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Das Delta zwischen den Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten und den Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten betrug 2014 = - 103 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr sind die im Konzern Stadt Velbert zur Sicherung der Liquidität aufgenommenen Kredite um 69 Mio. EUR gestiegen.

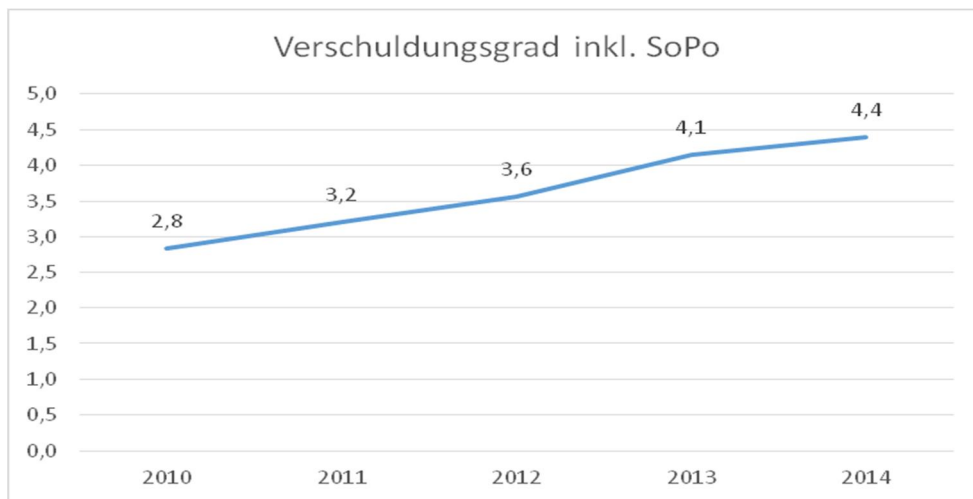
Der Anlagendeckungsgrad II beträgt 53,9% und gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel)! Die Zielmarke von mindestens 100% wird derzeit nicht erreicht. Für die Zukunft ist eine längerfristige Finanzierung erstrebenswert.



Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Eigenkapital zu Fremdkapital an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Eine in der Praxis herausgebildete, grobe Regel besagt, dass der Verschuldungsgrad nicht höher sein soll als 2:1 (2). Bedingt durch den Jahresverlust ist der Verschuldungsgrad auf 100 % gestiegen.

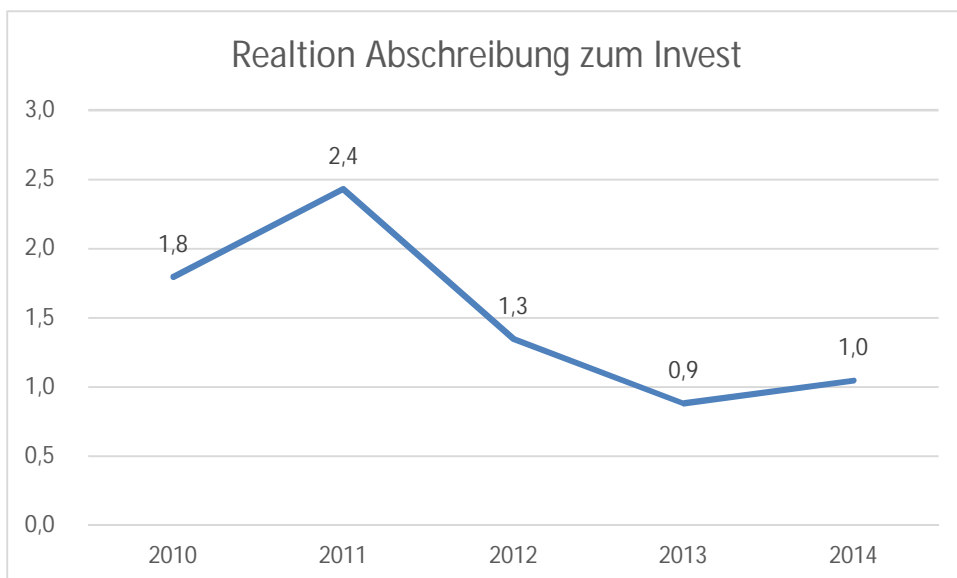
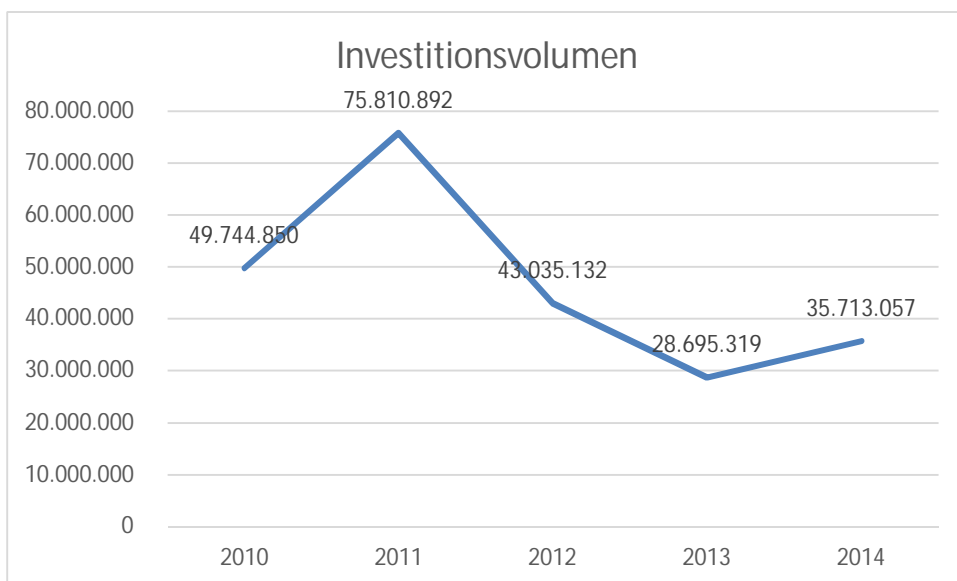


Da die bilanzierten Sonderposten faktisch nicht rückzahlbar sind, können sie wie Eigenkapital gewertet werden. Bei Einbezug der Sonderposten beträgt der Verschuldungsgrad 4,49 und ist damit zu hoch.



7.C.2.3.2 Darstellung der Investitionen

Im gesamten Konzern der Stadt Velbert betragen die Investitionen rd. 30 Mio. EUR. In der Relation zum gesamten Abschreibungsvolumen ergibt sich eine Relation von 0,9. Die Gesamtsumme der Abschreibungen übersteigt damit das Investitionsvolumen, so dass über den Zeitablauf ein Vermögensabbau eintritt.



Mit ursprünglicher Genehmigung des Haushaltssanierungsplans hat die Stadt Velbert das Nothaushaltsrecht verlassen. Im Rahmen des Nothaushaltsrechtes bestand die Empfehlung, dass die Summe der Investitionen die Höhe von 2/3 der ordentlichen Tilgung nicht übersteigen sollte. Die Stadt Velbert erlegt sich bis auf weiteres auf, diese Disziplinierung bei den Investitionen bis zu der angestrebten Entspannung der Haushaltssituation in 2017 mit Ausnahmen weiter beizubehalten. In 2014 durften demnach nur Investitionen vorgenommen werden, die in der Dringlichkeitsliste aufgeführt waren, für die Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren übertragen oder über-/ außerplanmäßige Mittel bereitgestellt worden sind.

Insgesamt standen damit für Investitionen 2014 Haushaltsmittel i. H. v. rd. 15,9 Mio. EUR zur Verfügung (fortgeschriebener Planansatz). Das Ist-Ergebnis 2014 liegt bei rd. 7,2 Mio. EUR. Eingesetzt wurden die abgeflossenen Investitionsmittel insbesondere für folgende Maßnahmen:

Erwerb von Grundstücken	rd. 0,5 Mio. EUR
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Brandschutzsanierungen, Baumaßnahmen an Schulen etc.)	rd. 3,0 Mio. EUR
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (u. a. Fahrzeuge/Geräte, Schulausstattung, IT-Ausstattung) einschl. Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	rd. 1,5 Mio. EUR
Eigenkapitalzuführung Gesellschaften (BVG, KVBV, KVV GmbH)	rd. 2,1 Mio. EUR

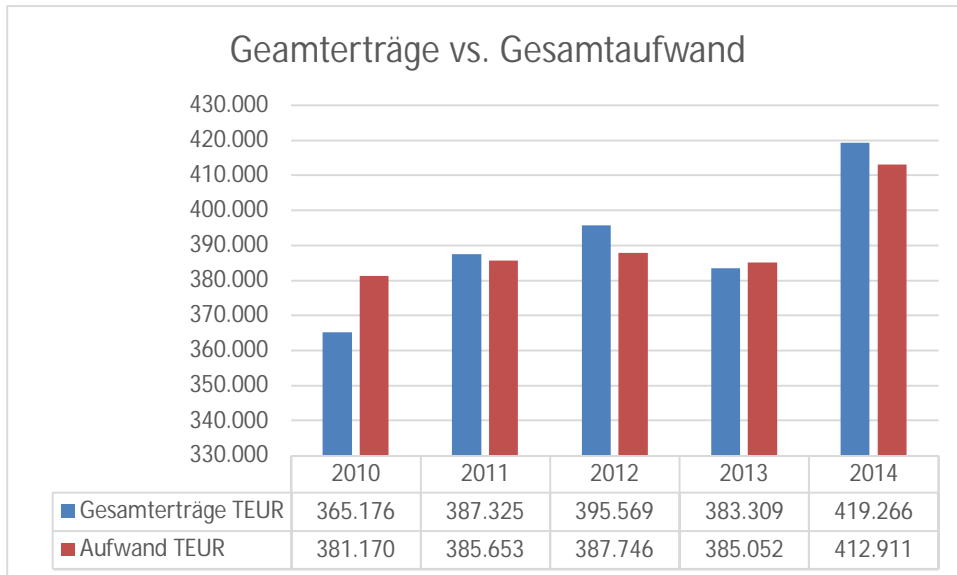
Da die nicht abgeflossenen Mittel zum Teil für die Weiterführung von Fortsetzungsmaßnahmen benötigt wurden, mussten entsprechende Ermächtigungen für Auszahlungen von 2014 nach 2015 übertragen werden.

Das Anlagevermögen blieb im Teilkonzern der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH nahezu konstant. In Höhe von rd. 5 Mio. EUR werden noch im Bau befindliche Anlagen ausgewiesen. Weitere Investitionen waren nicht zu verzeichnen.

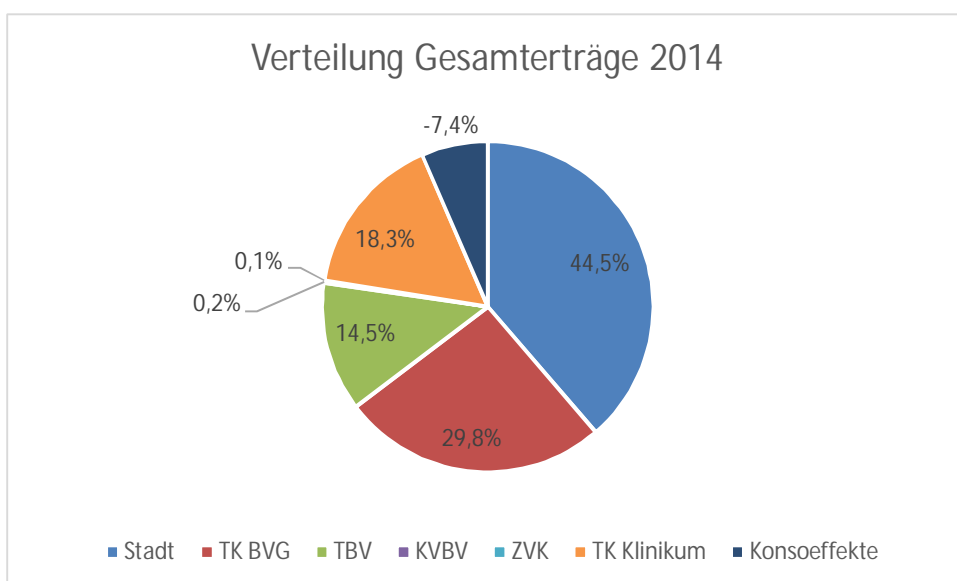
Die Technischen Betriebe Velbert AöR zeigen noch im Bau befindliche Anlagen in Höhe von rd. 10 Mio. EUR. Schwerpunkt des Investitionsgeschehens bilden wie in den Vorjahren die Kanal- und Straßenbaumaßnahmen mit insgesamt 9,6 Mio. EUR. Durch den Wegfall der Fördermaßnahme „Soziale Stadt“ und der Tatsache, dass nur wenig Projekte im Fördergebiet „Stadtumbau West“ liegen, reduzierten sich die Investitionen im Jahr 2014 deutlich. (380 TEUR).

Der KVBV hat im Berichtsjahr die Investitionen für die eingebrachten Immobilien Vorburg Schloss Hardenberg und Bürgerhaus Langenberg fortgesetzt. Das Investitionsvolumen betrug insgesamt 4,7 Mio. EUR.

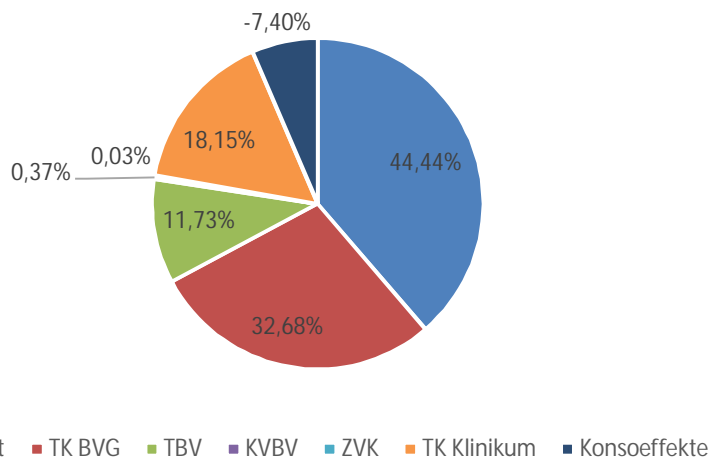
7.C.2.4 Darstellung der Ertragslage



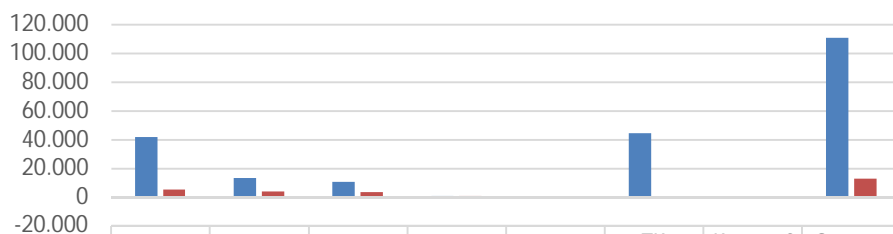
Die Verteilung der Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Aufgabenträger im Konzern ist im Folgenden grafisch dargestellt. Insgesamt wurden 37,1 Mio. EUR (9 %) der Erträge und 32,9 Mio. EUR (9 %) der Aufwendungen innerhalb des Konzerns erbracht und waren zu eliminieren.



Verteilung Gesamtaufwand 2014



Personalaufwand



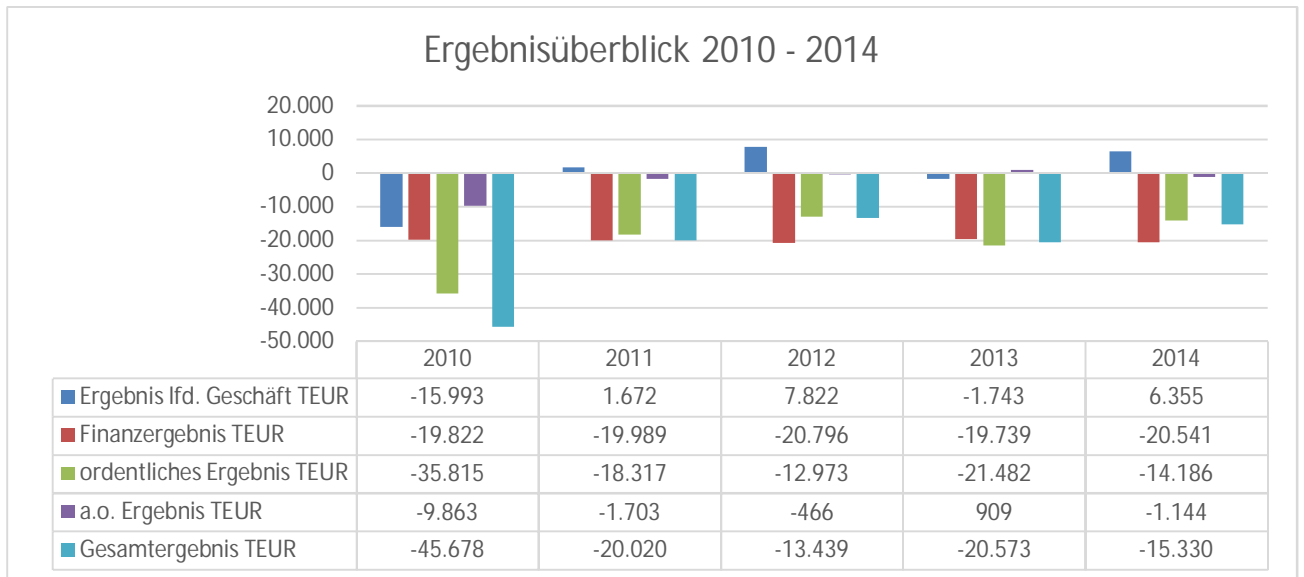
	Stadt	TK BVG	TBV	KVBV	ZVK	TK Klinikum	Konsoeffekte	Gesamt betrag
■ Personalaufwand	41.685	13.216	10.672	755	0	44.503	-103	110.728
■ Versorgungsaufwand	5.253	3.992	3.560	52	0	0	-26	12.831

■ Personalaufwand ■ Versorgungsaufwand

Die Personalausgaben verteilen sich zu 38 % auf die Stadt, zu 36 % auf das Klinikum und zu 26 % auf die weiteren ausgelagerten Einheiten.

Der Zweckverband hat als Betriebsgesellschaft kein eigenes Personal.

Unter der Fiktion der wirtschaftlichen Einheit schließt die Gesamtergebnisrechnung über den gesamten Betrachtungszeitraum mit einem negativen Gesamtjahresergebnis.



Das Gesamtergebnis 2014 in Höhe von - 15,3 Mio. EUR wird maßgeblich durch das negative Ergebnis der Teilkonzerns BVG i.H.v. - 14,6 Mio. EUR geprägt.

Das Finanzergebnis belastet das Jahresergebnis in Höhe von - 20,5 Mio. EUR. Dies ist insbesondere auf hohe Zinslasten in den einbezogenen Einheiten zurück zu führen. Konsolidierungseffekte ergeben sich durch die Rücknahme konzerninterner Gewinnausschüttungen.

Weiterhin wird das Gesamtjahresergebnis 2014 durch das außerordentliche Ergebnis in Höhe von insgesamt 1,1 Mio. Euro belastet. Im Wesentlichen resultiert dies aus einer Neubewertung eines Fremdwährungsdarlehens einer Tochtergesellschaft im BVG Konzern (Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH) aufgrund entsprechender Wechselkursentwicklungen.

7.C.2.5 Ausgewählte Kennzahlen

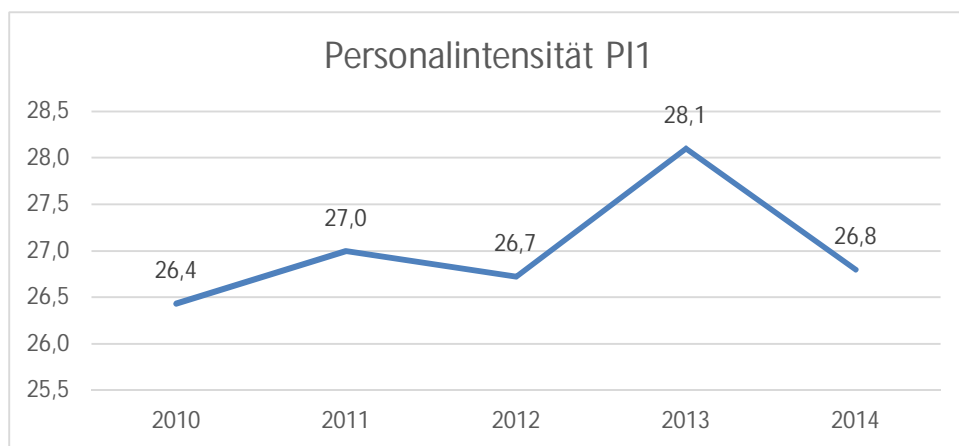
Abschließend sollen analog zum Einzelabschluss der Stadt Velbert noch einige Kennzahlen zur Darstellung der Ertragslage des Konzerns Velbert dargestellt werden.

- Personalintensität 1 (PI1)

Die Personalintensität 1 gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Ordentliche Aufwendungen

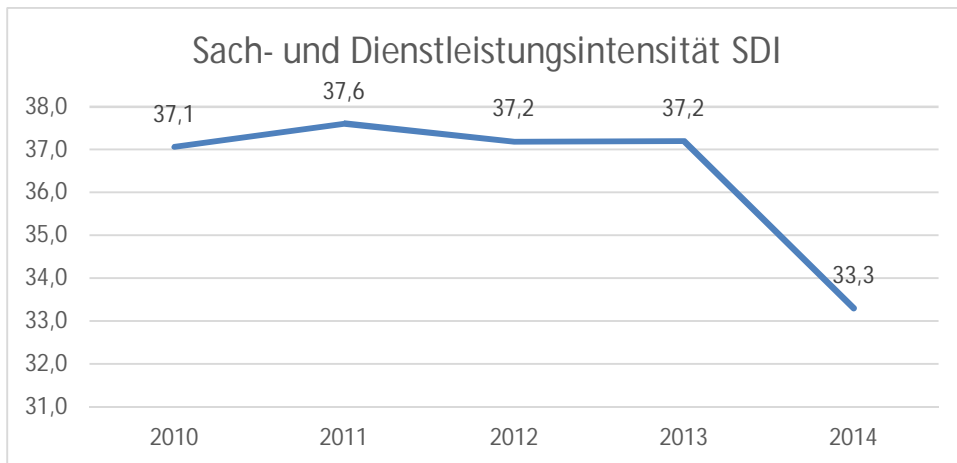


- Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\frac{\text{Aufwendungen f. Sach-/Dienstleist.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

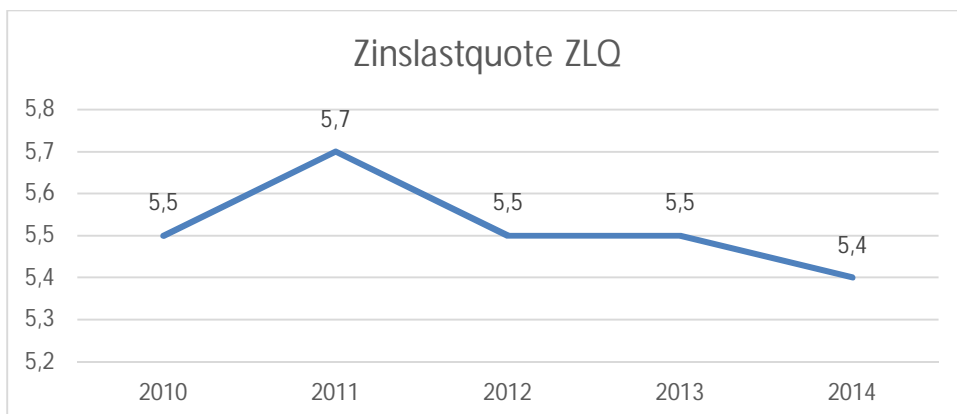
Ordentliche Aufwendungen



- Zinslastquote (ZLQ)

Die Kennzahl zeigt, welche Belastung aus Zinsaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

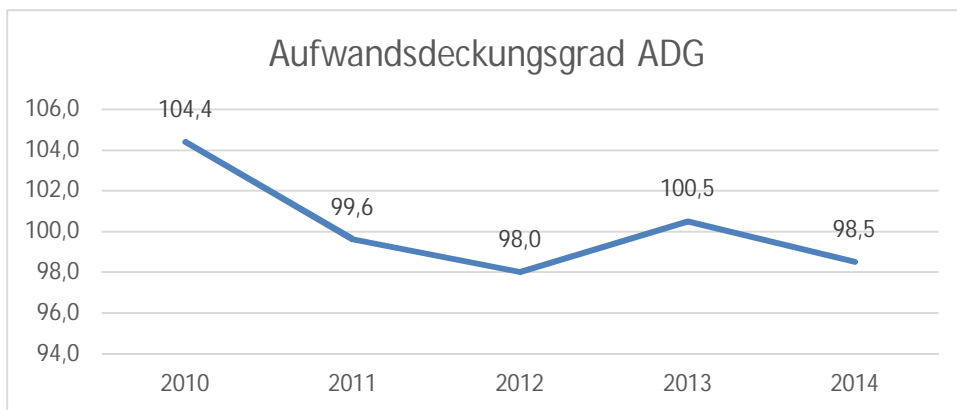
$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$



- Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

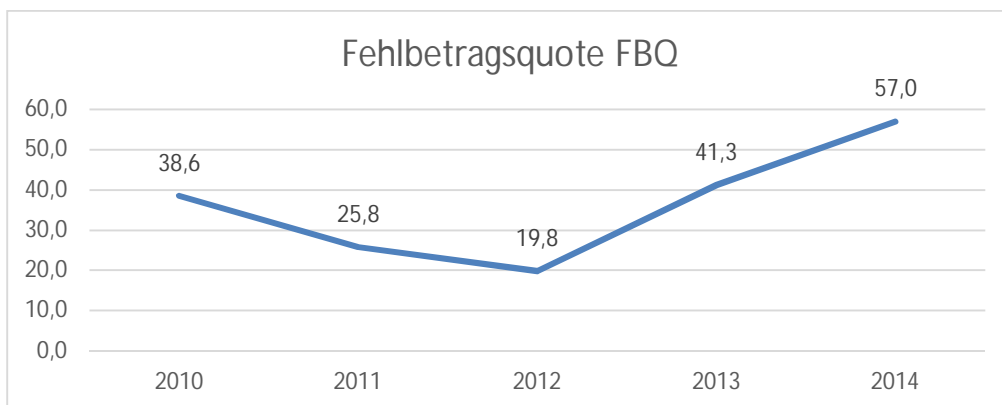
$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$



- Fehlbetragsquote (FBQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu den beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$



7.D Ausblick auf die künftige Entwicklung

7.D.1 Angaben über die erwartete Entwicklung wesentlicher Rahmenbedingungen

7.D.1.1 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

In den Jahren 2010/2011 unterlag die Stadt Velbert dem sog. Nothaushaltsrecht, da der Haushaltsausgleich nicht bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes im Jahr 2014 erreicht werden konnte. Durch Änderung des § 76 der GO NRW vom 24.05.2011 wurde der Zeitraum für die Darstellung des Haushaltsausgleichs verlängert. Die Genehmigung kann nunmehr 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 Haushaltsjahre 2012/2013 wurde erneut ein Doppelhaushalt aufgestellt. Um den Haushaltsausgleich in 2017 zu erreichen, wurde das Haushaltssicherungskonzept um 15 neue Maßnahmen mit einem Volumen von rd. 3,9 Mio EUR erweitert. Das Gesamtvolumen des fortgeschriebenen HSK's liegt nunmehr bei rd. 67,5 Mio EUR. Mit Verfügung vom 09.05.2012 hat der Landrat des Kreises Mettmann auf der Grundlage der vom Rat am 28.03.2012 beschlossenen Haushaltssatzung 2012/2013 sowie des fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzeptes 2010 ff. die erforderliche Genehmigung gem. § 76 Abs. 2 Satz 3 GO NRW für das HSK erteilt. Die Stadt Velbert hat damit im aktuellen Haushaltsjahr 2012 den Zustand der vorläufigen Haushaltsführung (Nothaushaltsrecht) verlassen. Der Haushaltsausgleich ist für 2017 mit einem Überschuss von rd. 1,0 Mio EUR geplant.

Des Weiteren wurde für das Haushaltsjahr 2013 eine 1. Nachtragsatzung erlassen. Damit sollte einerseits das Vorziehen des erstmaligen Haushaltsausgleichs unter Berücksichtigung der Konsolidierungshilfe bereits im Haushaltsjahr 2016 dargestellt werden. Im Übrigen war die Aufstellung einer 1. Nachtragsatzung 2013 vor allem aufgrund der verschlechterten Ertragsentwicklung (maßgeblich zurückzuführen auf die erheblich geringeren Gewerbesteuererträge) erforderlich.

Die Stadt Velbert hat mit Datum vom 29.03.2012 ihre Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen bei der Bezirksregierung Düsseldorf beantragt. Mit dem Stärkungspaktgesetz stellt das Land NRW Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung mit dem Ziel, diesen einen nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen. Mit Datum vom 25.05.2012 hat die Bezirksregierung Düsseldorf der Stadt Velbert den Bescheid über die Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen erteilt. Mit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen erhält die Stadt Konsolidierungshilfen und unterliegt gleichzeitig den Verpflichtungen aus dem Stärkungspaktgesetz (Pflicht zur Vorlage und Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes, Berichtspflicht etc.). Daraus ergibt sich für die Stadt Velbert die Chance, den städtischen Haushalt früher auszugleichen als geplant.

Die mittelfristige Ergebnisplanung der Stadt Velbert stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplanung 2013 - 2019

(Stand Haushaltsplanentwurf 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014)

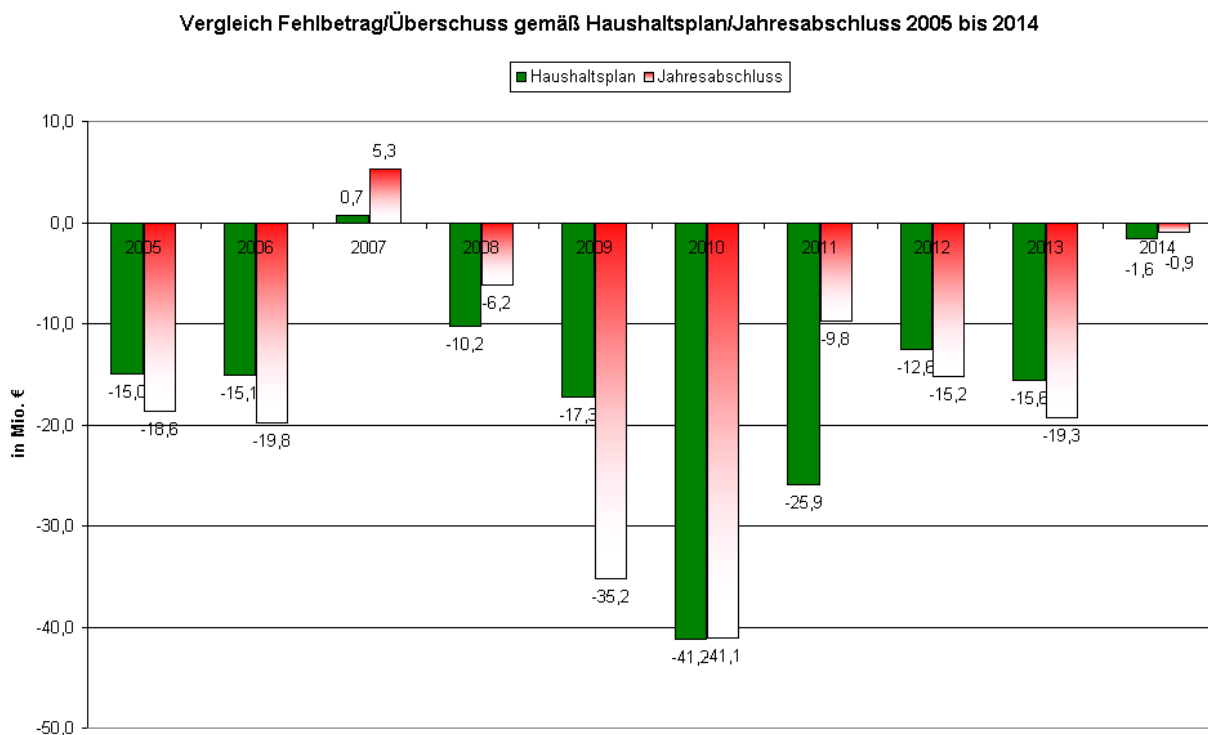
	2013 in Mio. EUR	2014 in Mio. EUR	2015 in Mio. EUR	2016 in Mio. EUR	2017 in Mio. EUR	2018 in Mio. EUR	2019 in Mio. EUR
<u>Nachrichtlich:</u> Einsparungen gem. fortge- schriebenem HSK 2010 ff. (einschl. zusätzl. HSK- Maßnahmen ab 2012	9,0	9,7	9,9	9,9	9,9	9,9	9,9
zzgl. weitere Maßnahmen gem. fortgeschr. Haus- haltssanierungs- plan 2012 ff.	3,8	4,6	4,7	5,0	4,9	4,9	4,9
Summe Einspa- rungen	12,8	14,3	14,6	14,9	14,8	14,8	14,8
Jahresergebnis	-19,3	-0,9	-2,1	+2,4	+2,8	+7,1	+8,7
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	-2,9	-2,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Entwicklung der allgemeinen Rücklage	30,4	26,0	21,8	22,1	22,8	27,8	34,4

Mit dem Gesetzesbeschluss des ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (1. NKFVG) im Jahr 2012 rückt das Eigenkapital (allgemeine Rücklage) mehr in den Fokus: Mit der Änderung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wurde festgelegt, dass Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des gemeindlichen Anlagevermögens, die für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Diese Änderung könnte sogar den Effekt erzeugen, dass trotz positiver Ergebnisse ein Eigenkapitalverzehr verzeichnet werden könnte. Ab dem Jahr 2016 erzielt die

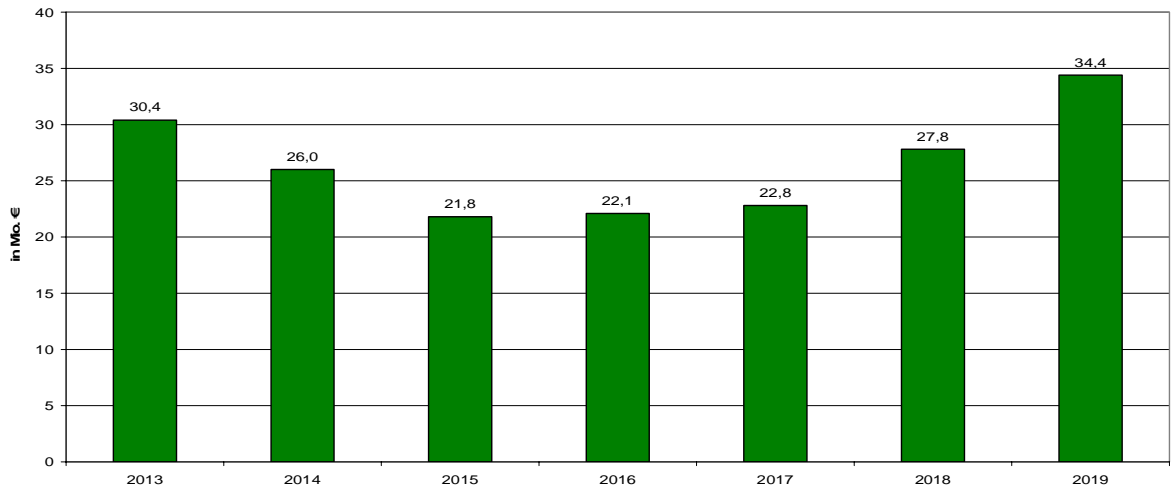
Stadt Velbert jedoch höhere Jahresergebnisse, die die vorgeschriebenen Verrechnungen mit der Rücklage auffangen.

In der nachfolgenden Grafik ist dargestellt, wie sich das Ergebnis der Jahre 2005 - 2014 unter Berücksichtigung der Haushaltsentlastungen aus der Umsetzung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. im Vergleich zur Veranschlagung im Haushaltsplan entwickelt hat.

Die zweite Grafik zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals bis 2019 (Stand Haushaltsplanentwurf 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014).



Entwicklung des Eigenkapitals zum 31.12.



- Haushaltssanierungsplan (HSP)

Mit der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen seit 2012 hat die Stadt Velbert nach dem Stärkungspaktgesetz besondere Berichtspflichten, mit denen sie den Stand der Umsetzung des Haushaltssanierungsplans gegenüber der Bezirksregierung regelmäßig dokumentieren muss. So sind u. a. auch mit dem vom Bürgermeister bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses Ausführungen zur aktuellen Entwicklung bis zum 31. März des jeweiligen Folgejahres sowie eine Darstellung der Umsetzung des HSP im abgeschlossenen Jahr vorzulegen.

Dieser Verpflichtung ist die Stadt Velbert mit Bericht vom 04.12.2013 an die Bezirksregierung Düsseldorf über den Landrat des Kreises Mettmann am 04.12.2013 nachgekommen: Die vom Rat der Stadt Velbert am 26.12.2013 beschlossene Haushaltssatzung für das Jahr 2014 wurde angezeigt sowie die zweite Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. mit insgesamt 125 Maßnahmen zur Genehmigung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt. Die Genehmigungsverfügung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte schließlich mit Datum vom 19. Februar 2014. In dieser Genehmigungsverfügung zur 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans stellte die Bezirksregierung Düsseldorf u.a. fest, dass *„...die festgeschriebenen jährlich zu konsolidierenden Haushaltssanierungsplan-Beiträge ein ehrgeiziges Ziel darstellen, welches durch Politik und Verwaltung strengstens weiterverfolgt werden muss...“* und verband diese Feststellung mit insgesamt acht Hinweisen bzw. Handlungsanweisungen. Die Verfügung wurde dem Rat der Stadt am 25.02.2014 zur Kenntnis

gegeben und kann im Ratsinformationssystem der Stadt Velbert unter der Vorlagennummer 90/2014 eingesehen werden. Mit Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Velbert am 28.02.2014 trat die Haushaltssatzung 2014 schließlich in Kraft.

Im Zuge des Aufstellungsverfahrens zur Haushaltsplanung für die Jahre 2015 ff. ergab sich ein zusätzlicher Konsolidierungsbedarf von 2,1 Mio. EUR, der durch neue Konsolidierungsmaßnahmen abzudecken war. Zusätzlich mussten aufgrund aktueller Entwicklungen (neue Schlüsselzahlen für die Einkommen- und Umsatzsteuer, November-Steuerschätzung) möglichst noch in 2015 weitere 3,3 Mio. EUR durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen generiert werden, um in 2016 einen ausgeglichenen Haushalt darstellen und den Eigenkapitalverzehr auf 0 EUR begrenzen zu können. Hierzu hat die Verwaltung u. a. eine Liste von 41 Maßnahmen aufgestellt, welche die Basis für die Ausweitung bestehender und Festlegung neuer Maßnahmen in der dritten Fortschreibung des HSP bildet.

Mit der dritten Fortschreibung wurden zum einen die dauerhaft nicht umsetzbaren („dauerrot“) Maßnahmen gestrichen und deren nicht erreichtes Einsparvolumen über andere Maßnahmen im HSP kompensiert, die einen höheren Konsolidierungsbeitrag bringen als gefordert. Für eine bessere Übersicht bzw. Vereinfachung des Controllings wurden außerdem Positionen aus der Maßnahmenliste, die sachlich und fachlich zusammenhängen, zusammengefasst.

Die Konsolidierungsvorgabe der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans bis zum Jahr 2019 beträgt nunmehr rd. 26,286 Mio. EUR und umfasst insgesamt 53 Maßnahmen.

- Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens

Im Jahr 2013 blieben die Gewerbesteuererträge weit unterhalb der Erwartungen. Dieser Trend setzte sich zunächst auch im 1. Halbjahr des Jahres 2014 fort. Wegen einer auch in der Höhe unerwarteten Nachzahlung eines Gewerbesteuerpflichtigen im III. Quartal 2014 erreichten die Gewerbesteueranlagen einen Stand, der die berechtigte Hoffnung zuließ, dass der Haushaltsansatz 2014 von 42,9 Mio. EUR erreicht werden kann. Letztendlich wurde Gewerbesteueransatz um rd. 0,8 Mio. EUR übertroffen.

Da einzelne Ursachen bzw. nähere Gründe zum allgemeinen Abweichen vom Bundestrend nicht erkennbar sind, bleibt die Gewerbesteuer für die Stadt Velbert nur schwer kalkulierbar.

- Entwicklung der Personalaufwendungen

Die verhältnismäßig hohen Tarifabschlüsse 2014/2015 vom April 2014 für den öffentlichen Dienst zeigen, dass die Personalaufwendungen ein zusätzliches - ggf. in der Höhe nicht einkalkuliertes - Risiko für die Ergebnisentwicklung darstellen.

- Zinsänderungsrisiko/Währungsrisiko
Weiterhin ist das Zinsniveau sowohl für Liquiditätskredite als auch für Investitionskredite historisch niedrig. Bei einer allgemeinen Verschlechterung der Zinssätze können bei Ablauf der Zinsbindungsfrist der einzelnen Kreditverträge erhebliche Mehraufwendungen für die Stadt entstehen.

Bei den beiden Swap-Geschäften der Stadt Velbert und beim CHF-Kredit ist die Höhe der Zahlungen vom CHF-Wechselkurs abhängig.

- Entwicklung Pensionsrückstellungen
Die Pensionsrückstellungen werden langfristig erheblich steigen, sollten die Rahmenbedingungen unverändert bleiben. Pensionsrückstellungen wirken sich auf das Jahresergebnis und somit auf die Entwicklung des Eigenkapitals aus.
- Ausfallbürgschaften
Die Stadt Velbert hat im Rahmen der gemeindlichen Aufgabenerfüllung für städt. Unternehmen, Gesellschaften etc. Ausfallbürgschaften übernommen. Der Gesamtbestand der Bürgschaften ist von rd. 76,1 Mio. EUR in 2013 auf rd. 72,4 Mio. EUR in 2014 gesunken.

Eine Inanspruchnahme der Stadt aus den übernommenen Ausfallbürgschaften kann dann erfolgen, wenn die Zahlungsunfähigkeit des Hauptschuldners durch Zahlungseinstellung, Eröffnung des Insolvenzverfahrens etc. festgestellt wird.

Risiken der Inanspruchnahme der Stadt Velbert aus diesen Bürgschaften sind nach derzeitiger Einschätzung nicht zu erkennen.

- Sozialausgaben
Die Sozialausgaben der Stadt Velbert sind im Jahr 2014 weiter angestiegen. Diese Entwicklung setzt sich im Finanzplanungszeitraum fort und ist vor allem auf die Hilfen zur Erziehung im stationären Bereich zurückzuführen.
- Erstes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFWG)
- Der Landtag hat am 18.09.2012 das erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKFWG) beschlossen. Aus der gesetzlich vorgesehenen NKF-Evaluierung wurden Kenntnisse über den praktischen Umgang mit den neuen haushaltsrechtlichen Regelungen durch die Kommunen gewonnen, aber auch die Erfahrung gemacht, dass einzelne Bestimmungen einer Anpassung bedürfen, damit sie den Bedürfnissen eines bürgerorientierten haushaltswirtschaftlichen Handelns und den örtlichen Steuerungserfordernissen noch stärker gerecht werden und eine sachgerechte Transparenz gewährleisten. Die haushaltsrechtlichen Bestimmungen sind vor allem in der Gemeindeordnung (GO NRW) und Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) entsprechend

den kommunalen Bedürfnissen angepasst worden. Unter anderem waren aus diesem Grunde die Regelungen über Ermächtigungsübertragungen neu zu beschließen. Des Weiteren änderte sich u. a. die Buchungssystematik bei Abgängen oder Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen, die nun unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Aber auch die Voraussetzungen für den Erlass einer Nachtragsatzung sind erweitert worden.

- Der BVG-Konzern möchte sich wieder intensiver auf seine Kerngeschäfte konzentrieren. Insbesondere im Energiesektor besteht die Herausforderung darin, auf dem liberalisierten Energiemarkt erfolgreich zu bestehen und die Position im verschärften Wettbewerb weiter zu festigen. Darüber hinaus gilt es, die Chancen, die sich aus der Liberalisierung entwickeln, zu nutzen und gleichzeitig die Risiken zu begrenzen. Dabei sind die geplanten Investitionen zügig und präzise umzusetzen und neue Aufgaben und Projekte entschlossen und engagiert in Angriff zu nehmen.

Mit der Auslagerung bestimmter Prozessketten verfolgt die Stadtwerke Velbert GmbH das Ziel, sich wieder zielgerichteter mit dem direkten Kundengeschäft zu beschäftigen und Risiken der Umsetzung immer neuer gesetzlicher und behördlicher Auflagen auslagern zu können. Interne Abläufe und Organisationsstrukturen unterliegen einer stetigen Kontrolle und werden stetig optimiert.

Darüber hinaus plant der Konzern auch neue Geschäftsfelder zu erschließen. Entsprechende Machbarkeitsstudien diesbezüglich laufen derzeit.

Die Entwicklung des Teilkonzerns BVG wird vom Geschäftsverlauf der Gesellschaften im Konsolidierungskreis bestimmt und insbesondere durch die VVH beeinflusst, deren Jahresergebnis 2014 aufgrund des seit 2002 bestehenden Ergebnisabführungsvertrages von der BVG übernommen wurde.

Das Jahresergebnis der VVH (TEUR -14.079) wurde aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages von der BVG übernommen. Dabei wird das Ergebnis im Wesentlichen durch die übernommenen Jahresfehlbeträge der SWV (TEUR 12.770) und der VGV in Höhe von TEUR 1.187 bestimmt.

Der Jahresfehlbetrag vor Ausgleichzahlung der SWV resultiert vor allem aus den im Vergleich zum Vorjahr gesunkenen Absatzzahlen im Strom- und Gassektor. Darüber hinaus führten insbesondere Sondereinflüsse und Einmaleffekte im Aufwandsbereich zu diesem deutlich negativen Jahresfehlbetrag vor Ausgleichzahlung. Hierunter fallen unter anderem Ausbuchungen auf Forderungen aus nicht abgerechneten Verbräuchen (TEUR 16.251), übrige Forderungsverluste und Wertberichtigungen auf Forderungen (TEUR 1.276) sowie erhöhte Aufwendungen durch die Beteiligung der Stadtwerke Velbert GmbH an dem durch die Stadt Velbert durchzuführenden Verfahren zum Neuabschluss der Konzessionsverträge

Strom, Gas und Wasser sowie für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung einer neuen Wassertarifsystematik (insgesamt TEUR 345). Des Weiteren wurde in 2014 eine Rückforderung des Insolvenzverwalters der FlexStrom-Gruppe für ab dem Jahre 2008 gezahlte Netznutzungsentgelte in Höhe von insgesamt TEUR 530 zurückgestellt.

Der Rat der Stadt Velbert hat mit Beschluss vom 30.11.2010 eine Neustrukturierung der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH (KVV) beschlossen. Diese Neustrukturierung betrag neben der Rückführung des Bereiches Kultur / Fachgebiet Theater in die Fachbereichsstruktur der Stadtverwaltung, die Verpachtung der Immobilien Forum Niederberg und Vorburg Schloss Hardenberg an die KVV. Die Leistungserbringung des Personals der Bereiche Finanzen, Messen, Kongresse und Technik erfolgt im Rahmen eines Servicevertrages an die KVV. Das in Sanierung befindliche Bürgerhaus Langenberg soll nach Abschluss der Sanierungsarbeiten ebenfalls an die KVV verpachtet werden. Das in 2011 und 2012 neu errichtete Sportzentrum Velbert wurde offiziell im November 2012 eröffnet.

- Im Wesentlichen bedingt durch die Insolvenz der Klinikum gGmbH im Jahre 2006 und die Fehlbeträge der Vorjahre weist Bilanz im Klinikum Teilkonzern einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus. Dadurch fehlt es der Klinikum Niederberg gGmbH an einer soliden inneren Finanzierungskraft. Die Geschäftsführung weist ausdrücklich darauf hin, dass das Unternehmen wie in den Vorjahren auf die finanzielle Unterstützung durch die Gesellschafter sowohl zur Beseitigung des negativen Eigenkapitals, als auch zur Verbesserung der Liquidität angewiesen ist. Nur so können betriebsnotwendige Investitionen, inklusive den Auflagen aus den Vorschriften zum Brandschutz, durchgeführt werden.

Die Geschäftsführung beabsichtigt daher weiterhin in enger Zusammenarbeit mit dem Krankenhausträger Maßnahmen zur bilanziellen Restrukturierung, insbesondere der Beseitigung der bilanziellen Überschuldung und dem Aufbau von Eigenkapital, zu ergreifen.

- Der Zweckverband Klinikum Niederberg hat mit Wirkung zum 17.01.2012 die Gebäude und Grundstücke der Robert-Koch-Straße 10, 12, 14 und 14a (gemäß Beschluss der Verbandsversammlung) an Residential Velbert Grundstücks-GmbH veräußert. Die abschließenden finanziellen Veränderungen zeigen sich im Wirtschaftsjahr 2013.
- Der Zweckverband Klinikum Niederberg hat als Basis für die Risikoidentifizierung, Risikominimierung sowie der Risikobewältigung der Beteiligung an der Klinikum Niederberg gGmbH den Beteiligungswert in Höhe von Euro 1,00 weiter fortgeschrieben. Im September 2014 kam es während routinemäßiger Instandhaltungsmaßnahmen zu einem Fund von Schadstoffen im Krankenhaus Klinikum Niederberg. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um Asbest und künstliche

Mineralfasern, die sich in Rohrummantelungen fanden. Die Prüfung entsprechender Probeentnahmen sagt aus, dass keine gesundheitliche Gefahr besteht, solange keine Arbeiten an diesen Materialien durchgeführt werden.

Der Aufsichtsrat beauftragte Ende Oktober 2014 die Geschäftsführung, die daraus folgenden Konsequenzen für geplante Baumaßnahmen darzulegen. Hierzu gehörte einerseits die Entwicklung von drei Sanierungsoptionen (1. Erhalt der Betriebssicherheit, 2. Sanierung mit Teilneubau, 3. Neubau) durch einen spezialisierten Krankenhausarchitekten, zum anderen die Analyse der Zukunftsfähigkeit des Klinikum Niederberg anhand von Marktprognosen sowie die Zusammenführung der einzelnen Sanierungsoptionen und der Zukunftsprognose in Mittelfristplanungen durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Aufgrund der Ergebnisse hat der Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 13. März 2015 der Gesellschafter-/Zweckverbandsversammlung empfohlen, den Schwerpunkt auf die Entwicklung und genaue Ausarbeitung der Bau-Option 2 (Neubau) zu legen. Am Ende dieser Ausarbeitung soll eine Planung stehen, die neben den genauen Bauzeiten und -abschnitten mit den entsprechenden organisatorischen Auswirkungen, eine Kosten- und Finanzbedarfsaufstellung und deren Realisierungsmöglichkeiten für die Eigentümer ausweist. Parallel dazu soll auch die Möglichkeit einer Beteiligung eines strategischen Investors/Gesellschafters geprüft werden, weil der Aufsichtsrat sicherstellen wollte, dass die notwendigen finanziellen Mittel in jedem Falle für das Klinikum verfügbar wären. Dies soll durch ein strukturiertes Bieterverfahren ermittelt werden. Eine entsprechende Beschlussfassung erfolgte am 27. März 2015 durch die Gesellschafter-/Zweckverbandsversammlung sowie im April 2015 durch die Räte der Städte Heiligenhaus und Velbert.

- Das staatliche Rechnungsprüfungsamt hat im Jahre 2007/08 die von der Technische Betriebe AöR vor über 20 Jahren abgeschlossenen Straßenbaumaßnahmen Heiligenhauser Straße/Heidestraße und Bahnhofstraße/Siemensstraße/Talstraße, die vom Land durch Zuwendungen gefördert wurden, geprüft. Dabei haben sich Beanstandungen ergeben, die zu einer Rückforderung von Zuwendungen in erheblicher Größenordnung führen können. Mit Bescheid vom 25.03.2015 forderte die Bezirksregierung Düsseldorf einen Teil der für die Baumaßnahme „Neu/Ausbau Bahnhof-/Siemens-/Talstraße“ in der Vergangenheit gewährten Zuwendungen des Landes NRW (insgesamt rund 6.977 TEUR) in Höhe von 2.566 TEUR zurück.

Gegen diesen Bescheid wird Klage vor dem Verwaltungsgericht erhoben. Der Bescheid über die Festsetzung der Zinsen steht noch aus. Zur Minimierung einer möglichen Zinsbelastung (5% über Basiszinssatz) wurde der zurückgeforderte Betrag unter Vorbehalt bezahlt. Die Bearbeitung der Maßnahme Heiligenhauser

Straße/Heidestraße bei der Bezirksregierung ist bis zum redaktionellen Abschluss dieses Berichts noch nicht abgeschlossen.

Zusammen mit der voraussichtlichen Zinsbelastung sind bis zum 31.12.2013 insgesamt rund 18.916 TEUR zur Risikovorsorge in die Bilanz eingestellt worden, so dass die Rückzahlung zu keiner Ergebnisverschlechterung führt. Das Risiko besteht jedoch in der Liquidität, da die Mittel hierfür über Kredite finanziert werden müssen und die Zinsen über Jahre das Ergebnis erheblich belasten. Da nicht der gesamte Zuschussbetrag der Baumaßnahme „Neu/Ausbau Bahnhof-/Siemens-/Talstraße“ zurückgefordert wurde, konnte in 2014 der verbleibende Betrag (4.411 TEUR) aus der Rückstellung in die Sonderposten umgegliedert und ein Teil (rund 3.074 TEUR) rückwirkend ab dem Zeitpunkt der Aktivierung der Baumaßnahme erfolgswirksam aufgelöst werden.

Außerdem wurde der Zinsanteil der Rückstellung auf den verminderten Rückforderungsbetrag angepasst (erfolgswirksame Auflösung der Rückstellung um -4.585 TEUR). Für die Prozesskosten wurden der Rückstellung rund 350 TEUR zugeführt. Im Gegenzug wurde das Risiko der Rückzahlung für die Heiligenhauser Straße/Heidestraße neu bewertet. Aufgrund des mit der Bezirksregierung geführten Schriftverkehr wurde die ursprüngliche Rückstellung des Erstattungsbeitrag (1.250 TEUR zzgl. Zinsen) um rund 1.010 TEUR (worst case aus dem bisherigen Verfahrensverlauf) sowie Zinsen (2.834 TEUR) und Prozesskosten (330 TEUR) erhöht.

Auch für die in der Vergangenheit unterlassenen Bauwerksinstandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von 2,5 Mio. EUR in die Bilanz eingestellt. Diese Maßnahmen müssen ebenfalls mit Krediten finanziert werden. Bei steigenden Zinsen ist zukünftig mit einer Verschlechterung des Ergebnisses der TBV durch erhöhten Zinsaufwand zu rechnen. Zur Abarbeitung der Unterhaltungsmaßnahmen wurde ein Zeitplan erstellt, der die Abarbeitung des Instandhaltungsstaus innerhalb eines Zeitraums von 5 Jahren vorsieht. Durch mehrfach aufgetretene personelle Engpässe konnte der ursprüngliche Zeitplan nicht eingehalten werden. In 2014 wurden mehrere Maßnahmen im Umfang von rund 118 TEUR durchgeführt, wobei der höchste Anteil mit rund 56 TEUR auf die Sanierung der Treppe Brillsgasse in Velbert-Langenberg entfiel. Die Rückstellung beläuft sich Ende 2014 noch auf rund 1.356 TEUR.

Nach vollständigem Verbrauch des Rückstellungsbetrages werden die regelmäßig notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen die künftigen Jahresergebnisse zusätzlich belasten.

Wie vorstehend im Zusammenhang mit der Zuschussrückzahlung und dem Instandhaltungsstau dargestellt, besteht bei den zur Risikobewältigung erforderliche Maßnahmen die Gefahr, dass sie fremdfinanziert werden müssen, weil die Innenfinanzierungskraft nicht ausreicht. Ein weiterer Aspekt ist die Entwicklung

der Kreditzinsen. Diese liegen weiterhin auf einem im Vergleich zum langfristigen Durchschnitt außerordentlich günstigen Niveau. Ändert sich dieses Zinsniveau kurz- oder mittelfristig deutlich - womit zumindest mittelfristig zu rechnen sein dürfte - entstehen zusätzliche unter Umständen erhebliche Mehrbelastungen infolge der Aufnahme neuer Kredite bzw. der notwendigen Prolongation bestehender Kreditvereinbarungen.

Außerdem hat sich die Situation bei den finanzierungsbereiten Kreditinstituten nicht merklich entspannt. Damit ein weiterer Anstieg der Verschuldung und die unter anderem daraus resultierenden Liquiditätsrisiken vermieden werden können, ist ein restriktiver Sparkurs einzuhalten, wobei insbesondere eine dauerhafte deutliche Reduzierung der Investitionen geprüft werden sollte.

Der Rat hat am 17.06.2008 beschlossen, den Neubau der TBV AöR auf dem vorhandenen Standort Am Lindenkamp 31 und auf dem südlich gelegenen Baugelände umgehend zu realisieren. Zum 01.01.2009 erwarb die TBV AöR von der Stadt Velbert den kompletten Grundstücks- und Gebäudebestand Am Lindenkamp 31 und das südlich gelegene Baugelände zum bilanzierten Ertragswert. Besitz, Nutzungen, Lasten und Gefahren gingen zum gleichen Termin auf die TBV AöR über.

In 2008 wurde eine Firma beauftragt, das Baumanagement zu übernehmen und die Voraussetzungen für die Ausschreibung eines Generalplaners im Rahmen eines Architektenwettbewerbs mit anschließendem VOF-Verfahren zu schaffen. Im März 2009 wurde dieser Wettbewerb mit der Entscheidung des Preisgerichtes abgeschlossen und 3 Preisträger ermittelt. Im anschließenden VOF-Verfahren konnte der 1. Preisträger als Generalplaner bestimmt werden. Der Auftrag wurde Mitte Juli 2009 erteilt. Danach wurden die Vorentwurfsplanungen abgestimmt und vom Generalplaner erstellt. Gegenstand des Wettbewerbes waren der Neubau eines Verwaltungsgebäudes mit Sanitärräumen, unbeheizte Fahrzeughallen, eine Abfalltonnenhalle, eine Arbeitshalle für den Grünbereich, Salzsilos und die Sanierung der bestehenden Halle III, in der die Kfz-Werkstatt, das Innenlager und Teile eines Produktionsbetriebes untergebracht sind.

Im Frühjahr 2010 begannen die Ausführungsplanung und die Erarbeitung der Ausschreibungsunterlagen. Die Bauarbeiten für das Verwaltungsgebäude wurden Anfang Oktober 2010 aufgenommen. Es konnte termingerecht Anfang März 2012 fertig gestellt und bezogen werden. Die Sanierung der Halle III erfolgte in 2011 und wurde im Dezember 2011 abgeschlossen. Der Neubau der unbeheizten Fahrzeugunterstände sowie der Abfalltonnenhalle erfolgte nach Bezug des Verwaltungsgebäudes und Abriss der Hallen IV und V im Herbst 2012. Die Abrissarbeiten sind im Frühjahr 2012 erfolgt. Mit dem Bau der Fahrzeugunterstände sowie der Abfalltonnenhalle wurde in der zweiten Jahreshälfte 2012 begonnen.

Zum 30.06.2013 endete das Mietverhältnis der Lager- und Produktionshallen einschließlich der Bürogebäude am Standort „Am Lindenkamp 31“. In der Sitzung

des Verwaltungsrates der TBV am 17.06.2014 wurden die Ergebnisse der Verhandlungen über den Verkauf der Flächen an ein Velberter Unternehmen vorgestellt und die Zustimmung zu den verhandelten Eckpunkten eingeholt. Im Zuge der Detailverhandlungen teilte das Velberter Unternehmen im Juni 2015 mit, dass es aus wirtschaftlicher Sicht Abstand von dem Vorhaben nehmen wolle. Über die weitere Verwendung des Grundstücks und der Immobilien des Altteils „Am Lindenkamp 31“ wird zeitnah entschieden.

Durch die aktuelle Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes ausgelöst könnten die bislang umsatzsteuerfreien sogenannten „Beistandsleistungen“, also die gegenseitige Vergütung von Leistungen zwischen der Stadt Velbert und TBV AöR, künftig der Umsatzsteuer unterworfen sein. Die kommunalen Spitzenverbände sowie die Politik haben verschiedene Initiativen eingeleitet, um juristischen Personen des öffentlichen Rechts weiterhin ein wirtschaftlich sinnvolles Tätigwerden auf diesem Gebiet zu ermöglichen. Aufgrund europarechtlicher Vorgaben sind die nationalen Handlungsspielräume allerdings stark eingeschränkt. Zurzeit existiert ein Entwurf zur Einführung eines neuen § 2b UStG, der gegebenenfalls noch in 2015 in Kraft treten soll. Dieser regelt die Voraussetzungen der Umsatzsteuerfreiheit juristischer Personen des öffentlichen Rechts. Die genauen Auswirkungen für die TBV AöR und den Konzern Stadt sind noch nicht abschätzbar, da der Gesetzestext in einigen Punkten Interpretationsspielräume bietet, die gegebenenfalls noch durch die Gesetzesbegründung bzw. durch Schreiben des Bundesfinanzministeriums zu konkretisieren sind.

Um auf die geänderte Rechtslage ggf. durch alternative Gestaltungsmöglichkeiten kurzfristig reagieren zu können und dadurch Nachteile für die Stadt Velbert und die TBV AöR zu vermeiden wurde in 2013 eine Bestandsaufnahme der gegenseitigen Verrechnungspositionen erstellt und in 2014 und 2015 fortgeschrieben.

Aufgrund der negativen Entwicklung der Zinsderivate mussten im Jahresabschluss 2006 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung TBV Rechnungsabgrenzungsposten und Risikorückstellungen in Höhe von insgesamt rund 4,5 Mio. EUR gebucht werden. Durch günstige Kursentwicklung konnten alle im eigentlichen Sinn risikoreichen Derivate in den Jahren 2007 bis 2009 abgelöst werden, so dass das Risiko dadurch vollständig entfallen ist. Die auf diese Derivate bezogenen Risikorückstellungen bzw. Rechnungsabgrenzungsposten konnten vollständig aufgelöst werden. Neue Geschäfte dieser Art wurden nicht abgeschlossen. Aktuell bestehen noch fünf derivative Finanzierungsgeschäfte. Von diesen sind drei klassische Swapgeschäfte im Rahmen synthetischer Festzinsgeschäfte, so dass hier kein Risiko besteht. Die in der Vergangenheit gebildete passive Rechnungsabgrenzung wird ratierlich aufgelöst. Die beiden anderen stellen eine Kombination aus Option (mit TBV als Stillhalter) und Swap dar. Auch hier besteht kein Risiko mehr.

- **II. Zertifizierung im Rahmen des Qualitäts- und Umweltmanagements nach DIN EN ISO 9001 (QM) und DIN EN ISO 14001 (UM)**

Die Sachgebiete IV.4.32, IV.4.33 und IV.4.41 der Technischen Betriebe Velbert AöR wurden am 20.07.2004 erstmals zertifiziert. Im Jahr 2010 wurden alle weiteren Sachgebiete in das Qualitäts- und Umweltmanagementsystem aufgenommen, so dass die TBV AöR komplett zertifiziert war.

Zum 01.01.2012 wurde der ehemalige Fachbereich 8 der Stadt Velbert in die TBV AöR als Geschäftsbereich IV.4.6 Vermessung eingegliedert. Auch dieser Geschäftsbereich wurde im Jahr 2013 in das Qualitäts- und Umweltmanagementsystem aufgenommen und zertifiziert. Das für die Erhaltung der 2013 erreichten Zertifizierung erforderliche Überwachungsaudit durch die akkreditierte Zertifizierungsgesellschaft BSI Group Deutschland GmbH fand am 01. - 02.10.2014 sowie am 09.12.2014 statt. Dieses Audit hat die TBV AöR ebenfalls erfolgreich bestanden.

- Im Geschäftsjahr 2014 wurde das Geschäftsfeld des Kultur- und Veranstaltungsbetriebes Velbert (KVBV) vom Bau des Bürgerhauses Langenberg geprägt. Wie bereits im Vorjahr wurde für die Fertigstellung des Bürgerhauses Herbst/Winter 2015 als Ziel ausgegeben. Die Baumaßnahme verlief im Jahr 2014 plangemäß. Allerdings wurden durch Verzögerung bei einzelnen Gewerken die noch bestehenden Puffer im Ablauf weitgehend aufgezehrt, so dass zur Einhaltung des Eröffnungstermins im folgenden Geschäftsjahr keine negativen Entwicklungen eintreten dürfen.

Durch den Pachtvertrag für das Forum Niederberg und Vorbürg/Schloss Hardenberg ist die Verpflichtung auf die KVV GmbH übergegangen, die erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen und Investitionen für diese Häuser durchzuführen. Aufgrund einer umfassenden Überprüfung wurde für das Forum Niederberg weiterhin ein Sanierungsaufwand betrieben, der gerade in Bezug auf die Sicherstellung des Brandschutzes keinen Aufschub erlaubte. Daher wurden von der KVV GmbH notwendige Brandschutzmaßnahmen umgesetzt, um den Spielbetrieb weiter aufrechterhalten zu können. Die Planung für den zukünftigen Betrieb des Forum Niederberg, der der KVV GmbH obliegt, konnte bis zum Ende des Wirtschaftsjahres noch nicht fertiggestellt werden. Konzeptionelle Überlegungen sollen den Gremien der KVV GmbH und des Eigenbetriebes im folgenden Jahr vorgestellt werden.

Die erforderlichen Maßnahmen in Vorbereitung auf die Wiedereröffnung des Historischen Bürgerhauses Langenberg in Bezug auf die Vermarktung und den Betrieb wurden

organisatorisch durch den künftigen Pächter, die KVV GmbH eingeleitet. Das Gebäude

hat sein Alleinstellungsmerkmal durch die historisch wiederhergestellte Architektur und

seine Lage in Mitten des historischen Altstadt-kerns in Langenberg. Die ersten Vorbereitungen zu den Eröffnungsfeierlichkeiten sowie des wiederkehrenden Spielbetriebes wurden eng mit der Bau- und Projektleitung der Bauherren des KVBV und dem künftigen Betreiber des Hauses KVV GmbH abgestimmt. Neben einer Nutzung für Vereine und Bürger steht das Haus für kulturelle Höhepunkte, Konzerte und Tagungen etc. zur Verfügung.

Das operative Geschäft des Eigenbetriebes konzentriert sich neben dem Bau des Bürgerhauses Langenberg auf das Halten des Immobilienvermögens, so dass die Ergebnisrechnung maßgeblich durch bilanzielle Abschreibungen sowie Zinsaufwendungen geprägt wird. Daher ist die Zinsentwicklung auf dem Kapitalmarkt von entscheidender Bedeutung für den Erfolg des Eigenbetriebes, da die Finanzierung - insbesondere der Baumaßnahme am Bürgerhaus Langenberg sowie anschl. mit Abschluss der Baumaßnahme - langfristig zu erfolgen hat. Zurzeit wird Liquidität über die Zuführungen des Landes und des Bundes hinaus über den Cashflow oder der Stadt Velbert sichergestellt. Durch die hohe Anlagenintensität des Eigenbetriebes und damit verbundene Abschreibungen werden Eigenkapitalzuführungen der Stadt Velbert dauerhaft erforderlich sein.

Das Bürgerhaus Langenberg hat eine große Chance, sich überregional als Veranstaltungshaus zu etablieren. Die Baumaßnahme birgt aber auch das Risiko steigender Baukosten und damit höhere finanzieller Belastungen für den Eigenbetrieb.

Mit einer Neuausrichtung des Forums Niederberg muss notwendigerweise die Beantragung von Fördermitteln verbunden werden, um im Rahmen einer Innenstadtentwicklung das Haus als Frequenzbringer zu platzieren und eine Realisierung finanziell für den Eigenbetrieb so erst möglich zu machen. Sollte eine Neuausrichtung des Forums Niederberg nicht gelingen, wäre eine Reduzierung des Veranstaltungsbetriebes eine notwendige Folge. Damit bestünde das Risiko, dass der Pächter KVV sich zumindest in Teilen vom Pachtvertrag mit dem Eigenbetrieb lösen könnte. Infolgedessen wären anteilige Betriebskosten des Hauses vom Eigenbetrieb zu übernehmen und damit eine Ergebnisbelastung verbunden.

Nach dem Stichtag wurden Gespräche mit Vertretern des Städtebauministeriums und der Bezirksregierung Düsseldorf geführt, um die Entwicklung der Innenstadt von Velbert Mitte zu diskutieren. Als ein maßgeblicher Baustein für die Innenstadtentwicklung von Velbert Mitte wurde das Forum Niederberg erkannt und infolgedessen in das integrierte Handlungskonzept der Stadt Velbert aufgenommen. Damit verbunden sein könnte ein entsprechender Förderantrag zur Umsetzung einer Neukonzeption, allerdings nicht vor dem Wirtschaftsjahr 2016.

7.D.1.2 Resümee / Prognose

Das erwartete Defizit gemäß Haushaltsplan 2014 lag bei rd. 1,6 Mio. EUR. Durch Fortschreibung der Planansätze (Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014 und über- und außerplanmäßige Aufwendungen) war von einem leichten Überschuss von rd. 0,4 Mio. EUR auszugehen.

Das tatsächliche Ergebnis des Jahresabschlusses 2014 mit einem Gesamtdefizit von rd. 0,9 Mio. EUR hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 0,5 Mio. EUR verschlechtert. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen, auch wenn ihnen Mehrerträge von 3,5 Mio. EUR gegenüberstehen.

Unter Berücksichtigung des Defizits 2014 hat sich das Eigenkapital der Stadt Velbert seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 von 190,9 Mio. EUR auf rd. 26,0 Mio. EUR reduziert, da - mit Ausnahme des Abschlusses 2007 - in jedem Jahr erhebliche Fehlbeträge durch Rücklagenentnahmen ausgeglichen werden mussten und weitere Reduzierungen aufgrund des 1. NKFVG ab dem Haushaltsjahr 2013 durch die unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage führen werden (-2,2 Mio. EUR in 2014).

Das Eigenkapital wird im Jahr 2015 weiter sinken, jedoch kann nach der mittelfristigen Ergebnisplanung zum Doppelhaushalt 2015/2016 mit der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans in 2016 mit dem Haushaltsausgleich und einem Überschuss von rd. 2,4 Mio. EUR gerechnet werden (soweit die tatsächliche Entwicklung planmäßig verläuft und das HSP umgesetzt wird). Zu diesem Zeitpunkt wird voraussichtlich nur noch ein Eigenkapital i. H. v. rd. 24,7 Mio. EUR vorhanden sein.

Trotz der Entlastungen durch die Landeszuweisungen nach dem Stärkungspaktgesetz von insgesamt rd. 17,7 Mio. EUR in den Jahren 2012 bis 2016 stellt die mit der Haushaltssatzung 2015/2016 aktualisierte mittelfristige Ergebnisplanung weiterhin eine große Herausforderung an die städt. Finanzwirtschaft der nächsten Haushaltsjahre dar:

2013 = -2,9 Mio. EUR Fehlbetrag
2014 = +0,4 Mio. EUR Überschuss
2015 = -2,1 Mio. EUR Fehlbetrag
2016 = +2,4 Mio. EUR Überschuss
2017 = +2,8 Mio. EUR Überschuss
2018 = +7,1 Mio. EUR Überschuss
2019 = +8,7 Mio. EUR Überschuss

Mit einem konsequenten Konsolidierungskurs wird es der Stadt Velbert gelingen, ab dem Haushaltsjahr 2016 positive Jahresergebnisse zu generieren. Damit wird nicht nur der Eigenkapitalverzehr gestoppt, sondern im mittelfristigen Planungszeitraum wird das Eigenkapital wieder deutlich aufgebaut. Velbert kommt damit seiner Verpflichtung als Stärkungspaktkommune nach, in 2016 einen in Ertrag und Aufwand mindestens ausgeglichenen Haushalt vorzulegen und einen solchen auch in den Folgejahren darzustellen.

- Finanzierung Baumasterplan Klinikum Niederberg gGmbH
Nach dem Baumasterplan benötigt die Klinikum Niederberg gGmbH in den Jahren 2013 bis 2017 jährliche Kapitalzuführungen des Zweckverbandes in Höhe von 2,0 Mio. EUR. Der Zweckverband soll die Investitionszuschüsse über Kredite mit einer Laufzeit von 25 Jahren finanzieren. Im Jahr 2014 wurde mit der Umsetzung des Baumasterplans begonnen. Die erste Rate der Beteiligung in Höhe von 2,0 Mio. EUR wurde angewiesen. Weitere Auszahlungen erfolgen erst nach Vorlage nach des Verwendungsnachweises für diesen Teilbetrag.
- Der Vorstand der Technische Betriebe AÖR geht im Wirtschaftsplan für 2015 von einem Fehlbetrag von rund 1.481 TEUR aus, der aus der allgemeinen Rücklage zu decken ist. In künftigen Jahren ist ebenso mit Fehlbeträgen zu rechnen. Zu einem wesentlichen Teil ist dies auf den Konsolidierungsbeitrag für die Stadt Velbert in Form der Übernahme des Fachbereichs 8 (bei den TBV Geschäftsbereich IV.4.6) zurückzuführen, da diese Mehrbelastung auch unter Einbeziehung möglicher Synergieeffekte voraussichtlich kaum vollständig kompensiert werden kann.

Darüber hinaus sind wesentliche Zahlungen der Stadt Velbert (9 Mio. EUR) seit 01.01.2007 unabhängig von den inzwischen eingetretenen Preiserhöhungen als Festbetrag gedeckelt. Die Einhaltung der Ergebnisziele setzt voraus, dass die Planansätze, insbesondere die Zinsbelastungen, eingehalten werden können und die Stadt Velbert den Technischen Betrieben Velbert AÖR nicht weitere Konsolidierungsmaßnahmen abverlangt.

In der mittelfristigen Finanzplanung sind bis 2018 jährlich im Durchschnitt rund 17,83 Mio. EUR Investitionen vorgesehen, die jährlich mit durchschnittlich rund 7,8 Mio. EUR fremdfinanziert werden müssen. Der Schwerpunkt liegt weiterhin im Bereich des Kanal- und Straßenvermögens. Beim Kanalbereich geht es bei Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzepts um die dauerhafte Instandsetzung des Kanalnetzes. Die Realisierung der Investitionen wird vom Umfang der eigenerwirtschafteten Mittel abhängen und ggf. noch deutlich weiter reduziert werden müssen.

- Für den wirtschaftlichen Erfolg des Kultur- und Veranstaltungsbetriebes Velbert ist die Vermarktung der drei Veranstaltungshäuser Forum Niederberg, Bür-

gerhaus Langenberg und Vorburg/Schloss Hardenberg entscheidend. Mit der bislang guten Entwicklung der Baumaßnahme des Bürgerhauses Langenberg ist davon auszugehen, dass mit Ende des folgenden Geschäftsjahres ein Probetrieb des Bürgerhauses Langenberg begonnen werden kann. Die bisherige Resonanz auf das Haus lässt erwarten, dass das Bürgerhaus Langenberg nicht nur regional Bedeutung als Veranstaltungshaus erlangen kann und somit auch ein starker Impulsgeber für die Kultur und den Tourismus in Velbert Langenberg sein kann.

Die Herausforderung der nächsten Jahre wird die konzeptionelle Gestaltung eines zukünftigen Betriebes des Forums Niederberg sein. Mit der Fertigstellung des Bürgerhauses Langenberg werden sich von der Programmierung der beiden Veranstaltungshäuser allein dadurch Veränderungen ergeben, dass die städtische Kulturabteilung nicht beide Häuser gleichermaßen stark buchen wird. Zudem haben die geringen Besucherzahlen in den letzten Jahren, insbesondere städtischen Veranstaltungen Defizite bei der Stadt Velbert entstehen und die erhofften Impulse für die Innenstadt in Velbert Mitte und den Einzelhandel nicht wie gewünscht erzielen lassen.

Daher ist es eine der wichtigsten Aufgaben der Folgejahre, für das Forum Niederberg Ideen zu entwickeln, die eine stärkere Nutzung des Hauses erwarten lassen, um ein starker Frequenzbringer für die Innenstadt von Velbert Mitte werden zu können. Die bisherigen Besucherzahlen des Forums Niederbergs waren dazu bisher nicht geeignet. Erste Überlegungen und Gespräche mit potentiellen Nutzern für eine Neuausrichtung des Hauses haben bereits im laufenden Geschäftsjahr stattgefunden. Ziel ist es, bis Ende des Folgejahres, spätestens im Frühjahr des Wirtschaftsjahres 2016 eine Konzeption für das Forum Niederberg verabschieden zu können.

Das operative Geschäft des Eigenbetriebes KVBV konzentriert sich zurzeit auf die Baumaßnahme des Bürgerhauses Langenberg und die Erbringung von Serviceleistungen für die KVV GmbH, neben der Verpachtung der Veranstaltungshäuser. Der Geschäftsbetrieb verläuft damit im Jahresvergleich fast linear. Die wirtschaftliche Entwicklung des Eigenbetriebes ist stark abhängig von der Entwicklung der Baukosten für das Bürgerhaus Langenberg und von einer Neukonzeption für des Forums Niederberg. Die Baumaßnahme selbst könnte das Ergebnis des Eigenbetriebes stark belasten, je nachdem ob die erforderliche Baumaßnahme vom Pächter oder vom Verpächter durchgeführt würde.

7.D.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung (auch solche, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind)

- Haushaltswirtschaftliche Sperre

Im Januar 2014 wurde eine Haushaltssperre nach den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung für die im Haushaltsplan 2014 veranschlagten Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen angeordnet, da das laufende Genehmigungsverfahren des Haushaltes 2014 noch einige Zeit in Anspruch nahm und deshalb ein endgültiger Termin für die Bekanntmachung noch nicht feststand. Mit Veröffentlichung am 28.02.2014 im öffentlichen Amtsblatt ist die Haushaltssatzung in Kraft getreten.

Zum Zeitpunkt des Berichts an den Rat am 08.04.2014 lagen die Gewerbesteuererträge um rd. 9 Mio. EUR unter der zugrunde gelegten Annahme. Zwar hielten sich die anderen Erträge und Aufwendungen zum 31.03.2014 bis auf die Personalaufwendungen aufgrund der aktuellen Tarifsteigerungen im Rahmen der Planansätze, jedoch verlangten die Vorschriften der Gemeindeordnung sowie die Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf zur 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans von den Finanzverantwortlichen rechtzeitig Vorsorge zu treffen, um die Ziele des Haushaltsplans und der mittelfristigen Ergebnisplanung trotz möglicher Haushaltsverschlechterungen zu sichern. Als Gegensteuerungsmaßnahme wurde somit erneut eine haushaltswirtschaftliche Sperre i. H. v. 10 % für die in den Budgets der Stabsstellen und Fachbereichen veranschlagten Haushaltsansätze bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transfer- und sonstigen ordentlichen Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2014 erlassen.

- Haushaltsplan 2015/2016 und 3. Fortschreibung Haushaltssanierungsplan
Ursprünglich wurde am 30.09.2014 ein Haushaltsplanentwurf 2015 eingebracht, dessen geplante Verabschiedung am 25.11.2014 bereits von der Tagesordnung des Haupt- und Finanzausschusses am 18.11.2014 zurückgezogen wurde. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen (neue Schlüsselzahlen für die Einkommen- und Umsatzsteuer, Novembersteuerschätzung) mussten neben der für 2016 vorgesehenen Maßnahme für die Kompensation des Eigenkapitalverzehrs im mittelfristigen Planungszeitraums im Zusammenhang mit der Änderung des NKF-Regelwerks möglichst noch in 2015 zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen generiert werden, um in 2016 einen ausgeglichenen Haushalt darstellen und den Eigenkapitalverzehr auf 0 Euro begrenzen zu können. Aus diesem Grund wurde nun ein Doppelhaushalt für die Jahre 2015 und 2016, der diese Entwicklungen aufgreift und belastbar abbildet erarbeitet, und am 10.03.2015 in den Rat eingebracht.

- Neufassung der Satzung und Änderung des Stiftungszwecks der Kriegerheimstättenstiftung

Der Stiftungszweck der Kriegerheimstättenstiftung ließ sich seit geraumer Zeit nicht mehr verfolgen, so dass die Tätigkeit der Stiftung mittlerweile zum Erliegen

gekommen ist. Der Personenkreis, für den die Heimstätten ursprünglich errichtet werden sollten, ist demographisch bedingt nicht mehr existent. Der Stiftungszweck der Kriegerheimstättenstiftung wurde deshalb geändert in „Förderung des kulturellen Lebens im und um das Bürgerhaus in Velbert Langenberg“ und wird insbesondere verwirklicht durch die Förderung von musikalischen und theatralischen Aufführungen, Ausstellungen, Vorträge und Sportveranstaltungen. Die Kriegerheimstättenstiftung erhält entsprechend des geänderten Stiftungszwecks den Namen „Bürgerhaus Langenberg Stiftung“.

- Veräußerung der Anteile an der Klinikum Niederberg gGmbH
Im September 2014 wurden bei routinemäßigen Instandhaltungsmaßnahmen des Klinikums (unsystematisch verbaute) Schadstoffe gefunden, die nach dem daraufhin eingeholten Gutachterergebnis keine gesundheitliche Gefahr für Menschen, die sich im Gebäude aufhalten, darstellten, solange keine Arbeiten an den Materialien durchgeführt würden, die diese Schadstoffe enthalten. Damit war der ursprüngliche Baumasterplan aus dem Jahre 2010/2011, dessen wichtigste Bestandteile u. a. die Gebäudemodernisierung und Brandschutzertüchtigung waren, nicht mehr durchführbar. Die Varianten „Neubau“ und „Beteiligung von Investoren“ wurden einer Nachhaltigkeitsprüfung unterzogen.

Mit Ratsbeschluss 61/2016 vom 02.02.2016 hat der Rat der Stadt Velbert zugestimmt, dass der Zweckverband Klinikum Niederberg seinen 100 % Anteil an der Klinikum Niederberg gGmbH im Rahmen eines Share Deals an die Helios Kliniken GmbH und die FNR Klinik-Beteiligungsgesellschaft mbH veräußert. Die Stadt Heiligenhaus hat einen entsprechenden Beschluss gefasst. Im Rahmen der Transaktion werden durch den Erwerber nachfolgende Tochtergesellschaften der Klinikum gGmbH mit übernommen:

- Dienstleistung Klinikum Niederberg GmbH (100%)
- Privatklinik Niederberg GmbH (100%)
- Akademie für Gesundheitsberufe gGmbH (100%).

Die Verkaufstransaktion wurde im Jahr 2016 vollzogen.

- Anstieg der Asylbewerberzahlen
Bereits seit dem Haushaltsjahr 2012 musste ein Anstieg bei den Zuweisungen von Asylbewerbern verzeichnet werden. Dieser Anstieg hielt auch im Haushaltsjahr 2014 unverändert an.
- Sanierung des Forums Niederberg
Umfangreiche Überprüfungen der technischen Anlagen des Forums Niederberg in der ersten Jahreshälfte 2013 führten zu dem Ergebnis, dass eine Vielzahl von Mängeln in der technischen Ausstattung bestehen. Diese Mängel betreffen nicht nur die brandschutztechnischen Anlagen, sondern auch die Heizungsanlage etc. Der Kostenumfang ist noch nicht abschließend ermittelt. Zur Finanzierung werden auch entsprechende Fördertatbestände geprüft. Konzeptionelle Überlegungen sollen den Gremien 2016 vorgestellt werden.

- Auswirkung der Entkoppelung des Schweizer Franken (CHF) auf den Velberter Haushalt

Die Schweizer Nationalbank (SNB) hat am 15.01.2015 überraschend mitgeteilt, den Wechselkurs EUR/CHF nicht länger zu stützen. Damit ist der im September 2011 nach anhaltenden Abwertungen des EUR gegenüber dem CHF definierte Kurs von CHF 1,20 pro EUR aufgegeben worden und fiel auf rd. 1 CHF = 1 EUR. Betroffen sind im städtischen Haushalt zwei Zinssatz- und Währungsswaps mit einer Laufzeit bis 2023 bzw. 2025 sowie ein Umschuldungskredit mit einer Laufzeit bis 2019. Mit der Freigabe des CHF-Kurses und bei der aktuellen Entwicklung eines 1:1 Kurses wäre zum einen eine Buchwertkorrektur i. H. v. rd. 1 Mio. EUR erforderlich, zum anderen würde sich das Ergebnis in den Jahren 2015 bis 2019 um weitere insgesamt 32,8 TEUR verschlechtern. Für Zins- und Tilgungsleistungen würden im gleichen Zeitraum zusätzliche liquide Mittel von insgesamt rd. 1 Mio. EUR benötigt. Entsprechend sind die Ansätze im Doppelhaushalt 2015/2016 bzw. im mittelfristigen Planungszeitraum vorsorglich angepasst worden.

Von der Freigabe des Schweizer Franken ebenfalls betroffen ist die städtische Tochter Wohnungsbaugesellschaft mbH (Wobau), die im Jahr 2000 städtischen Wohnungsbesitz übernommen und zur Finanzierung ein Fremdwährungsdarlehen in CHF aufgenommen hat, für das eine selbstschuldnerische Bürgschaft der Stadt Velbert besteht. Je nach Stand des Wechselkurses EUR/CHF könnte die Wobau mit einem negativen Eigenkapital und damit mit einer bilanziellen Überschuldung rechnen. Aus diesem Grund hat am 06.03.2015 eine Gesellschafterversammlung der Wobau stattgefunden, in der das Sanierungskonzept der Geschäftsführung vorgestellt wurde und über die Situation beraten wurde. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass keine konkreten Unterstützungsmaßnahmen erforderlich sind, da ein insolvenzrechtlicher Hintergrund aufgrund einer positiven Fortführungsprognose für die Wobau nicht gegeben ist. Die Wobau kann nach wie vor alle laufenden finanziellen Verpflichtungen, auch solche aus erhöhtem Aufwand bedingt durch die Abwertung des CHF, bedienen.

- Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabstschlüsse und zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften

Der Landtag hat am 25.06.2015 das Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabstschlüsse und zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften beschlossen. Im Zusammenhang mit der ordnungsgemäßen Aufstellung des Gesamtabstchlusses für das Jahr 2015 ist es somit ausreichend, wenn die wirtschaftliche Gesamtlage jeweils für die Jahre 2011 bis 2014 ordnungsgemäß im Sinne eines Gesamtabstchlusses ermittelt und dokumentiert sowie vom Bürgermeister bestätigt wird. Die Gesamtabstschlüsse 2011 - 2014 können damit in der vom Bürgermeister nach § 116 Abs. 5 i. V. m. § 95 Absatz 3 der Gemeindeordnung bestätigten Entwurfsfassung der Anzeige des Gesamtabstchlusses 2015 beigelegt werden. Von diesen Erleichterungen macht die Stadt Velbert Gebrauch.

- Die Konzessionsverträge für das Stadtgebiet Velbert für die Versorgung mit Strom, Erdgas, Wärme und Wasser wurden zum 31.12.2015 beendet. Im Rahmen eines formalen Vergabeverfahrens wurden am 09.12.2015 mit der Stadtwerke Velbert GmbH (SWV) für die Bereiche Strom und Gas Konzessionsverträge für die Laufzeit von 20 Jahren geschlossen. Ein Konzessionsvertrag für den Bereich Wasser konnte am 26.01.2016 ebenfalls mit den SWV geschlossen werden.
- Die Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH (Wobau) ist durch ein in Schweizer Franken (CHF) notiertes 10-Jahres-Darlehen erheblichen Wechselkursrisiken ausgesetzt. Durch das Wechselkursverhältnis war die Gesellschaft seit dem 15. Januar 2015 zwischenzeitlich bilanziell überschuldet. In der einberufenen außerordentlichen Gesellschafterversammlung am 06. März 2015 hat der Geschäftsführer ein Sanierungskonzept mit Vorschlägen zur Eigenkapitalstärkung den Gesellschaftern vorgestellt. Im Ergebnis ist auf der Gesellschafterversammlung festgestellt worden, dass unbeschadet der negativen Auswirkungen der CHF-Kursentwicklung auf die Verbindlichkeiten der Gesellschaft grundsätzlich von einer positiven Fortbestandsprognose auszugehen ist. Aufgrund der Aufwertung des CHF im Januar 2015 hat sich die Zinsbelastung erhöht und führte zu einem außerordentlichen Aufwand von TEUR 6.055. Das Darlehen ist durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Velbert gesichert.

Mit Kaufvertrag vom 21. Oktober 2015 hat die Gesellschaft von der Stadt Velbert sechs in Velbert gelegene Grundstücke mit einer Größe von insgesamt 39.928 qm zu einem Kaufpreis von 100.000,00 EUR erworben. Der Verkehrswert der Grundstücke betrug zum Veräußerungszeitpunkt 2.748.922,00 EUR. Die Gesellschaft hat von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, die Grundstücke mit dem beizulegenden Zeitwert (Verkehrswert) zu aktivieren.

In Höhe der Differenz zwischen vereinbartem Kaufpreis und Verkehrswert wurde eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorgenommen. Die Ermittlung des Verkehrswertes der Grundstücke erfolgte gemäß der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf (IDW), festgelegten Grundsätze zur Bewertung von Immobilien (IDW S 10) nach der Discounted Cash-Flow-Methode.

Durch die Kapitalzuführung der Stadt Velbert in Gestalt der Grundstückseinlage konnte die bilanzielle Überschuldung beseitigt werden.

Weitere erläuterungsbedürftige Vorgänge, die nach Abschluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, liegen nach derzeitigem Wissensstand nicht vor.

Der vorliegende Lagebericht enthält alle Vorgänge, die für die Beurteilung der Gesamtlage von Bedeutung sind und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild. Sämtliche wesentlichen Chancen und Risiken sind zutreffend beschrieben.

7.E Angaben über Verantwortliche Personen gem. § 95 GO NRW

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Freitag, Stefan	Bürgermeister (bis 30.06.2014)	<p>Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Aufsichtsratsvorsitzender der Stadtwerke Velbert GmbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Geschäftsführer der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Kommunalbeirates der Gelsenwasser AG</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Kompostierung und Recycling Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Deponiegesellschaft Velbert Verwaltungs mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Versorgungs- u. Verkehrsgesellschaft Velbert mbH</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Freitag, Stefan (Fortsetzung)		<p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungs u. Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG</p> <p>Kuratorium (stv. Vors.) der Jubiläumsstiftung der Sparkasse Velbert</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kultur- und Veranstaltungs- GmbH Velbert</p> <p>Technische Betriebe Velbert AöR Verwaltungsratsvorsitzender</p> <p>Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Verbandsvorsteher</p> <p>Stv. Vorsitzender des Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e.V.</p> <p>Vorsitzender Kuratorium (Mitglied) der Helga und Siegfried Winterscheidt Stiftung</p> <p>Mitglied des Verwaltungsrates der SV Union Velbert</p> <p>Vorstandsmitglied des Vereins Schlüsselregion e.V.</p>
Lukrafka, Dirk	<p>Beigeordneter/ Kämmerer seit 1.11.2013 bis 30.06.2014</p> <p>Bürgermeister ab 01.07.2014</p>	<p>Geschäftsführer der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert</p> <p>Prokurist der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Betriebsleiter des Kultur- und Veranstaltungsbetriebes Velbert</p> <p>Prokurist der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Verwaltungsrates Sparkasse HRV</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lukrafka, Dirk (Fortsetzung)		<p>Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse HRV</p> <p>Mitglied des Risikoausschusses Sparkasse HRV</p> <p>Stv. Vorsitzender des Kuratoriums Jubiläumstiftung Sparkasse Velbert</p> <p>Vorsitzender Verwaltungsrat TBV AöR</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung Klinikum Niederberg Mitglied des Aufsichtsrates Klinikum Niederberg</p> <p>Mitglied des Kommunalbeirates Gelsenwasser</p> <p>Mitglied Kuratorium Deutsches Schloss- u. Beschlägemuseum</p> <p>Stv. Vorsitzender Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e.V.</p> <p>Mitglied des Vorstandes Verein Schlüsselregion e.V.</p> <p>Geschäftsführer Kultur- u. Veranstaltungs- GmbH Velbert</p> <p>Betriebsleiter Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates der BVG</p> <p>Prokurist der BVG</p> <p>Mitglied des Hauptausschusses des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>Stv. Mitglied des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wobau</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lindemann, Sven	Beigeordneter	<p>Vorstand der Technischen Betriebe Velbert AöR</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH</p> <p>Vorsitzender des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</p> <p>Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Klinikum Niederberg (seit 1.7.2014)</p> <p>stellv. Mitglied im Kommunalen Arbeitsgeberverband</p> <p>Landesfachbeirat Rettungsdienst im Städte- u. Gemeindebund NRW</p> <p>Mitglied im Ausschuss für Finanzen u. Kommunalwirtschaft im Städte- u. Gemeindebund NRW</p> <p>stellv. Mitglied der Vertreterversammlung der Unfallkasse NRW</p> <p>stellv. Mitglied im Ausschuss für Finanzen u. Kommunalwirtschaft</p> <p>im Deutschen Städte -u. Gemeindebund</p> <p>stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes</p> <p>Vorstand der Helga und Siegfried Winterscheidt-Stiftung</p> <p>Beisitzer des Vorstandes des Vereins zur Förderung des Feuerschutzes und der Jugendfeuerwehr in Velbert e.V.</p> <p>Mitglied des Vereins der Freunde und Förderer des Schlosses Hardenberg in Velbert-Nevigis e.V.</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lindemann, Sven (Fortsetzung)		ständiger Vertreter des geborenen Mitglieds (BM) im Langenberger Krankenhausverein ständiger Vertreter des geborenen Mitglieds (BM) im Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e. V.
Wendenburg, Andres	Beigeordneter/ Stadtbaurat	stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH (bis 30.06.2014) nebenamtlicher Geschäftsführer der Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (VGV) stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der TBV AöR stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH (bis 30.06.2014)
Richter, Holger	Beigeordneter 1. Beigeordneter	Geschäftsführer der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert (bis 31.07.2014) Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (ab. 01.07.2014: stv.Mitglied) Mitglied im Kuratorium für das Deutsche Schloss- und Beschlägemuseum (ab. 01.07.2014: stv. Mitglied)

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Alfermann, Michael	Student	Verwaltungsrat TBV AöR	Mitglied
Ammann, Marlies	Hausfrau	Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied
Auer, Thomas	Fraktionsgeschäftsführer / Industriefachwirt	Verwaltungsrat TBV AöR	stellv. Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	Mitglied
		Aufsichtsrat Stadtwerke	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Wobau	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied
		Kuratorium des Museums	Mitglied
aus dem Siepen, Dirk	Abteilungsleiter	Verwaltungsrat TBV AöR	Mitglied
		Aufsichtsrat VMG	stellv. beratendes Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied
		Zweckverband VHS	stellv. Mitglied
		Zweckverband Klinikum	Mitglied
Becker, Viola	Studentin	Aufsichtsrat Wobau	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Stadtwerke	stellv. Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	Mitglied
Dr. Beckröge, Wolfgang	Wissenschaftlicher Angestellter	Verwaltungsrat TBV AöR	Mitglied
		Aufsichtsrat SWV	Mitglied
		Aufsichtsrat DBV	stellv. Mitglied
		Zweckverbandsversammlung VHS	stellv. Mitglied
Dr. Bender, Reinhard	HNO-Arzt	Zweckverband Sparkasse	Mitglied
		Zweckverband Klinikum Niederberg	Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Berger, Ulrich	Hausverwalter	Aufsichtsrat BVG	Mitglied
Böll-Schlereth, Gerno	Diplom-Sozialarbeiter / -pädagoge	Aufsichtsrat KVV	Mitglied
		Verwaltungsrat Sparkasse	stellv. Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Stadtwerke	Mitglied
Bolz, Manfred	Selbständiger Unternehmensberater – Kommunikation und Vertrieb -	Aufsichtsrat BVG	Mitglied
		Aufsichtsrat SWV	Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	Mitglied
		Verwaltungsrat TBV AöR	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Klinikum Niederberg	stellv. Mitglied
		Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied
		Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat DBV	Mitglied
Budak-Fero, Meral	Hausfrau	Zweckverbandversammlung VHS	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
Cakir, Abuzer	Kfm. Angestellter	Aufsichtsrat BVG	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat VMG	beratendes Mitglied
Cleve, Torsten	Dipl. Mathematiker (wissenschaftlicher Mitarbeiter)	Zweckverband VHS	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Wobau	stellv. Mitglied
Demircan, Cem	Diplom-Wirtschaftsinformatiker	Zweckverbandsversammlung VHS stellv. Mitglied	
		Aufsichtsrat VMG	stellv. beratendes Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	beratendes Mitglied
		Aufsichtsrat Wobau	beratendes Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Hofius, Bernd	Selbständiger Kaufmann	Aufsichtsrat VMG	Mitglied
		Verwaltungsrat TBV AöR	Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied
		Kuratorium des Museums	stellv. Mitglied
Hübinger, Rainer	Studienrat	Aufsichtsrat SWV	Mitglied
		Verwaltungsrat TBV AöR	Mitglied
		Aufsichtsrat DBV	Mitglied
Judick, Günther	Rentner	Zweckverband Sparkasse	Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	stellv. Mitglied
Kansch Dr., Esther	Hausfrau/Selbständig	Aufsichtsrat VMG	Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	Mitglied
		Verwaltungsrat TBV AöR	stellv. Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	Mitglied
		Aufsichtsrat KVV	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
		Kuratorium des Museums	Mitglied
Kilian, Manuela	Betreuungsassistentin	Zweckverband VHS	Mitglied
		Kuratorium des Museums	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
Kitzrow, Hartmut	Dipl.-Betriebswirt	Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied
		Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied
		Zweckverband VHS	Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Klingenuß, Gerda	Geschäftsführerin Gerda Klingenuß Fahrschule GmbH	Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat BVG Zweckverband Sparkasse Zweckverband VHS Aufsichtsrat Wobau	Vertreterin Werbegemeinschaften stellv. Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied
König, Reiner	Beamter	Zweckverband VHS Betriebsausschuss KVBV	Mitglied Mitglied
Küppers, Hans	Versandmitarbeiter	Aufsichtsrat Wobau Aufsichtsrat BVG Verwaltungsrat TBV AöR Zweckverband Klinikum Kuratorium des Museums	Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied stellv. Mitglied
Küppersbusch, Edgar	Industriekaufmann	Aufsichtsrat BVG Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied stellv. beratendes Mitglied
Ludwig, Stefan	Techn. Angestellter	Zweckverband Sparkasse Betriebsausschuss KVBV Kuratorium des Museums	stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Manck, Bernd	Tischlermeister	Aufsichtsrat Stadtwerke Aufsichtsrat DBV	stellv. Mitglied Mitglied
Mann, Peter	Pensionär	Aufsichtsrat Klinikum gGmbH Aufsichtsrat BVG Zweckverband Sparkasse Kuratorium des Museums	Mitglied Mitglied stellv. Mitglied Mitglied
Martin, Wolfgang	Vermögensberater	Aufsichtsrat Wobau Zweckverband VHS Betriebsausschuss KVBV	stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Meulenkamp, Ute	Selbst. Kauffrau	Verwaltungsrat TBV AöR Zweckverband Sparkasse Kuratorium des Museums Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat KVV	Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Münchow, Volker	Fraktionsgeschäftsführer	Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat BVG Verwaltungsrat Sparkasse AWO Kreis Mettmann Aufsichtsrat AWO gemein- nützige Kooperations GmbH Stiftungsrat Jubiläumstiftung Sparkasse Velbert Regionalrat Bez Reg Düsseldorf	stellv. Vorsitzender stellv. Vorsitzender Mitglied stellv. Vorsitzender Mitglied Mitglied Mitglied
Mundt, Hans-Werner	Techn. Angestellter	Zweckverband Klinikum Niederberg Aufsichtsrat Vereinigte Baugenossenschaft Velbert- Neviges	Mitglied Mitglied
Nickel, Holger	Rentner	Aufsichtsrat SWV Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat BVG Verwaltungsrat TBV AöR Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied beratendes Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Oentrich, Peter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat SWV Aufsichtsrat BVG Zweckverband Sparkasse	Mitglied Mitglied stellv. Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Otterbeck, Rolf	Rentner	Zweckverband Klinikum Zweckverband Sparkasse Zweckverband VHS Betriebsausschuss KVBV Aufsichtsrat KVV	Mitglied Mitglied stellv. Mitglied Mitglied stellv. Mitglied
Papaniannou, Lazaros	Angestellter	Aufsichtsrat KVV Betriebsausschuss KVBV Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat BVG	beratendes Mitglied Mitglied beratendes Mitglied stellv. beratendes Mitglied
Rodax, Ralf	Elektrotechniker	Zweckverband VHS Verwaltungsrat Sparkasse Zweckverband Sparkasse	Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied
Rohde, Peter	Dipl. Verwaltungswirt	Zweckverband Sparkasse Zweckverband VHS	stellv. Mitglied stellv. Mitglied
Schiweck, Jörg	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat Wobau Zweckverband VHS Verwaltungsrat TBV AöR Aufsichtsrat SWV Zweckverband Sparkasse	stellv. Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied
Schmidt, Michael	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat SWV Aufsichtsrat Wobau Verwaltungsrat TBV AöR Zweckverband VHS Aufsichtsrat KVV Verbandsversammlung Ruhrverband Verbandsversammlung BRW	stellv. Mitglied Mitglied Mitglied stellv. Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Schmitz, Hermann-Josef	Betriebswirt	Aufsichtsrat Klinikum Aufsichtsrat Wobau Aufsichtsrat KVV Verwaltungsrat Sparkasse	stellv. Mitglied Mitglied Vorsitzender stellv. Mitglied
Schmitz, Klaus		Aufsichtsrat SWV Aufsichtsrat BVG Zweckverband Sparkasse Zweckverband VHS Aufsichtsrat KVV Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied stellv. Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied stellv. Mitglied
Schneider, Hans-Dieter	Dipl.-Kaufmann/ Bankkaufmann	Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat DBV Verwaltungsrat TBV AöR Zweckverband Sparkasse Betriebsausschuss KVBV	beratendes Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied
Schneider, Karin	Hausfrau	Aufsichtsrat Klinikum Verwaltungsrat TBV AöR Zweckverband Klinikum Zweckverband Sparkasse	Mitglied Mitglied Mitglied Mitglied
Schneider, Karsten	Anwendungsentwickler und IT-Berater	Aufsichtsrat BVG Verwaltungsrat TBV AöR Betriebsausschuss KVBV	Mitglied stellv. Mitglied Mitglied
Schween, Ingrid	Sozialarbeiterin	Aufsichtsrat VMG Zweckverband VHS Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied Mitglied stellv. Mitglied
Stiegelmeier, Helmut	Kaufmann	Aufsichtsrat VMG Aufsichtsrat BVG Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied beratendes Mitglied stellv. beratendes Mitglied

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen	
Stoschek, Dieter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Klinikum	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat SWV	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	stellv. Mitglied
		Zweckverband Klinikum	Mitglied
Tassioula, Olga	Montagearbeiterin	Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
		Zweckverband VHS	Mitglied
Tondorf, Bernd	Sonderschulrektor a.D.	Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied
		Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied
		Zweckverband Sparkasse	Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	Mitglied
Tonscheid, August-Friedrich	Bankkaufmann/ Rentner	Aufsichtsrat VMG	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat Wobau	Mitglied
		Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	Mitglied
		Aufsichtsrat Klinikum	stellv. Mitglied
		Aufsichtsrat KVV	stellv. Mitglied
Weise, Emil	Sparkassen-Betriebswirt	Zweckverband Klinikum	stellv. Mitglied
Wendt, Barbara	Hotelkauffrau	Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	Mitglied
Werner, Wolfgang	Studiendirektor	Verwaltungsrat Sparkasse	Mitglied
		Betriebsausschuss KVBV	Mitglied
Wilke, Ralf	Lehrer	Aufsichtsrat Klinikum	Mitglied
		Zweckverband Klinikum	Mitglied
		Aufsichtsrat BVG	stellv. Mitglied

8 UNTERSCHRIFTEN

Velbert den 18.11.2016



(Ansgar Bensch)
Beigeordneter



(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister