MONHEIM AM RHEIN

# Jahresabschluss 2023

der Stadt Monheim am Rhein

www.monheim.de

# Stadt Monheim am Rhein

# Jahresabschluss und Lagebericht 2023

MONHEIM AM RHEIN

# Inhaltsverzeichnis

MONHEIM AM RHEIN


| | | Seite |
|---|---|---|
| | Bilanz | 4 - 5 |
| | Ergebnisrechnung | 7 |
| | Finanzrechnung | 9 |
| **Anhang** | | |
| I. | Allgemeine Angaben | 12 |
| II. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 13 - 35 |
| III. | Sonstige Angaben | 35 - 41 |
| IV. | Erläuterung der Verrechnungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO und Covid-19-Ukraine-Isolierungen | 43 - 45 |
| V. | Anlagen und Sonderpostenspiegel | 46 - 49 |
| VI. | Eigenkapitalspiegel | 51 |
| VII. | Forderungs- und Verbindlichkeitenspiegel | 52 - 53 |
| VIII. | Ermächtigungsübertragungen | 54 - 63 |
| IX. | Nutzungsdauertabelle | 64 - 74 |
| **Lagebericht** | | |
| 1. | Einleitung | 76 |
| 2. | Wirtschaftsbericht | |
| 2.1 | Gesamtwirtschaftliche Entwicklung | 77 - 78 |
| 2.2 | Geschäftsverlauf und wirtschaftliche Lage | 78 - 79 |
| 2.3 | Lage der Stadt Monheim am Rhein | |
| 2.3.1 | Vermögens- und Schuldenlage | 80 - 83 |
| 2.3.2 | Ertrags- und Aufwandslage | 83 - 87 |
| 2.3.3 | Finanzlage | 88 |
| 2.3.4 | Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel | 88 - 91 |
| 2.3.5 | NKF-Kennzahlenset | 91 - 94 |
| 3. | Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind | 94 |
| 4. | Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der Stadt | |
| 4.1 | Risikobericht | 95 - 100 |
| 4.2 | Chancenbericht | 100 - 106 |
| 4.3 | Prognosebericht | 106 - 107 |

# Bilanz zum Jahresabschluss 2023

## Stadt Monheim am Rhein
## Bilanz zum 31. Dezember 2023

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| **A K T I V A** | | |
| **0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit** | **37.547.950,00** | **37.547.950,00** |
| **1. Anlagevermögen** | **1.041.038.210,65** | **893.534.072,90** |
| **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** | **6.412.711,36** | **6.832.160,67** |
| **1.2 Sachanlagen** | **761.791.425,73** | **622.044.208,37** |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 82.886.592,57 | 63.706.664,40 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 51.161.950,18 | 51.509.222,95 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 1.351.303,12 | 1.351.303,12 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 48.321,71 | 48.321,71 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 30.325.017,56 | 10.797.816,62 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 271.049.660,31 | 222.370.197,51 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 41.299.196,86 | 35.077.762,81 |
| 1.2.2.2 Schulen | 117.311.332,00 | 86.690.684,81 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 14.573.593,53 | 10.663.362,29 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 97.865.537,92 | 89.938.387,60 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 231.299.283,62 | 220.476.913,93 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 41.210.735,71 | 40.331.714,59 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 432.855,64 | 447.280,46 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 43.914.332,21 | 43.290.819,11 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsmaß | 109.651.961,21 | 99.495.151,39 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 36.089.398,85 | 36.911.948,38 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden | 3.509.161,90 | 857.114,22 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 3.706.858,86 | 3.242.215,44 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 8.362.773,12 | 8.310.291,59 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 22.097.015,40 | 21.627.810,99 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 138.880.079,95 | 81.453.000,29 |
| **1.3 Finanzanlagen** | **272.834.073,56** | **264.657.703,86** |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 216.718.225,00 | 194.289.967,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 2.037.424,29 | 1.800.424,29 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 12.522.545,66 | 29.203.825,08 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 41.555.878,61 | 39.363.487,49 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 962.500,00 | 990.000,00 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 40.593.378,61 | 38.373.487,49 |
| **2. Umlaufvermögen** | **132.976.259,78** | **129.999.145,06** |
| **2.1 Vorräte** | **108.988,83** | **126.996,08** |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 108.988,83 | 126.996,08 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | **56.453.841,94** | **57.586.948,79** |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferlei | 36.320.436,40 | 50.277.928,52 |
| 2.2.1.1 Gebühren | 2.724.356,86 | 1.708.254,47 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1.3 Steuern | 26.516.852,71 | 40.924.005,57 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 4.296.622,88 | 4.338.366,81 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 2.782.603,95 | 3.307.301,67 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 16.663.117,22 | 3.578.413,06 |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 3.882.677,72 | 3.040.015,59 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 487.418,20 | 517.514,15 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 12.279.676,82 | 8.070,19 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 3.218,15 | 3.876,43 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 10.126,33 | 8.936,70 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 3.470.288,32 | 3.730.607,21 |
| **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens** | **68.629.318,95** | **72.007.295,99** |
| **2.4 Liquide Mittel** | **7.784.110,06** | **277.904,20** |
| **3. Aktive Rechnungsabgrenzung** | **738.980,83** | **756.878,43** |
| 3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung | 738.980,83 | 756.878,43 |
| **4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** |
| **Summe AKTIVA** | **1.212.301.401,26** | **1.061.838.046,39** |

# Bilanz zum Jahresabschluss 2023

## Stadt Monheim am Rhein
## Bilanz zum 31. Dezember 2023

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|---|
| **PASSIVA** | | |
| **1. Eigenkapital** | **512.195.311,26** | **545.906.824,58** |
| **1.1 Allgemeine Rücklage** | **322.554.678,28** | **322.421.815,42** |
| **1.2 Sonderrücklagen** | **0,00** | **0,00** |
| **1.3 Ausgleichsrücklage** | **223.485.009,16** | **135.224.297,82** |
| **1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag** | **-33.844.376,18** | **88.260.711,34** |
| **2. Sonderposten** | **135.375.568,91** | **137.769.673,90** |
| **2.1 für Zuwendungen** | **91.801.801,50** | **92.420.194,36** |
| **2.2 für Beiträge** | **42.006.675,37** | **43.396.170,45** |
| **2.3 für den Gebührenausgleich** | **734.729,19** | **1.155.144,34** |
| **2.4 Sonstige Sonderposten** | **832.362,85** | **798.164,75** |
| **3. Rückstellungen** | **121.363.974,49** | **100.360.437,34** |
| **3.1 Pensionsrückstellungen** | **72.332.969,00** | **70.904.454,00** |
| **3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten** | **3.265.537,00** | **3.370.000,00** |
| **3.3 Instandhaltungsrückstellungen** | **13.452.974,44** | **13.663.114,51** |
| **3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5** | **32.312.494,05** | **12.422.868,83** |
| **4. Verbindlichkeiten** | **438.231.301,73** | **272.842.292,21** |
| **4.1 Anleihen** | **0,00** | **0,00** |
| 4.1.1 für Investitionen | **0,00** | **0,00** |
| 4.1.2 zur Liquiditätssicherung | | |
| **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | **312.214.392,67** | **81.451.766,00** |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 312.214.392,67 | 81.451.766,00 |
| **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | **60.000.000,00** | **71.505.182,07** |
| **4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlic** | **1.651.550,37** | **2.642.357,32** |
| **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | **16.951.954,96** | **10.653.075,69** |
| **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | **23.456.812,55** | **93.351.387,05** |
| **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten** | **23.698.517,94** | **12.990.668,56** |
| **4.8 Erhaltene Anzahlungen** | **258.073,24** | **247.855,52** |
| **5. Passive Rechnungsabgrenzung** | **5.135.244,87** | **4.958.818,36** |
| 5.1 Passive Rechnungsabgrenzung | 5.135.244,87 | 4.958.818,36 |
| **Summe PASSIVA** | **1.212.301.401,26** | **1.061.838.046,39** |

Die Richtigkeit der Bilanz im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2024

| aufgestellt: | festgestellt: |
|---|---|
| Richter | Zimmermann |
| (Kämmerin) | (Bürgermeister) |

## Stadt Monheim am Rhein
## Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

| | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist | Ermächtigungsübertragungen nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 268.568.607,61 | 319.620.000,00 | 0,00 | 314.716.031,35 | -4.903.968,65 | 0,00 |
| 2 | Zuwendungen und allg. Umlagen | 30.853.457,44 | 28.982.750,00 | 0,00 | 30.363.592,02 | 1.380.842,02 | 0,00 |
| 3 | Sonstige Transfererträge | 1.255.065,17 | 596.000,00 | 0,00 | 1.140.947,02 | 544.947,02 | 0,00 |
| 4 | Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte | 27.617.892,34 | 26.206.450,00 | 0,00 | 28.170.220,57 | 1.963.770,57 | 0,00 |
| 5 | Privatrechtl. Leistungsentgelte | 2.382.214,68 | 2.731.060,00 | 0,00 | 3.072.162,49 | 341.102,49 | 0,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.793.001,15 | 5.467.850,00 | 0,00 | 7.699.597,80 | 2.231.747,80 | 0,00 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 99.662.009,24 | 6.723.400,00 | 0,00 | 17.791.719,27 | 11.068.319,27 | 0,00 |
| 8 | Aktivierte Eigenleistungen | 590.374,74 | 728.000,00 | 0,00 | 577.389,49 | -150.610,51 | 0,00 |
| 9 | Bestandsveränderungen | -13.371,34 | 0,00 | 0,00 | -18.007,25 | -18.007,25 | 0,00 |
| **10** | **Ordentliche Erträge** | **436.709.251,03** | **391.055.510,00** | **0,00** | **403.513.652,76** | **12.458.142,76** | **0,00** |
| 11 | Personalaufwendungen | -50.113.231,52 | -50.661.870,00 | 0,00 | -50.463.831,66 | -198.038,34 | 0,00 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | -3.185.881,14 | -2.644.050,00 | 0,00 | -8.442.398,00 | 5.798.348,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -51.437.956,48 | -56.893.939,44 | -765.089,44 | -55.077.224,00 | -1.816.715,44 | -1.076.279,88 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | -26.401.035,42 | -17.069.500,00 | 0,00 | -20.195.809,84 | 3.126.309,84 | 0,00 |
| 15 | Transferaufwendungen | -232.371.849,24 | -256.922.667,96 | -8.635.317,96 | -278.007.519,74 | 21.084.851,78 | -30.000,00 |
| 16 | Sonst. ordentl. Aufwendungen | -22.637.313,18 | -19.257.051,77 | -708.221,77 | -19.122.050,89 | -135.000,88 | -418.410,28 |
| **17** | **Ordentliche Aufwendungen** | **-386.147.266,98** | **-403.449.079,17** | **-10.108.629,17** | **-431.308.834,13** | **27.859.754,96** | **-1.524.690,16** |
| **18** | **Ordentliches Ergebnis** | **50.561.984,05** | **-12.393.569,17** | **-10.108.629,17** | **-27.795.181,37** | **-15.401.612,20** | **1.524.690,16** |
| 19 | Finanzerträge | 2.447.098,43 | 1.410.000,00 | 0,00 | 2.878.824,20 | 1.468.824,20 | 0,00 |
| 20 | Zinsen und sonst. Finanzaufw. | -1.659.051,14 | -7.453.000,00 | 0,00 | -8.928.019,01 | 1.475.019,01 | 0,00 |
| **21** | **Finanzergebnis** | **788.047,29** | **-6.043.000,00** | **0,00** | **-6.049.194,81** | **-6.194,81** | **0,00** |
| **22** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **51.350.031,34** | **-18.436.569,17** | **-10.108.629,17** | **-33.844.376,18** | **-15.407.807,01** | **1.524.690,16** |
| 23 | Außerordentliche Erträge | 36.910.680,00 | 12.720.000,00 | 0,00 | 0,00 | -12.720.000,00 | 0,00 |
| 24 | Außerordentl. Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **25** | **Außerordentliches Ergebnis** | **36.910.680,00** | **12.720.000,00** | **0,00** | **0,00** | **-12.720.000,00** | **0,00** |
| **26** | **Jahresergebnis** | **88.260.711,34** | **- 5.716.569,17** | **- 10.108.629,17** | **-33.844.376,18** | **- 28.127.807,01** | **1.524.690,16** |
| **27** | **Globaler Minderaufwand** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **28** | **Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** | **88.260.711,34** | **-5.716.569,17** | **-10.108.629,17** | **-33.844.376,18** | **-28.127.807,01** | **1.524.690,16** |

**<u>Nachrichtlich:</u> Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 257.239,00 | | 0,00 | 385.801,00 | 385.801,00 | 0,00 |
| 30 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 7.100.460,68 | 1.000.000,00 | 0,00 | 16.527.960,68 | 15.527.960,68 | 0,00 |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | -1.506.137,44 | -200,00 | 0,00 | -101.719,57 | -101.519,57 | 0,00 |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | -87.100.460,68 | -1.000.000,00 | 0,00 | -16.679.179,25 | -15.679.179,25 | 0,00 |
| **33** | **Verrechnungssaldo** | **-81.248.898,44** | **-200,00** | **0,00** | **132.862,86** | **133.062,86** | **0,00** |

Die Richtigkeit der Ergebnisrechnung im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2024

aufgestellt:

Richter
(Kämmerin)

bestätigt:

Zimmermann
(Bürgermeister)

## Stadt Monheim am Rhein
## Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

| | | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022 | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist | Ermächtigungsübertragungen nach 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | EUR | EUR | | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 244.909.827,79 | 319.620.000,00 | 0,00 | 340.758.614,08 | 21.138.614,08 | 0,00 |
| 2. | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 26.791.616,82 | 24.352.000,00 | 0,00 | 27.618.117,86 | 3.266.117,86 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Transfereinzahlungen | 1.004.195,21 | 596.000,00 | 0,00 | 861.730,73 | 265.730,73 | 0,00 |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 24.412.069,68 | 23.456.450,00 | 0,00 | 24.637.906,75 | 1.181.456,75 | 0,00 |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.476.390,67 | 2.731.060,00 | 0,00 | 3.117.902,26 | 386.842,26 | 0,00 |
| 6. | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 6.002.997,79 | 5.467.850,00 | 0,00 | 6.418.027,81 | 950.177,81 | 0,00 |
| 7. | Sonstige Einzahlungen | 87.800.124,64 | 4.894.950,00 | 0,00 | 6.708.618,90 | 1.813.668,90 | 0,00 |
| 8. | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 2.246.310,81 | 1.410.000,00 | 0,00 | 2.448.841,05 | 1.038.841,05 | 0,00 |
| 9. | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **395.643.533,41** | **382.528.310,00** | **0,00** | **412.569.759,44** | **30.041.449,44** | **0,00** |
| 10. | Personalauszahlungen | -45.352.806,44 | -48.810.170,00 | 0,00 | -50.192.171,10 | -1.382.001,10 | 0,00 |
| 11. | Versorgungsauszahlungen | -3.241.572,22 | -3.134.050,00 | 0,00 | -3.176.410,00 | -42.360,00 | 0,00 |
| 12. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -44.569.288,53 | -57.530.755,06 | -194.975,06 | -52.115.130,52 | 5.415.624,54 | -998.802,00 |
| 13. | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -1.581.723,47 | -7.453.000,00 | 0,00 | -8.555.029,53 | -1.102.029,53 | 0,00 |
| 14. | Transferauszahlungen | -359.069.254,10 | -256.922.667,96 | -8.635.317,96 | -257.563.947,15 | -641.279,19 | -30.000,00 |
| 15. | Sonstige Auszahlungen | -15.088.467,89 | -18.216.181,77 | -708.221,77 | -17.264.465,79 | 951.715,98 | -418.410,28 |
| 16. | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-468.903.112,65** | **-392.066.824,79** | **-9.538.514,79** | **-388.867.154,09** | **3.199.670,70** | **-1.447.212,28** |
| 17. | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-73.259.579,24** | **-9.538.514,79** | **-9.538.514,79** | **23.702.605,35** | **33.241.120,14** | **-1.447.212,28** |
| 18. | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 9.392.732,62 | 10.089.750,00 | 0,00 | 2.253.936,58 | -7.835.813,42 | 0,00 |
| 19. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 7.182.509,79 | 1.000.000,00 | 0,00 | 17.090.469,68 | 16.090.469,68 | 0,00 |
| 20. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 6.939.648,94 | 0,00 | 0,00 | 28.705.670,67 | 28.705.670,67 | 0,00 |
| 21. | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 479.301,09 | 0,00 | 0,00 | 708.314,70 | 708.314,70 | 0,00 |
| 22. | Sonstige Investitionseinzahlungen | 13.488.957,02 | 0,00 | 0,00 | 2.385.407,26 | 2.385.407,26 | 0,00 |
| 23. | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **37.483.149,46** | **11.089.750,00** | **0,00** | **51.143.798,89** | **40.054.048,89** | **0,00** |
| 24. | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -5.956.452,52 | -44.640.942,47 | -17.140.942,47 | -2.480.986,20 | 42.159.956,27 | -11.441.818,40 |
| 25. | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -84.136.629,62 | -204.231.402,44 | -117.278.402,44 | -119.983.075,67 | 84.248.326,77 | -67.919.071,00 |
| 26. | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -8.601.363,03 | -10.519.631,99 | -3.018.261,99 | -30.583.729,13 | -20.064.097,14 | -2.662.821,28 |
| 27. | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | -31.793.109,62 | -29.663.000,00 | -7.911.000,00 | -117.176.303,75 | -87.513.303,75 | -2.547.742,00 |
| 28. | Auszahlungen aktivierb. Zuwendungen | -1.024.382,75 | 0,00 | 0,00 | -1.024.382,80 | -1.024.382,80 | 0,00 |
| 29. | Sonstige Investitionsauszahlungen | -1.940.255,29 | -6.225.935,00 | -2.363.135,00 | -3.841.862,95 | 2.384.072,05 | -2.011.776,30 |
| 30. | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **-133.452.192,83** | **-295.280.911,90** | **-147.711.741,90** | **-275.090.340,50** | **20.190.571,40** | **-86.583.228,98** |
| 31. | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-95.969.043,37** | **-284.191.161,90** | **-147.711.741,90** | **-223.946.541,61** | **60.244.620,29** | **-86.583.228,98** |
| 32. | **Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** | **-169.228.622,61** | **-293.729.676,69** | **-157.250.256,69** | **-200.243.936,26** | **93.485.740,43** | **-88.030.441,26** |
| 33. | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 80.000.000,00 | 136.477.000,00 | 0,00 | 237.000.000,00 | 100.523.000,00 | 0,00 |
| 34. | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 165.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 190.000.000,00 | 190.000.000,00 | 0,00 |
| 35. | Tilgung und Gewährung von Darlehen | -725.000,00 | -4.926.000,00 | 0,00 | -18.008.333,33 | -13.082.333,33 | 0,00 |
| 36. | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -95.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -200.000.000,00 | -200.000.000,00 | 0,00 |
| 37. | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **149.275.000,00** | **131.551.000,00** | **0,00** | **208.991.666,67** | **77.440.666,67** | **0,00** |
| 38. | **Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln** | **-19.953.622,61** | **-162.178.676,69** | **-157.250.256,69** | **8.747.730,41** | **170.926.407,10** | **-88.030.441,26** |
| 39. | Anfangsbestand an Finanzmitteln | 20.575.156,39 | -1.227.277,87 | 0,00 | -1.227.277,87 | 0,00 | 0,00 |
| 40. | Bestand an fremden Finanzmitteln | -1.848.811,65 | 0,00 | 0,00 | 263.657,52 | 263.657,52 | 0,00 |
| 41. | **Liquide Mittel** | **-1.227.277,87** | **-163.405.954,56** | **-157.250.256,69** | **7.784.110,06** | **171.190.064,62** | **-88.030.441,26** |

Die Richtigkeit der Finanzrechnung im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wird bescheinigt.

Monheim am Rhein, den 18.03.2024

aufgestellt:

Richter
(Kämmerin)

bestätigt:

Zimmermann
(Bürgermeister)

Stadt Monheim am Rhein

# Anhang zum Jahresabschluss

2023

# I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde nach der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) aufgestellt.

Der Jahresabschluss gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag zum 31. Dezember 2023 bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Monheim am Rhein und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres 2023.

Bei der Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten fanden die §§ 33 bis 37 und die §§ 42 bis 44 KomHVO NRW entsprechende Anwendung.

Die in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2007 angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde die vom Innenministerium NRW bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zu Grunde gelegt. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauern vorgenommen.

Der Grundsatz der Einzelbewertung wurde beachtet (§ 33 Abs. 1 Ziff. 2 KomHVO NRW). In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens von Bewertungsvereinfachungsverfahren, wie z. B. Gruppen- oder Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 29 KomHVO NRW).

# II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

## AKTIVA

### 0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Mit dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG) hat der Gesetzgeber den Gemeinden eine Möglichkeit geschaffen, die Corona-Belastungen aus den kommunalen Haushalten und Jahresabschlüssen herauszurechnen. Hierdurch sollte die Leistungsfähigkeit der Städte erhalten bleiben oder zumindest nicht weiter belastet werden. Nach Ermittlung der Belastungen in Form von Ertragsminderungen oder Aufwandssteigerungen ist diese Summe im Jahresabschluss als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und als Bilanzierungshilfe gesondert an dieser Stelle zu aktivieren. Diese mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben oder alternativ steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Im Jahr 2020 konnte diese Bilanzierungshilfe nicht in Anspruch genommen werden, da die Ausgleichszahlungen von Bund und Land für die Gewerbesteuerausfälle höher ausfielen, als die städtischen Belastungen. Für das Jahr 2021 wurde erstmalig ein Wert in Höhe von 0,64 Mio. EUR ausgewiesen. Dieser setzte sich im Wesentlichen aus den städtischen Schutzmaßnahmen in Form von Desinfektionsmitteln, Masken, Handschuhen, Tests und digitaler Ausstattung (370.000 EUR) sowie den Einnahmeausfällen bei den städtischen Töchtern (270.000 EUR), infolgedessen die Verlustübernahmen der Stadt gestiegen sind, zusammen. Mit dem Haushaltsjahr 2022 wurde das Gesetz um Belastungen, die aus dem Ukrainekrieg (einschließlich Energiekrise) entstanden sind, erweitert (NKF-CUIG). Bereits im Haushaltsplan 2022 wurden 41,3 Mio. EUR an Belastungen abgegrenzt, letztendlich ist es im Jahresabschluss auf einen Betrag in Höhe von 36,9 Mio. EUR hinausgelaufen. 34,0 Mio. EUR resultieren davon aus Belastungen der Stadt, vorrangig aufgrund entgangener Gewerbesteuererträge (netto 32,4 Mio. EUR) und 2,9 Mio. EUR aus höheren Verlustabdeckungen an die städtischen Töchter.

Für das Jahr 2023 sind keine weiteren Abgrenzungen mehr möglich. Zwar ergaben sich aufgrund der Meldungen der Bereiche und Gesellschaften Belastungen in Höhe von insgesamt 6,8 Mio. EUR. Diese wurden jedoch komplett eliminiert durch Einsparungen aus der Zahlung der Kreisumlage, die sich aus den Gewerbesteuermindereinnahmen ergaben, die im Jahresabschluss 2022 zur Abgrenzung führten. Eine detaillierte Aufstellung befindet sich am Ende des Anhangs.

### 1. Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft für die Aufgabenerfüllung der Kommune genutzt zu werden.

## 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen erworbene Softwarelizenzen sowie Grunddienstbarkeiten aus Grundstücksgeschäften und sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Der Bilanzwert verringert sich aufgrund der Abschreibungen von 6,83 Mio. EUR auf 6,41 Mio. EUR. Zugänge aufgrund weiterer Stufen der Smart-City-Projekte sind mit 0,65 Mio. EUR verzeichnet.

## 1.2 Sachanlagen

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte beinhalten Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke. Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert im Verhältnis zu der Zweckbestimmung und dem Wert des Grundstücks von untergeordneter Bedeutung sind (z. B. Geräteschuppen auf einem Friedhof u. ä.), so gilt das Grundstück als unbebaut. Um ein unbebautes Grundstück handelt es sich auch, wenn sich in einem Gebäude infolge von Zerstörung oder Verfall kein benutzbarer Raum mehr befindet.

Der Bilanzwert erhöht sich aufgrund von Zugängen von 20,10 Mio. EUR (Gewerbegrundstück Sandstraße/Baumberger Chaussee, Kinderspielplätze Am Lingenkamp und auf der Baumberger Bürgerwiese) sowie von Abgängen und Abschreibungen in Höhe von 0,93 Mio. EUR im Haushaltsjahr von 63,71 Mio. EUR auf 82,89 Mio. EUR.

#### 1.2.1.1 Grünflächen

Die Grünflächen werden nach folgenden Nutzungsarten unterschieden:

- Parkanlagen
- Deich
- Sportflächen, Freibäder, Badeplätze, Spielplätze, Friedhöfe, Klärwerke
- Dauerkleingärten
- Wasserflächen, Wasserläufe
- Naturschutzwürdige Flächen
- Ausgleichsflächen
- Gartenland

Der Grund und Boden der Grünflächen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Für den Aufbau der Grünflächen erfolgte eine Unterteilung in Rasen-, Bodendecker- und Strauchflächen sowie Baumstandorte. Für diesen Aufwuchs wurde ein pauschalierter Festwert gemäß § 29 Absatz 1 Ziff. 2 KomHVO NRW gebildet.

Der Gesamtwert sinkt um 0,19 Mio. EUR von 51,51 Mio. EUR auf 51,16 Mio. EUR, da die Abschreibungen höher ausfielen als die Zugänge (Kinderspielplätze Am Lingenkamp und Baumberger Bürgerwiese).

#### 1.2.1.2 Ackerland

Die Stadt Monheim am Rhein betreibt selbst keine landwirtschaftliche Nutzung ihrer Grundstücke. Als Ackerland sind daher solche Grundstücke ausgewiesen, die an Dritte für diese Nutzung verpachtet sind.

Die Bewertung von Ackerland erfolgte zu Anschaffungskosten. Der Gesamtwert verbleibt bei 1,35 Mio. EUR.

#### 1.2.1.3 Wald, Forsten

Der Ansatz beschränkt sich auf den Grund und Boden. Aufwuchs auf diesen Flächen stellt mangels ertragswirksamer Verwertungsmöglichkeiten keinen Vermögensgegenstand dar und wurde mit dem Wert Null angesetzt.

Die Bewertung von Wald- und Forstflächen erfolgte zu Anschaffungskosten. Der Gesamtwert in der Bilanz spielt eine untergeordnete Rolle und verbleibt bei 0,05 Mio. EUR.

#### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zu den sonstigen unbebauten Grundstücken zählen unbebaute Baugrundstücke und unbebaute Gewerbegrundstücke sowie Grundstücke, für die Erbbaurechte vergeben sind. Die Bewertung von sonstigen unbebauten Grundstücken erfolgte zu Anschaffungskosten. Aufgrund des Ankaufs des Gewerbegebiets Sandstraße/Baumberger Chaussee erhöht sich der Gesamtwert um rund 19,53 Mio. EUR von 10,80 Mio. EUR auf nunmehr 30,33 Mio. EUR.

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert im Verhältnis zu der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Ausgewiesen und bewertet werden hier der Bodenwert und der Gebäudewert sowie der Wert der Außenanlagen (Umzäunungen, Wege- und Platzbefestigungen). In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung nach der tatsächlichen Nutzung der Gebäude in

- Grundstücke mit Kindertageseinrichtungen,
- Grundstücke mit Schulen (Nutzung mit sämtlichen Schulformen),

- Grundstücke mit Wohnbauten (Mietwohngebäude, Asylunterkünfte, Übergangswohnheime),
- Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden (z. B. Nutzung mit Verwaltungsgebäuden, Rathäusern, Feuerwachen oder Kulturhäusern).

Der Grund und Boden für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte wurde zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Gebäude sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Abschreibungen werden linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer für Kinder- und Jugendeinrichtungen (50-60 Jahre), Schulen (70-80 Jahre), Wohnbauten (70-80 Jahre) sowie sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (70-80 Jahre) vorgenommen. Die Gebäude werden entsprechend ihrer Bausubstanz über 50-60 Jahre bzw. 70-80 Jahre abgeschrieben.

Hinsichtlich der Rasen- und Hartplätze im Sportplatzbereich weichen die Nutzungsdauern bei der Stadt Monheim am Rhein von den Vorgaben des NKF ab. Entgegen der dort festgelegten Dauer von 20-25 Jahren ist in der städtischen Anlagenbuchhaltung eine Nutzungsdauer von lediglich 10 Jahren hinterlegt, da aus den Erfahrungen heraus anschließend ohne tiefgehende Sanierung keine weitere Nutzung möglich ist.

Auch bei einigen Gebäuden wurde aufgrund des Altbestandes von den Vorgaben des NKF abgewichen. Für Baudenkmäler sieht die Vorgabe eine Nutzungsdauer von 60-80 Jahren vor, hier zeigt die Erfahrung einen realistischen Abschreibungswert von 2 %, demnach einer Nutzungsdauer von 50 Jahren. Bei den Feuerwehrgerätehäusern in massiver Bauweise wird hingegen lediglich eine Nutzungsdauer von 50-60 angesetzt, diese konnte in Monheim am Rhein auf 80 Jahre hochgesetzt werden, wie die Gebäudebewertung ergeben hat.

Bei den Lagergebäuden in teilmassiver Bauweise gehen die NKF-Vorgaben von 30-40 Nutzungsjahren aus, hier wird aufgrund von Erfahrungswerten mit einem Abschreibungssatz von 2 % gearbeitet.

Bei Außenanlagen an einer Schule stand eine separate Bewertung an, da diese losgelöst vom Gebäude erstellt wurde. Mangels Vorgaben in der NKF-Liste wurde die Nutzungsdauer aufgrund der Hochwertigkeit der Einfriedung an dessen Zyklus angepasst, hier geht das NKF von 17 Nutzungsjahren aus.

Der Bilanzwert erhöht sich trotz der planmäßigen Abschreibungen von 5,68 Mio. EUR und geringfügigen Abgängen zu Buchwerten im Haushaltsjahr 2023 von 222,37 Mio. EUR auf 271,05 Mio. EUR. Bei den Zugängen und Umbuchungen in Höhe von 54,38 Mio. EUR fallen vor allem die Aktivierungen der Grundschule 'Im Pfingsterfeld', der neuen Kindertagesstätten 'Auf dem Maiskamp' und 'Düsselweg', der Fertigstellung des Neubaus 'Sojus 7', des Ankaufs am Rathausplatz 3 und 5 sowie von Ankäufen weiterer Ladenlokale und Eigentumswohnungen ins Gewicht.

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich dem Leben in einer Kommune und der örtlichen Infrastruktur dienen. Zum Infrastrukturvermögen im engeren Sinn gehören z. B. Straßen, Kanäle, Brücken und Tunnel.

Der Bilanzwert erhöht sich im Haushaltsjahr 2023 von 220,48 Mio. EUR auf 231,30 Mio. EUR.

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens erfasst worden. Dieser wurde in der Eröffnungsbilanz im planungsrechtlichen Innenbereich mit zehn Prozent des umliegenden Bodenrichtwertes bewertet. Tatsächlich hätte der einheitliche gebietstypische Wert des Grundstücksmarktberichtes 2007 des Kreises Mettmann in Höhe von 280 EUR je m² genommen werden müssen, so dass der Grund und Boden fest mit 28 EUR je m² zu bewerten gewesen wäre. Dies wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 korrigiert. Auf die durch Rechte Dritter belasteten Grundstücke wurde darüber hinaus ein Abschlag von 20 % vorgenommen, um eine entsprechende Bewertung wie bei den übrigen Grundstücken auch vorzunehmen. Damit wurde dem Grundsatz des Vorsichtsprinzips in besonderem Maße entsprochen, ohne dass es dafür eines besonderen Hinweises bedurfte. Der Gesamtwert erhöht sich um 0,87 Mio. EUR auf insgesamt 41,21 Mio. EUR.

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Hierzu gehören alle Brücken und brückenähnlichen Bauwerke für die Nutzung durch Fußgänger, Eisenbahnen oder Straßen. Tunnel oder Lärmschutzwände liegen auf dem Gebiet der Stadt Monheim am Rhein nicht vor.

Die Bewertung der Bauwerke erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Abschreibungen werden linear entsprechend der Nutzungsdauer über 65 Jahre vorgenommen. Der Gesamtwert verringert sich aufgrund der planmäßigen Abschreibungen auf nunmehr 0,43 Mio. EUR.

#### 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Gleis- und Sicherheitsanlagen gehören nicht zum Anlagevermögen der Stadt Monheim am Rhein.

#### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Dieser Posten umfasst das gesamte Abwasserkanalnetz der Stadt Monheim am Rhein.

Die Wertermittlung für die Kanäle wurde bereits in der Vergangenheit zum Zwecke der ordnungsgemäßen Gebührenerhebung vorgenommen. Die Einzelheiten der Wertermittlung ergeben sich aus der Prüferhandakte zur Eröffnungsbilanz. Die Stadt Monheim am Rhein hat

dem entsprechend von der Vereinfachungsregel nach § 57 Abs. 4 KomHVO Gebrauch gemacht und die Werte zu dieser Bilanzposition aus der Gebührenbedarfsberechnung übernommen. Nach § 45 Abs. 1 S. 3 KomHVO ist im Anhang die Anwendung von Vereinfachungsregeln zu beschreiben.

Auch die Nutzungsdauern der errichteten Anlagen wurden aus den bestehenden Gebührenkalkulationen übernommen und weichen daher teilweise von den Vorgaben des NKF ab. So werden die Kanäle über 50 Jahre abgeschrieben, lt. NKF-Abschreibungstabelle sind 60-80 Jahre vorgesehen.

Im Jahr 2023 standen planmäßigen Abschreibungen und Abgängen von 2,14 Mio. EUR Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 2,77 Mio. EUR gegenüber. Der Gesamtbestand erhöht sich somit auf einen Wert von 43,91 Mio. EUR. In Betrieb genommen wurden vor allem der Kanal des Verflechtungsbands zwischen Rosengarten und Heinestraße sowie der Kanal an der Meisburgstraße.

### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsmaßnahmen

Das Straßennetz umfasst alle baulichen Anlagen der öffentlichen Wegeflächen, die zur Nutzung durch den öffentlichen Verkehr von Fahrzeugen und Fußgängern errichtet werden. Sämtliche Einrichtungen zur Verkehrsführung und -steuerung wie z. B. Schilder, Ampeln und Parkleitsysteme stellen Verkehrslenkungsanlagen dar.

Die Straßen, Wege und Plätze wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Als einheitliche Nutzungsdauer für städtische Straßen, Wege und Plätze werden 50 Jahre angesetzt.

Für die Straßenbeleuchtung wurde in der Eröffnungsbilanz von der Festwertbildung gemäß § 29 Abs. 1 Ziff. 1 KomHVO NRW in Höhe von 0,56 Mio. EUR Gebrauch gemacht. Diese Entscheidung wurde mit dem Jahresabschluss 2013 revidiert, da die gesetzlichen Vorgaben für die Abwicklung des Festwertes in der Praxis nicht umgesetzt werden konnten. Vielmehr werden die Masten unabhängig und in unterschiedlichen Rhythmen von den Leuchtköpfen ausgetauscht und ersetzt. Der Festwert wurde daher aufgelöst und die Beleuchtungskörper in der Regel straßenweise als Anlagegut erfasst.

Im Haushaltsjahr 2023 stehen planmäßigen Abschreibungen und Abgängen von 3,99 Mio. EUR Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 14,07 Mio. EUR gegenüber. Der Gesamtbestand erhöht sich somit auf einen Betrag von 109,65 Mio. EUR.

Wesentliche Zugänge stellen das Verflechtungsband vom Rosengarten zur Heinestraße, Monheim Mitte, die Alte Schulstraße, die Baumberger Bürgerwiese sowie die Daimlerstraße dar.

### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind Deichbauten sowie Sonderbauwerke der Entwässerung (Pumpenwerke und -stationen, Regenrückhaltebecken) geführt.

Bewertungsgrundlage für den Deich sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abschreibungen werden linear entsprechend der Nutzungsdauer über 100 Jahre vorgenommen.

Die Sonderbauwerke zur Entwässerung sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Abschreibungen werden linear entsprechend der Nutzungsdauer über 50 Jahre vorgenommen.

Der Gesamtbestand verringert sich im Haushaltsjahr 2023 infolge von planmäßigen Abschreibungen von 0,94 Mio. EUR und nur geringfügigen Zugängen (Treppenanlage Meisburgstraße) auf einen Betrag von 36,09 Mio. EUR.

### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Hierin enthalten ist die Kindertagesstätte an der Schwalbenstraße sowie Einbauten im Baumberger MoKi-Café und im Bürotrakt des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements. Die Bauten auf fremden Grund und Boden sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Das KiTa-Gebäude wird linear über 50 Jahre abgeschrieben.

Der Bilanzwert steigt vor allem aufgrund des Zugangs der Tanzübungshalle auf der Fronstraße sowie der planmäßigen Abschreibungen im Haushaltsjahr 2023 (0,11 Mio. EUR) von 0,86 Mio. EUR auf 3,51 Mio. EUR.

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die im Eigentum der Stadt Monheim am Rhein stehenden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler wurden gemäß § 56 Abs. 4 KomHVO NRW mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bewertet.

Ein Baudenkmal ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Abschreibungen werden linear entsprechend der Nutzungsdauer über 100 Jahre vorgenommen. Hierbei handelt es sich um die Josefskapelle (0,20 Mio. EUR).

Der Bilanzwert erhöht sich insbesondere aufgrund der angefertigten Kunstwerke „monheim_cube“, der Ballons im Ratssaal und der 'Kuh Vera' um 0,47 Mio. EUR auf nunmehr 3,71 Mio. EUR.

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Posten Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge umfasst sämtliches unbewegliches und bewegliches Inventar, welches nicht der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzurechnen ist und der Erfüllung der Aufgaben der Stadt Monheim am Rhein langfristig zu dienen vorgesehen ist. Dazu zählen im Wesentlichen die Anlagen und die maschinelle Ausrüstung der Pumpenwerke einschließlich Notstromaggregate sowie feuerwehr- und rettungsdiensttechnisches Gerät. An Fahrzeugen verfügt die Stadt Monheim am Rhein neben vier sonstigen Kraftwagen vor allem über Feuerwehr-, Rettungsdienstfahrzeuge sowie Fahrzeuge zur Bewirtschaftung von Sportflächen.

Zur Bewertung der einzelnen Maschinen und Anlagen wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt.

Einige technische Anlagen werden abweichend von den vorgegebenen Abschreibungssätzen nach NKF mit abweichenden Nutzungsdauern versehen, in der Regel deshalb, weil die Vergangenheit andere Erfahrungen gelehrt hat, teilweise aber auch, weil technisch abweichende Anlagen im Einsatz befindlich sind.
So z.B. bei den Kälteanlagen, die mit einer Nutzungsdauer von 14 Jahren im NKF vorgesehen sind, bei der Stadt Monheim am Rhein aber über 10 Jahre abgeschrieben werden. Dauer- und Schneckenpumpen hingegen werden mit einer längeren Nutzungsdauer (25 Jahre) versehen, das NKF sieht hier lediglich 15-20 Jahre vor, bei den sonstigen Pumpen sogar nur 8-12 Jahre. Dies entspricht nicht der Realität. Besonders deutlich ist die Diskrepanz bei den Pumpwerken für Sickerwasserbehandlungsanlagen. Mit dem Hinweis „Deponie“ weist das NKF eine Nutzungsdauer von 15-20 Jahren aus, hier hat die Vergangenheit eine deutliche längere Erwartung gezeigt. Hier wurden auch die 50 Jahre aus der Gebührenkalkulation angesetzt.

Der Bilanzwert erhöht sich infolge der planmäßigen Abschreibungen und Abgänge von 1,54 Mio. EUR sowie von Zugängen neuer Feuerwehr- und Betriebshoffahrzeuge und Smart-Biking-Fahrräder in Höhe von 1,33 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 geringfügig von 8,31 Mio. EUR auf 8,36 Mio. EUR.

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören u. a. Büromöbel, Büromaschinen, EDV-Hardware, Schulmöbel und sonstige Einrichtungsgegenstände in Schulen und Kindergärten wie auch der Volkshochschule, der Bibliothek und der Musikschule.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, angesetzt.

Für das Inventar der Kindergärten, der Feuerwehr und der Bibliothek wurden gemäß § 29 Abs. 1 Ziff. 1 KomHVO NRW Festwerte in Höhe von insgesamt 1,23 Mio. EUR gebildet.
Gleiches gilt für den Bestand an Mülltonnen, der mit einem Festwert in Höhe von 0,64 Mio. EUR in der Bilanz steht. Im Zusammenhang mit der Inventur 2017 wurden die Festwerte für das Inventar der Kindergärten aufgelöst, da die Verträge mit den Trägern tatsächlich so gefasst wurden, dass das wirtschaftliche Eigentum nicht bei der Stadt Monheim am Rhein verbleibt.

Das Inventar der Schulklassenräume wurde gemäß § 29 Abs. 1 Ziff. 3 KomHVO NRW zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert in Höhe von 1,77 Mio. EUR abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Bei den Waschmaschinen wurde im Gegensatz zu den Vorgaben des NKF eine verkürzte Nutzungsdauer zugrunde gelegt. Statt der 10 Jahre werden die in allen Fällen stark ausgelasteten Maschinen maximal 7 Jahre genutzt.

Der Bilanzwert erhöht sich trotz der planmäßigen Abschreibungen und Abgänge von 4,30 Mio. EUR aufgrund von Zugängen und Umbuchungen vor allem in den Schulen, Sporthallen, Kindertagesstätten und im IT-Bereich, sowie der Almhütte 'Winter-Chalet', der Küche im neuen Sojus 7 und der Installation von Raumluftampeln in Höhe von 4,74 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 von 21,63 Mio. EUR auf 22,10 Mio. EUR.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau sind noch nicht fertig gestellte Sachanlagen zu verstehen. Sie sind mit ihren zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- und Herstellungskosten in der Bilanz ausgewiesen.

Der Bestand steigt gegenüber dem Vorjahr um 57,43 Mio. EUR von 81,45 Mio. EUR auf 138,88 Mio. EUR an. Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen verschiedener Straßen und Kanäle, mehrerer Sport-, Spiel- und Parkplätze, sowie Neu- und Anbauten im Feuerwehr-, Schul- und Kindertagesstättenbereich oder auch Kunstinstallationen.

## 1.3 Finanzanlagen

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Es handelt sich um die Anteile an der 100%igen Tochtergesellschaft Monheimer Versorgungs- und Verkehrs GmbH (MVV), an der 100%igen Tochtergesellschaft Monheimer Kulturwerke GmbH, an der 100%igen Tochtergesellschaft MVZ Gesundheitscampus Monheim GmbH sowie die Beteiligungen an der Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH (AWB) und der Monheimer Wohnen GmbH.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Der Bilanzwert erhöht sich um 22,4 Mio. EUR aufgrund der beschlossenen Aufstockung der Kapitalrücklage bei der MVV und ihren Töchtern (BSM für den Betriebshofneubau 2,4 Mio. EUR, SEG für den Umbau des Rolf-Schwarz-Schütte-Platzes und den Neubau des CCM-Parkhauses 0,9 Mio. EUR, MEZ für die Dachsanierung Heinestraße 1,2 Mio. EUR, Monheimer Wohnen GmbH für die Finanzierung des Sophie-Scholl-Quartiers und weitere beschlossene Maßnahmen 6,0 Mio. EUR). Darüber hinaus wurde eine weitere Aufstockung der Kapitalrücklage der Monheimer Kulturwerke GmbH zur Finanzierung des Umbaus der Kulturraffinerie (6,7 Mio. EUR) und zum Ankauf des entsprechenden Grundstücks (5,2 Mio. EUR) umgesetzt.

Der Gesamtbetrag beläuft sich zum 31.12.2023 auf 216,72 Mio. EUR.

### 1.3.2 Beteiligungen

Bei der Stadt Monheim am Rhein werden Beteiligungen an folgenden Unternehmen bilanziert:

- Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen
- Bildung³ gGmbH Hilden, Langenfeld, Monheim am Rhein
- Gemeinnützige Haus Bürgel Betriebs gGmbH, Monheim am Rhein
- Marienburg Monheim Betriebs-GmbH, Monheim am Rhein

Die Beteiligungen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Der Bilanzwert hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Beteiligung an der Marienburg-Monheim Betriebs-GmbH um 237.000 EUR von 1,80 Mio. EUR auf 2,04 Mio. EUR erhöht.

### 1.3.3 Sondervermögen

Seit Rückführung der Städtischen Betriebe in den Regiebetrieb der Stadt Monheim am Rhein zum 01.01.2013 wurde die Bilanzposition wieder aufgelöst.

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Hierzu zählen Aktien, Unternehmensanleihen und Schuldtitel. Mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 hat es eine Feststellung gegeben, die im Jahresabschluss 2017 umgesetzt wurde. Die sich im Bestand befindlichen Schuldscheindarlehen sind nicht mehr den sonstigen Ausleihungen zuzuordnen, sondern den Wertpapieren des Anlagevermögens.

Zum Jahresende 2023 handelt es sich noch um zwei Einzeltitel, der Gesamtbetrag beläuft sich nach dem Auslaufen von vier Anlagen im Geschäftsjahr auf 12,5 Mio. EUR, was einer Minderung um 16,68 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr entspricht.

| Betrag | Emittent | Laufzeit |
|---|---|---|
| 2.500.000 | Deutsche Lufthansa AG | 17.04.2024 |
| 10.000.000 | Deutsche Bank AG | 01.10.2024 |
| **12.500.000** | | |

Die im Rahmen der EU-weiten Ausschreibung (Vermögensverwaltung) in den Bestand genommenen Wertpapiere werden bei der Position ‚2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens' geführt, da diese von der Natur der gewählten Dienstleistung einer Vermögensverwaltung her, nicht zum dauerhaften Verbleib im Bestand der Stadt Monheim am Rhein bestimmt sind.

### 1.3.5 Ausleihungen

Unter diesem Posten werden gewährte langfristige Darlehen, Anteile unterhalb der Beteiligungsquote und Genossenschaftsanteile bilanziert, die zu Anschaffungskosten bewertet sind.

Der Bestand umfasst im Einzelnen:

| | | Stand zum 31.12.2023 in EUR |
|---|---|---|
| 1) | Darlehen Wohnungsbaugenossenschaft | 6.852,08 |
| 2) | Darlehen Lokalradio Mettmann | 12.580,00 |
| 3) | Darlehen MVV | 962.500,00 |
| 4) | Rückdeckung Beamtenpension | 40.484.510,53 |
| 5) | Beteiligung VRS | 49.432,00 |
| 6) | Beteiligung VRR | 24.751,00 |
| 7) | Beteiligung Lokalradio Mettmann | 14.500,00 |
| 8) | Beteiligung KoPart | 750,00 |
| 9) | Erinnerungswerte | 3,00 |
| | | **41.555.878,61** |

Den größten Posten stellt mittlerweile die im Jahr 2011 abgeschlossene Rückdeckungsversicherung für die Beamtenpensionen dar. Diese wirkt sich in Höhe der Aktivwerte der einzelnen Versicherungen als Ausleihung in der städtischen Bilanz aus. Die Aktivwerte bemessen sich grob vereinfacht aus den geleisteten Beiträgen zzgl. der Überschussanteile. Im ersten Jahr machte dies rund 4,34 Mio. EUR aus. Seit 2012 sind jedes Jahr zwischen 1,9 und 3,6 Mio. EUR hinzugekommen. Im Jahr 2023 hat sich der Wert um 2,22 Mio. EUR auf nunmehr 40,48 Mio. EUR erhöht. Für bereits in Pension befindliche Beamtinnen und Beamte sind im Haushaltsjahr 0,74 Mio. EUR von der Versicherung zur Finanzierung der Pensionen zurückgeflossen.

Im Hinblick auf die Finanzierung ihrer Töchter hat die Stadt Monheim am Rhein ihren Kurs fortgesetzt, die ausgegebenen Darlehen wieder zurückzufordern. Die städtischen Töchter werden mit ausreichend Eigenkapital ausgestattet, um ihre Vorhaben auf dem Kapitalmarkt zu finanzieren. Insofern sind lediglich noch 0,96 Mio. EUR bei der Stadtentwicklungsgesellschaft (über die MVV) im Bestand.

## 2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Die Zweckbestimmung durch die Stadt sieht einen Verbrauch, Verkauf oder eine kurzfristige Nutzung vor.

### 2.1 Vorräte

Zu den Vorräten gehören die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren, die sich allesamt ausschließlich auf dem Betriebshof befinden. Der Bilanzwert verringert sich aufgrund der aktuellen Inventurzahlen des städtischen Betriebshofs zum Stichtag 31.12.2023 von 126.996 EUR auf 108.989 EUR.

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Diese Bilanzposition unterteilt sich in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie sonstige Vermögensgegenstände. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Forderungen aus Steuern, Gebühren, Beiträge und Forderungen aus Transfers, Finanzzuweisungen, Umlagen, Buß- und Zwangsgeldern. Unter privatrechtliche Forderungen fallen z.B. Entgelte, Mieten und Pachten sowie Trägerpauschalen.

Sie sind gemäß § 47 KomHVO NRW im Forderungsspiegel nach Restlaufzeiten aufgelistet.

Forderungen sind mit ihrem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken sind durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Ausfall- und Kreditrisiko wurde durch eine Pauschalwertberichtigung ausreichend Rechnung getragen, im Jahr 2023 mit insgesamt 0,55 Mio. EUR.

Die Gesamtsumme liegt um rund 1,14 Mio. EUR unter dem Wert des Vorjahres. Gesunken sind in erster Linie die Steuerforderungen um 14,40 Mio. EUR auf 26,52 Mio. EUR. Zwar waren auch dieses Mal wieder bereits vereinnahmte Gewerbesteuererträge aus Januar-März 2024 aufgrund von Abgrenzungsverpflichtungen auf das Jahr 2023 zu buchen, diese fielen aber deutlich niedriger aus als im Vorjahr und sind mittlerweile in Gänze auch gezahlt worden.

Die Forderungen aus Transferleistungen sinken leicht gegenüber dem Vorjahr von 4,34 Mio. EUR auf 4,30 Mio. EUR um 0,04 Mio. EUR. Hierbei handelt es sich größtenteils um Landesmittel, wie z. B. aus dem KiBiz, die mittlerweile ebenfalls bereits ausgeglichen wurden.

Aus dem Altbestand ergeben sich 2,05 Mio. EUR aus dem Landesprogramm ‚Gute Schule 2020‘, das eine Kreditfinanzierung von Schulbaumaßnahmen durch die Stadt vorsieht, Tilgungs- und Zinsleistungen jedoch vom Land übernommen werden. Letztendlich wirkt das vom Land vorgegebene Buchungsprozedere wie ein Zuschuss durch das Land, da die Verbindlichkeiten aus Krediten vom privaten Kreditmarkt (hier Finanzierung durch die NRW Bank) durch diese Forderungen egalisiert werden. Getilgt wurden mittlerweile 0,40 Mio. EUR, um diesen Betrag hat sich auch die Gesamtforderung reduziert.

Die privatrechtlichen Forderungen steigen mit 16,66 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 3,58 Mio. EUR um 13,08 Mio. EUR. Hinzugekommen sind zwei Ausleihungen an städtische Tochterunternehmungen. 2,1 an die MVV und 10,3 an die Monheimer Kulturwerke. Beide Ausleihungen sind als kurzfristige Liquiditätshilfen angelegt und werden im Laufe des Jahres 2024 zurückgezahlt. Die übrige Summe setzt sich aus vielen Kleinstbeträgen zusammen und werden in der Vollstreckung laufend überwacht.

## 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bei der Zuordnung von Wertpapieren zum Anlage- oder Umlaufvermögen wird auf den Bindungswillen der jeweiligen Kommune abgestellt. Sollen Wertpapiere zum Beispiel nur zur kurzfristigen Liquiditätssicherung gehalten werden, sind sie dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Kurzfristigkeit in diesem Sinne bedeutet in der Regel bis zu einem Jahr. Dies wird bei dem von der Stadt Monheim am Rhein abgeschlossenen Vermögensverwaltungsvertrag grundsätzlich unterstellt.

Der aktivierte Betrag zum 31.12.2023 verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 3,38 Mio. EUR von 72,01 Mio. EUR auf nunmehr 68,63 Mio. EUR. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Liquidierung vorhandener Papiere, die zur Finanzierung des Ergebnishaushalts sukzessive zurückgeführt werden. Tatsächlich wurden auch noch einmal drei sehr kurzlaufende Papiere erworben, die eine gute Rendite versprechen. Darüber hinaus konnte aufgrund positiver Wertentwicklungen eine Zuschreibung in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. EUR erfolgen. Damit konnten die Wertverluste der beiden vergangenen Jahre wieder ein wenig kompensiert werden. Letztendlich werden sich diese Veränderung aber nicht tatsächlich auswirken, da an einem Verkauf vor Fälligkeitstermin nicht gedacht wird.

Der Bestand zum 31.12.2023 stellt sich wie folgt dar:

| Betrag | Institut | Laufzeit bis | Bemerkung |
|---|---|---|---|
| 68.629.319 EUR | DZ-Bank | jederzeit kündbar | aus EU-Ausschreibung 2013 |

## 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen die Guthaben bei Kreditinstituten sowohl auf Giro- als auch auf Tagesgeldkonten sowie Bargeldbestände in Form von Wechselgeld der Handkassen.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert bilanziert. Der Bestand hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2022 um 7,5 Mio. EUR erhöht und bemisst sich nunmehr auf 7,78 Mio. EUR. Auf der Passivseite der Bilanz befinden sich unter den Verbindlichkeiten allerdings auch Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 60,0 Mio. EUR zum 31.12.2023, die damit gegenüber dem Vorjahr 10,0 Mio. EUR weniger aufweisen. Im Gegenzug haben sich jedoch im gleichen Zeitraum die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von 81,45 Mio. EUR auf 312,21 Mio. EUR erhöht.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Hier werden Geschäftsvorfälle bilanziert, die im laufenden Haushaltsjahr zu Auszahlungen führen, aber erst im nachfolgenden Haushaltsjahr Aufwand darstellen. Bei der Stadt Monheim am Rhein gilt dies insbesondere für die Besoldung der Beamtinnen und Beamten, für Unterhaltsvorschusszahlungen sowie für Zuwendungen, bei denen sich eine Gegenleistung des Empfängers ergibt, die sich über mehrere Jahre erstreckt. Der Betrag reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um 0,02 Mio. EUR von 0,76 Mio. EUR auf 0,74 Mio. EUR.

## PASSIVA

## 4. Eigenkapital

Das Eigenkapital untergliedert sich in

- die allgemeine Rücklage,
- die Ausgleichsrücklage
- und den Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag

Die allgemeine Rücklage hat sich durch einige Wertveränderungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW (+0,13 Mio. EUR) von 322,42 Mio. EUR auf nunmehr 322,55 Mio. EUR erhöht.

Die Ausgleichsrücklage hat sich durch die beschlussmäßige Verwendung des vorjährigen Überschusses (88,26 Mio. EUR) von 135,22 Mio. EUR auf 223,49 Mio. EUR erhöht.

Aufgrund des am 18.09.2012 beschlossenen 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) können gem. § 75 GO n.F. der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Die Begrenzung auf den Höchstbestand der Eröffnungsbilanz ist damit entfallen. Von dieser Regelung wurde seitens der Stadt Monheim am Rhein erstmals mit dem Jahresabschluss 2012 Gebrauch gemacht.
Mit Beschluss des 2. NFK-Weiterentwicklungsgesetztes, das zum 01.01.2019 in Kraft getreten und erstmalig auf den Jahresabschluss 2019 anzuwenden war, können Jahresüberschüsse vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die Allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens drei Prozent der Bilanzsumme aufweist. Dies sind zum 31.12.2023 rund 36,37 Mio. EUR.
Mit dem Beschluss des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetztes, das rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft getreten und erstmalig auf den Jahresabschluss 2023 anzuwenden ist, erhöhen Jahresüberschüsse automatisch die Ausgleichsrücklage, soweit diese nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Die oben genannte Beschränkung entfällt damit, genauso wie sich die bisherige gesonderte Beschlussfassung durch den Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses erübrigt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 33,84 Mio. EUR führt im Umkehrschluss zu einer Minderung des Bestandes der Ausgleichsrücklage von 223,49 Mio. EUR auf zukünftig 189,65 Mio. EUR.

Das gesamte Eigenkapital erhält damit zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 512,2 Mio. EUR. Der Gesamtstand in der Eröffnungsbilanz bei Umstellung auf das NKF zum 01.01.2007 betrug 135,39 Mio. EUR und erfuhr seitdem damit eine Steigerung um rund 278,31 %.

## 5 Sonderposten

### 5.1 für Zuwendungen

Zweckgebundene Zuwendungen stehen aufgrund entsprechender Auflagen durch den Zuschussgeber nicht zur freien Verfügung, sondern die Auszahlung ist auf bestimmte investive Maßnahmen beschränkt. Diese Zuwendungen sind in der Bilanz zu passivieren und als Sonderposten darzustellen. Mit der Fertigstellung der bezuschussten Vermögensgegenstände wird der entsprechende Sonderposten ertragswirksam über den Zeitraum der Abschreibungen aufgelöst.

Im Sonderposten für Zuwendungen war in der Eröffnungsbilanz neben den einzelnen zugeordneten Beträgen eine Investitionspauschale in Höhe von 7,48 Mio. EUR enthalten. Die Investitionspauschale wird über einen Zeitraum von 28 Jahren aufgelöst.
In gleicher Weise wird mit den Pauschalen seit dem Jahresabschluss 2007 verfahren.

Der Bilanzwert verringert sich aufgrund der planmäßigen Auflösungen und vorgenommenen Abbrüchen von 2,90 Mio. EUR und Zugängen von 2,23 Mio. EUR im Haushaltsjahr von 92,42 Mio. EUR auf 91,80 Mio. EUR. Bei den Zugängen machen sich neben der allgemeinen Investitionspauschale des Landes vor allem die Förderungen für den Radschnellweg sowie für den Ausbau der Ida-Siekmann-Straße bemerkbar.

### 5.2 für Beiträge

Beiträge sind Ersatzleistungen für die Anschaffung, Herstellung oder Erweiterung öffentlicher Anlagen. Bei den Beiträgen für das Straßenvermögen unterscheidet man Erschließungsbeiträge und Straßenausbaubeiträge.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Die Sonderposten für Kanäle wurden in Höhe von 0,58 Mio. EUR und die Sonderposten für Straßen in Höhe von 1,47 Mio. EUR aufgelöst.

Der Bilanzwert vermindert sich daher insgesamt aufgrund der planmäßigen Auflösungen von 2,05 Mio. EUR und Zugängen in Höhe von 0,66 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 von 43,40 Mio. EUR auf 42,01 Mio. EUR.

### 5.3 für den Gebührenausgleich

In den Sonderposten wurden die Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, eingestellt.

Die entsprechenden Beträge ergeben sich aus den Betriebskostenabrechnungen der jeweiligen Einrichtung (Rettungsdienst, Entwässerung, Straßenreinigung und Abfallentsorgung und Bestattungswesen). Eingestellt werden die Überdeckungen, die erst in dem darauffolgenden Jahr im Wege der Gebührenkalkulation an den Gebührenzahler zurückgegeben werden.

Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, bestehen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 in Höhe von insgesamt 0,73 Mio. EUR, im Vergleich zu 1,16 Mio. EUR im Vorjahr. Die Verringerung ergibt sich im Wesentlichen aus der Inanspruchnahme von Überdeckungen im Gebührenbereich der Abwasserbeseitigung.

Die gebührenrechnende Einrichtung ‚Krankentransporte' hat auch im Jahr 2023 eine Unterdeckung, dieses Mal in Höhe von 0,41 Mio. EUR erwirtschaftet, da die Krankenkassen in den zugebilligten Gebührensätzen nicht alle angefallenen Kosten anerkennen. Zudem hat sich das Defizit durch die höheren internen Leistungsverrechnungen aufgrund der gestiegenen Gebäudekosten erhöht. Da diese Werte schon Bestandteil der Gebührenrechnung gewesen sind, erfolgte hierüber keine Kompensation. Insofern wird in diesem Gebührenbereich im Durchschnitt immer ein Defizit entstehen.

Auch die gebührenrechnende Einrichtung ‚Bestattungswesen' ist alleine aufgrund des städtischen Anteils für die Nutzung der Friedhöfe als Grünfläche grundsätzlich defizitär. An dieser Stelle wird im Durchschnitt über mehrere Jahre nie eine Überdeckung erfolgen können. Das entsprechende Produkt weist im Haushalt der Stadt im Jahresabschluss 2023 daher eine Unterdeckung in Höhe von rund 0,06 Mio. EUR aus. Bei dem im Vorjahr ausgewiesenen Überschuss handelte es sich aufgrund eines periodenfremden Ertrags um einen einmaligen Vorgang.

### 5.4 Sonstige Sonderposten

Hier stehen z.B. Sonderposten, die aus Umlegungsverfahren passiviert werden. Der Bilanzwert beträgt nahezu unverändert zum Jahresende 0,82 Mio. EUR.

## 6. Rückstellungen

Bei der Bemessung der Rückstellungen wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Sonstige Rückstellungen sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

### 6.1 Pensionsrückstellungen

Die Bewertung der Eröffnungsbilanz und der Jahre bis einschließlich 2017 erfolgte gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO nach dem Teilwertverfahren zu einem Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Seit dem Stichtag 31.12.2018 wird die aktuelle Sterbetafel Heubeck 2018 G zugrunde gelegt.

Die Rheinische Versorgungskasse Köln hat auf der Basis der bei ihr vorliegenden Daten die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiv Beschäftigten und Pensionären sowie Hinterbliebenen einschließlich der Beihilfe zum Stichtag 31.12.2023 bewertet. Aufgrund der gestiegenen Zinsen ergibt sich eine Verschiebung von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern. Während bei den aktiven Beamten ein hoher Betrag aufgelöst und nur ein geringer Betrag zugeführt wird, ergibt sich bei den Versorgungsempfängern gar keine Inanspruchnahme oder Auflösung, dafür aber ein hoher Zuführungsbetrag.

Im Geschäftsjahr 2023 ergeben sich im Detail Zuführungen für die noch im Dienst befindlichen Beamten für Beihilfen in Höhe von 0,10 Mio. EUR sowie Umbuchungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger über 0,45 Mio. EUR. Für die Versorgungsempfänger ergibt sich neben der Umbuchung eine Zuführung über 0,89 Mio. EUR. Als Rückstellung für Pensionen sind für die aktiven Beamten eine Zuführung von 0,45 Mio. EUR sowie Umbuchungen zu den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 1,67 Mio. EUR zu verzeichnen. Für die Versorgungsempfänger ergibt sich neben der Umbuchung eine Zuführung über 4,16 Mio. EUR. Summa summarum erhöht sich der Bilanzwert von 70,90 Mio. EUR auf nunmehr 72,33 Mio. EUR.

## 6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien sind Rückstellungen zu bilden. Diese sind in Höhe der Gesamtkosten bezogen auf den voraussichtlichen Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen angesetzt.

Seit 2009 lag dieser Bilanzwert unverändert bei 0 EUR. Durch die im Januar 2022 rechtswirksame Übernahme der Henkeldeponien ergibt sich eine Rückstellungspflicht für die Nachsorge die im Jahresabschluss 2022 zu einem Bestand in Höhe von 3,37 Mio. EUR geführt hat. Im Geschäftsjahr 2023 wurden davon 0,10 Mio. EUR in Anspruch genommen, so dass der Bestand zum Jahresende bei 3,27 Mio. EUR liegt.

## 6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Bauunterhaltungsmaßnahmen wurden auf der Grundlage von Maßnahmenlisten und Ortsbesichtigungen erfasst. Sie wurden als Rückstellung berücksichtigt, wenn deren Nachholung hinreichend konkret (innerhalb eines Drei-Jahreszeitraumes) beabsichtigt ist. Die Beseitigungskosten wurden einzeln für jede Maßnahme ermittelt, siehe hierzu die nachfolgende Tabelle zur Zusammensetzung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.

Zum Jahresabschluss 2022 betrug der Bestand an Rückstellungen für Gebäude insgesamt 11,48 Mio. EUR. Im Geschäftsjahr 2023 mussten neue Rückstellungen aufgrund nicht durchgeführter Instandsetzungen an Gebäuden gebildet werden. Im Einzelnen sind dies:

| | Gebäude | in EUR |
|---|---|---|
| 1. | Rathaus | 150.000 |
| 2. | BKZ | 330.000 |
| 3. | Schulen | 287.500 |
| 4. | Wohnungen und Geschäftsräume | 500.000 |
| 5. | Kindertagesstätten | 1.900.000 |
| 6. | Waldfriedhof | 200.000 |
| 7. | Sonstige Gebäude | 275.000 |
| | **Gesamtsumme:** | **3.642.500** |

Inanspruchgenommen bzw. aufgelöst wurden in Summe 2,97 Mio. EUR.

Zum Jahresabschluss 2022 betrug der Bestand an Rückstellungen für Straßen und Kanalunterhaltung insgesamt 2,18 Mio. EUR. Darüber hinaus mussten im Geschäftsjahr 2023 neue Rückstellungen aufgrund nicht durchgeführter Instandsetzungen an Kanälen gebildet werden. Im Einzelnen sind dies:

| | Kanäle und Straßen | in EUR |
|---|---|---|
| 1. | Kanal - Inlinersanierung Rheinpromenade | 386.600 |
| 2. | Straße - Verbindung Stadtgrenze Leverkusen | 150.000 |
| | **Gesamtsumme:** | **536.600** |

Inanspruchgenommen bzw. aufgelöst wurden in Summe 1,42 Mio. EUR.

Der Gesamtbestand an Instandhaltungsrückstellungen vermindert sich damit im Jahresabschluss 2023 um 0,21 Mio. EUR auf 13,45 Mio. EUR.

## 6.4 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen gebildet, die dem Grunde und/oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind.

| alle Werte in EUR | Stand 01.01.2023 | Inan-spruch-nahme | Zufüh-rung/ Umbu-chung | Auflö-sung/ Umbu-chung | Stand 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Jahresabschlusskosten | 120.000 | 33.201 | 65.000 | 0 | 151.799 |
| Prozesskostenrisiken | 2.152.463 | 68.860 | 385.816 | 44.346 | 2.425.056 |
| Kreisumlageverpflichtung | 0 | 0 | 18.810.000 | 0 | 18.810.000 |
| Leistungsentgelte | 626.353 | 626.353 | 678.507 | 0 | 678.507 |
| Urlaubsverpflichtung | 538.198 | 538.198 | 573.018 | 0 | 573.018 |
| Überstundenvergütungen | 983.785 | 983.785 | 1.284.502 | 0 | 1.284.502 |
| Familienunterstützung | 4.131.371 | 2.169.704 | 2.626.609 | 242.593 | 4.345.684 |
| Ausstehende Rechnungen | 3.139.127 | 1.519.853 | 2.054.212 | 380.569 | 3.292.917 |
| Zweckverband Berufsbil-dende Schulen Opladen | 731.571 | 0 | 19.440 | 0 | 751.011 |
| | **12.422.869** | **5.939.954** | **26.497.104** | **667.525** | **32.312.494** |

Der Bilanzwert steigt daher aufgrund der planmäßigen Inanspruchnahmen von 5,94 Mio. EUR, den Zugängen von 26,50 Mio. EUR und der Auflösung von 0,67 Mio. EUR im Haushaltsjahr 2023 von 12,42 Mio. EUR auf 32,31 Mio. EUR.

Der Grund hierfür liegt im Wesentlichen bei der Verpflichtung für künftige Kreisumlagezahlungen. Hier mussten aufgrund der sehr guten Gewerbesteuereinzahlungen in beiden Halbjahren Rückstellungen gemäß § 37 Absatz 5 KomHVO für zukünftige Belastungen aus der Zahlung der Kreisumlage gebildet werden. 4,62 zugunsten des Haushaltsjahres 2024 und 14,12 zugunsten des Haushaltsjahres 2025. Aus den Vorjahren war hingegen keine Rückstellung diesbezüglich aufwandsmindernd in Anspruch zu nehmen.

# 7 Verbindlichkeiten

## 7.1 Anleihen

Die Stadt Monheim am Rhein hat keine Anleihen herausgegeben.

## 7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen umfassen alle Finanzmittel, die der Stadt von einem Dritten zur Verfügung gestellt werden, die zurückgezahlt werden müssen und für die die Stadt Monheim am Rhein Zinsen zu leisten hat.

Kreditverbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die Bilanzposition wird weiter unterteilt in Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

Im Geschäftsjahr 2018 wurde erstmalig wieder eine Kreditaufnahme in Höhe von 1,23 Mio. EUR verbucht. Diese resultierte aus dem Landesprogramm ‚Gute Schule 2020', das eine Kreditfinanzierung von Schulbaumaßnahmen durch die Stadt vorsieht, wobei jedoch Tilgungs- und Zinsleistungen vom Land NRW übernommen werden. Letztendlich wirkt das vom Land vorgegebene Buchungsprozedere wie ein Zuschuss durch das Land, da die Verbindlichkeiten aus Krediten vom privaten Kreditmarkt (hier Finanzierung durch die NRW Bank) durch eine Forderung aus Transferleistungen in gleicher Höhe egalisiert werden. Die zweite Charge in gleicher Höhe wurde in 2020 zahlungswirksam. Zum Ende des Jahres 2022 stand dieser Wert bei einem Betrag in Höhe von 2,18 Mio. EUR. Aufgrund von Tilgungsleistungen des Landes hat sich der Betrag zum 31.12.2023 auf 2,05 Mio. EUR reduziert.

Hinzugekommen sind weitere 235 Mio. EUR aus der Inanspruchnahme der Kreditermächtigung des Jahres 2022. 135 Mio. EUR wurden bei der Landesbank Hessen-Thüringen, davon 115 Mio. EUR fest über 50 Jahre und 20 Mio. EUR fest über 40 Jahre aufgenommen. 50 Mio. EUR über 25 Jahre fest bei der Commerzbank, 35 Mio. EUR über 30 Jahre fest bei der DKB und 15 Mio. EUR über 30 Jahre fest bei der Münchener Hypothekenbank. Getilgt wurde im Geschäftsjahr 2023 eine Summe von insgesamt 3,71 Mio. EUR. Der Gesamtstand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2023 beträgt 312,21 Mio. EUR.

## 7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2023 bestanden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 60 Mio. EUR. Rund 22,5 Mio. EUR hiervon resultieren aus der Vorfinanzierung investiver Maßnahmen, um mit gebündelten Paketen in die Kreditverhandlungen mit Banken einsteigen zu können. 37,5 Mio. EUR resultieren aus den Abgrenzungen der Belastungen der Covid-19-Pandemie und des Ukraine-Krieges der Vorjahre. In Höhe dieses Betrages wurden Auszahlungen geleistet und Einzahlungen bei der Gewerbesteuer nicht vereinnahmt, die nunmehr über Liquiditätskredite aufzufangen sind. Der so ermittelte Anteil der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung kann über einen Zeitraum von 50 Jahren, längstens aber über die Abschreibungsdauer der bilanzierten Aktivierungshilfe zurückgeführt werden. Dies erfolgt in der Praxis durch den Verkauf der Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr von 71,5 Mio. EUR um 11,5 Mio. EUR verringert.

## 7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleich kommen werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Von Bedeutung für die Stadt Monheim am Rhein sind hier die Finanzierungsbeiträge aus einem Public-Private-Partnership-Vertrag.

Die jährliche Tilgungsrate beträgt 1,06 Mio. EUR. Der Bestand zum 31.12.2023 lautet auf 1,65 Mio. EUR.

## 7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die Stadt Monheim am Rhein die Leistung bereits erhalten hat, ohne die entsprechende Zahlung zum Bilanzstichtag erbracht zu haben, werden hier zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Der Bilanzwert erhöht sich im Haushaltsjahr 2023 um 6,35 Mio. EUR von 10,65 Mio. EUR auf nunmehr 17,0 Mio. EUR. Zum Bestand hinzu kommt wie in den Vorjahren die Abrechnungsweise der Gewerbesteuerumlage am Jahresende. Der Bescheid des Landes für die Gesamtabrechnung des Vorjahres erfolgt immer Ende Januar. Da zu diesem Zeitpunkt noch auf das Vorjahr gebucht werden kann, wird die Verbindlichkeit durch die Aufwandsbuchung noch aufgemacht. Gezahlt werden kann selbstredend erst nach Bescheiderhalt im Januar. Damit wird dann auch die Verbindlichkeit beglichen, dieses Jahr in Höhe von zusätzlich 5,13 Mio. EUR aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge.

## 7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich, die auf dem Grundsatz der Solidarität basieren, wie z. B. Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. Außerdem zählen hierzu rechtsverbindliche Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich und auch die Zahlungsströme an die städtischen Tochtergesellschaften (Verlustausgleiche, verlorene Zuschüsse und Eigenkapitalaufstockungen). Sie werden mit ihrem jeweiligen Nennwert angesetzt.

Der Gesamtbetrag verringert sich um 69,89 Mio. EUR von 93,35 Mio. EUR auf 23,46 Mio. EUR. Diese Differenz ist nahezu ausschließlich auf die geleisteten Zahlungen an die MEZ im Zuge des Neubaus des Monheimer Tores zurückzuführen.

## 7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Höhe der sonstigen Verbindlichkeiten erklärt sich zum größten Teil aus der Umbuchung von Gewerbesteuererstattungsansprüchen aus dem Jahr 2024 nach 2023. Äquivalent zu den Gewerbesteuererträgen, die auch aus den Monaten Januar-März in das alte Haushaltsjahr abgegrenzt werden und dort im Jahresabschluss für den Ausweis von Forderungen sorgen, führen die abzugrenzenden Erstattungsansprüche zu Verbindlichkeiten am Jahresende. Genau wie die Forderungen sind aber auch die Verbindlichkeiten längst beglichen worden.

Der Bilanzwert erhöht sich zum 31.12.2023 von 12,99 Mio. EUR auf 23,70 Mio. EUR, da in diesem Jahr deutlich mehr Erstattungsansprüche aus der Gewerbesteuer resultierten.

## 7.8 Erhaltene Anzahlungen

Erhaltene Anzahlungen, in der Regel aus Zuwendungen für investive Anlagegüter, sind so lange auf dieser Position zu parken, bis sämtliche Verpflichtungen bis zur Inbetriebnahme des Anlagegutes erfüllt sind. Dann erfolgt die Umbuchung auf den entsprechenden Sonderposten (Passivtausch). Sie sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Der Bilanzwert bleibt im Haushaltsjahr 2023 nahezu unverändert bei 0,26 Mio. EUR.

## 8. Passive Rechnungsabgrenzung

Hier werden Geschäftsvorfälle abgebildet, die auf einer vertraglichen oder gesetzlichen Basis im laufenden Haushaltsjahr zu Einzahlungen führen, jedoch erst in folgenden Haushaltsjahren einen Ertrag darstellen. Insbesondere werden hier Mietvorauszahlungen und mehrjährige Grabnutzungsrechte ausgewiesen. Der Wert steigt gegenüber dem Vorjahr um 0,18 Mio. EUR auf aktuell 5,14 Mio. EUR.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2023 ist insbesondere durch die folgenden Effekte negativ beeinflusst:

- Steuern und Gebühren

  Gegenüber dem zweiten Nachtrag 2023 (270 Mio. EUR) hat sich das Ergebnis der Gewerbesteuer um 4,1 Mio. EUR verschlechtert. Hierfür war vor allem eine hohe Rückzahlungsverpflichtung für das Jahr 2023 in einem Einzelfall maßgeblich.

  Beim Anteil an der Einkommensteuer musste ein Minderertrag in Höhe von 1,4 Mio. EUR in Kauf genommen werden.

- Transferaufwendungen

  Rückstellungsbildungen aus außerordentlichen Gewerbesteuererträgen für künftige Belastungen aus der Kreisumlage. 4,6 Mio. EUR aus dem 1. Halbjahr für 2024 und 14,2 Mio. EUR aus dem 2. Halbjahr für 2025.

  Die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen schlug letztendlich mit einem zusätzlichen Aufwand in Höhe von 2,1 Mio. EUR zubuche. Die durch den Rat im Dezember genehmigten überplanmäßigen Mittel beliefen sich auf 1,4 Mio. EUR.

  Aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen waren in Höhe von 2,5 Mio. EUR auch deutlich mehr Umlagen an Bund und Land abzuführen.

- Außerordentliche Erträge aus der COVID-19-/Ukrainekrieg-Isolierung

  Im zweiten Nachtrag 2023 wurde der außerordentliche Ertrag aus der CUIG-Abgrenzung von 47,1 Mio. EUR auf 12,7 Mio. EUR aufgrund der guten Ertragslage bei der Gewerbesteuer reduziert. Tatsächlich haben die gemeldeten Belastungen aus den Bereichen und den städtischen Tochterunternehmen einen Abgrenzungsbetrag in Höhe von 6,8 Mio. EUR ergeben. Allerdings haben die Wirtschaftsprüfer im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2022 darauf bestanden, dass den dort mitgetragenen Abgrenzungen aus Gewerbesteuermindererträgen in Zukunft die daraus resultierenden Einsparungen bei der Kreisumlage gegenzurechnen sind. Diese beträgt 17,2 Mio. EUR und übertrifft damit den ermittelten ‚positiven' Abgrenzungsbetrag deutlich. Damit ist im Jahresabschluss keine Buchung eines außerordentlichen Ertrages möglich.
  Gegenüber der maßgeblichen Finanzplanung des Jahres 2020 (Kreisumlage für das Jahr 2023 = 142 Mio. EUR) hat sich die tatsächliche Zahlungsverpflichtung des Jahres 2023 auf insgesamt 110,8 Mio. EUR reduziert (siehe Seiten 44 - 45).

- Rückstellungen für Beamtenpensionen und bilanzielle Abschreibungen

  Im Zuge der steigenden Zinsen am Markt mussten für die Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zusätzliche Rückstellungen in Höhe von 5 Mio. EUR gebildet werden. Allerdings konnten gleichzeitig Rückstellungen für die aktiven Beamten in einem Umfang von 3,6 Mio. EUR aufgelöst werden. Hier machen sich die steigenden Zinsen in Bezug auf das Ergebnis positiv bemerkbar.

  Die bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsansatz von 17,1 Mio. EUR auf 20,2 Mio. EUR.

## III. Sonstige Angaben

### Haftungsverhältnisse

Die von der Stadt Monheim am Rhein eingegangenen und unter dem Verbindlichkeitenspiegel angegebenen Haftungsverhältnisse bestehen gegenüber den städtischen Beteiligungen und betreffen Bürgschaften für Bankdarlehen dieser Gesellschaften (138,32 Mio. EUR) sowie Verpflichtungserklärungen (4,22 Mio. EUR).

### Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Die Gemeinde hat gemäß § 95 GO NRW i.V.m. § 38 KomHVO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den jeweiligen Teilrechnungen und dem Anhang, dem ein Lagebericht beizufügen ist.

Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind wesentliche Ereignisse aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Die zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt Monheim am Rhein sind zu prognostizieren.

Die Analyse der Haushaltswirtschaft erfolgt über die Darstellung des NKF-Kennzahlensets.

Der vorliegende Jahresabschluss 2023 orientiert sich an dem handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften.

**Technikunterstützte Informationsverarbeitung**

Seit dem 01.04.2022 bestehen Verpflichtungen aus Hardware-Leasingverträgen in Bezug auf die stadtweit eingesetzten Drucker:

| Leasingegen-stand/ Mietgegenstand | Leasing-geber/ Vermieter | Beginn | Ende | Restlauf-zeit in Monaten | Gesamt-verpflichtung zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Drucker | M.S.E GmbH, Unna | April 2022 | März 2025 | 15 | 88.867,50 EUR |

## Sonstige Leasingverträge

Seit dem 02.05.2019 besteht ein Leasingvertrag zur Bereitstellung eines Carsharings mit der Firma mikar GmbH & Co. KG. Dieses Angebot seitens der Stadt Monheim am Rhein ersetzt einerseits die Dienstwagenflotte und soll darüber hinaus die Monheimer Bürgerschaft ermutigen, auf das eigene Fahrzeug zu verzichten. Gestartet wurde mit zwei festen Standorten am Rathaus/Krischerstraße und am Haus der Chancen. Im Jahr 2020 wurde die Flotte um drei weitere Fahrzeuge erweitert, mittlerweile gibt es auch weitere Standorte im Einkaufszentrum Baumberg und an der Kapellenstraße mit weiteren Fahrzeugen. Der Vertrag wurde zuletzt bis zum 30.04.2025 verlängert. Darüber hinaus gibt es zwei Leasingfahrzeuge, die beim Kommunalen Ordnungsdienst zum Einsatz kommen:

| Leasingegen-stand/ Mietgegenstand | Leasing-geber/ Vermieter | Beginn | Ende | Rest-laufzeit in Monaten | Gesamtver pflichtung zum 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Carsharing | mikar GmbH & Co. KG, Deggendorf | Mai 2019 | April 2025 | 16 | 275.750 |
| Carsharing KOD | mikar GmbH & Co. KG, Deggendorf | Sept. 2023 | August 2027 | 44 | 52.250 |

Seit dem Jahr 2023 bietet die Stadt Monheim am Rhein ihren Tarifbeschäftigten an, Fahrräder zu leasen. Sie übernimmt die Abwicklung mit dem Leasinggeber und behält die monatlichen Raten direkt bei der Auszahlung der Gehälter ein. Die hieraus resultierende Verpflichtung beläuft sich zum Jahresende 2023 auf insgesamt 82.948,27 EUR.

## Verpflichtungen aus Public Partnership-Verträgen

Die Stadt Monheim am Rhein hat mit Wirkung vom Januar 2004 mit der PPP Schulen Monheim am Rhein GmbH einen Vertrag über die öffentlich-private Partnerschaft „Sanierung-Unterhaltung-Bewirtschaftung der Schulgebäude und Turn-/Sporthallen der Stadt Monheim am Rhein“ mit einer Laufzeit von 25 Jahren abgeschlossen.

Für diese Dienstleistung entrichtet die Stadt Monheim am Rhein ein jährliches Entgelt welches sich aus mehreren Komponenten zusammensetzt.

Kernelemente sind die Ausgaben für

a. die Bewirtschaftung der Gebäude,
b. die bauliche Unterhaltung der Gebäude,
c. die tatsächlich anfallenden Energiekosten,
d. die Finanzierungs- und Amortisationskosten für die PCB-Sanierung, die Grundsanierung, und Neu- und Umbauten des größten Teils der Schulen.

Der Gesamtzahlbetrag für das Projekt beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 5,15 Mio. EUR.

Die Maßnahmen unter a) und b) unterliegen einer Entgeltanpassung nach dem Verbraucherpreisindex und werden zu Beginn eines jeden Kalenderjahres nach den Vorgaben des Statistischen Bundesamtes angepasst. Die Energiekosten werden jährlich exakt errechnet. Sie sind variabel hinsichtlich der verbrauchten Einheiten und hinsichtlich der jeweils aktuellen Energiepreise.

Die investiven Maßnahmen unter d) umfassen ein Gesamtvolumen von 18,66 Mio. EUR und führen damit rechtlich zu einer Rückzahlungsverpflichtung der Stadt Monheim am Rhein gegenüber dem Investor. Diese Summe reduziert sich jeweils um den Tilgungsanteil.

Die hierfür zu erbringende Jahresrate durch die Stadt Monheim am Rhein unterliegt keinerlei Zinsänderungsrisiko über die Gesamtlaufzeit von 25 Jahren. Die Finanzierungsrate beträgt für das Haushaltsjahr 2023 1,50 Mio. EUR. Wegen dieser zusätzlichen kreditähnlichen Belastung hat die Aufsichtsbehörde die Auflage erteilt, in den Folgejahren, mindestens so lange, bis ein ausgeglichener Haushalt wieder erreicht wird, im Vermögenshaushalt keine Nettoneuverschuldung zuzulassen. Diese Auflage hat sich mit dem Haushalt bzw. dem Jahresabschluss 2012 erledigt.

## Finanzinstrumente

Mit der Aufnahme von Investitionskrediten haben auch Finanzinstrumente den Einzug in die städtischen Verträge erhalten. Konkret wurde ein Festzins-Zahlerswap zur Absicherung einer variablen Kreditaufnahme eingebunden. Auf diese Weise konnte mit dem Kreditinstitut eine Laufzeit über 30 Jahre vereinbart werden, bei einem Festzins wären lediglich 20 Jahre Laufzeit möglich gewesen.

Zur Absicherung eines kalkulierbaren Zinsniveaus eines Darlehens (mit Laufzeit bis 2072) mit einer Restvaluta zum Bilanzstichtag von 19,50 Mio. EUR wurde ein Zinsswap (mit Laufzeit bis 2052) abgeschlossen. Der beizulegende Zeitwert beläuft sich zum Stichtag auf 0,22 Mio. EUR. Da die Bildung einer Bewertungseinheit mit dem zugrundeliegenden Darlehen vorgenommen wurde, besteht kein bilanzielles Risiko, wofür eine Risikovorsorge hätte betrieben werden müssen.

Eine Bilanzierung erfolgte nicht, da eine Bewertungseinheit in Form eines Micro-Hedges gebildet wurde. Die bilanzielle Abbildung erfolgt mittels der Einfrierungsmethode. Es wurde eine Betrags- und Basiswertidentität eingehalten. Der Swap hat eine geringere Laufzeit als das Grundgeschäft, jedoch gleichen sich die Wertänderungen und Zahlungsströme für die Laufzeit des Swaps aus. Die Beurteilung der Wirksamkeit der Bewertungseinheit erfolgte nach der Critical Term Match-Methode.

## Anteilsbesitz

Soweit im Folgenden nicht anderweitig gekennzeichnet, handelt es sich bei den Angaben zum Eigenkapital und Ergebnis um die Beträge zum 31.12.2022.

| Name der Gesellschaft | Sitz | Anteil am Kapital (%) | Eigen-kapital (TEUR) | Ergebnis (TEUR) |
|---|---|---|---|---|
| **Unmittelbarer Anteilsbesitz** | | | | |
| Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH | Monheim a. R. | 100 | 122.961 | -101.638 |
| Monheimer Kulturwerke GmbH | Monheim a. R. | 100 | 20.088 | -5.096 |
| Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen | Leverkusen | 16,02 | 10.265[1] | 358[1] |
| Bildung³ gemeinnützige GmbH der Städte Hilden, Langenfeld und Monheim am Rhein | Hilden | 33,33 | 538 | 13 |
| Gemeinnützige Haus Bürgel Betriebs gGmbH | Monheim a. R. | 50 | 165 | 0 |
| Monheimer Wohnen GmbH | Monheim a. R. | 1[4] | 32.488 | -927 |
| Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH | Monheim a. R. | 1[4] | 10.110 | -1.204[3] |
| MVZ Gesundheitscampus Monheim GmbH | Monheim a. R. | 100 | 1.077[2] | -901[2] |
| Marienburg Monheim Betriebs GmbH | Monheim a. R. | 49 | n.v. | n.v. |
| **Mittelbarer Anteilsbesitz** | | | | |
| MEGA Monheimer Elektrizitäts- und Gasversorgung GmbH | Monheim a. R. | 100 | 35.985 | 119* |
| MEGA Grüne Energien GmbH | Monheim a. R. | 100 | n.v. | n.v. |
| Bahnen der Stadt Monheim GmbH | Monheim a. R. | 100 | 2.755 | -13.315[3] |
| Monheimer Wohnen GmbH | Monheim a. R. | 99[4] | 32.488 | -927[3] |
| Allwetterbad der Stadt Monheim am Rhein GmbH | Monheim a. R. | 99[4] | 10.110 | -1.204[3] |
| Stadtentwicklungsgesellschaft Monheim am Rhein mbH | Monheim a. R. | 100 | 48.797 | -5.901[3] |
| Creative Campus Monheim Verwaltungs GmbH | Monheim a. R. | 100 | 30 | 1[3] |
| Creative Campus Monheim GmbH & Co. KG | Monheim a. R. | 100 | 4.645 | -1.895[3] |
| Monheimer Einkaufszentren I GmbH | Monheim a. R. | 100 | 10.236 | -1.181[3] |
| Monheimer Einkaufszentren II GmbH | Monheim a. R. | 100 | 8.179 | -1.171[3] |
| Baumberger Einkaufszentrum GmbH | Monheim a. R. | 100 | 12.196 | -288[3] |
| Monheimer Musikfestival GmbH | Monheim a. R. | 100 | 300 | -1.531 |
| Verbandswasserw. Beteiligungs GmbH | Langenfeld | 35,6 | 26 | -1 |
| Verbandswasserwerk Langenfeld-Monheim GmbH & Co. KG | Langenfeld | 35,6 | 16.374 | 1.789 |
| Windpark Prützke II GmbH & Co. KG | Düsseldorf | 33,3 | 1.342 | 511 |
| Windpark Lindtorf GmbH | Düsseldorf | 26,0 | 2.966 | 1.455 |
| Kemberg Windpark Management GmbH & Co. Betriebsgesellschaft KG | Düsseldorf | 33,3 | 1.309 | 472 |

[1] Beträge zum 31.12.2021
[2] Beträge zum 31.12.2023
[3] Ergebnis vor Gewinnabführung bzw.- Verlustübernahme
[4] Es besteht sowohl ein unmittelbares als auch ein mittelbares Beteiligungsverhältnis

## Gleichstellungsplan nach § 5 LGG

Es besteht ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (LGG) für die Jahre 2022 bis 2027.

# Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

**Stand 31.12.2023**

Angaben nach § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW

**Verwaltungsvorstand**

Zimmermann, Daniel
Dr. Pientak, Lisa
Richter, Nina

**Ratsmitglieder**

Bures, Brinja (ab dem 01.04.2023)
Drewke-Lüdtke, Rebecca
Eggert, Andy
Einheuser, Stefanie
Ergen, Melissa Dilara
Franke, Malte
Dr. Friedrich, Norbert
Glave, Fabian
Goldmann, Heinz-Jürgen
Gronauer, Markus
Große-Allermann, Florian
Hannawald, Lydia (bis zum 30.09.2023)
Häusler, Julia
Hermes, Sânya (ab dem 01.10.2023)
Jobe, Baboucarr
Kabukçu, Ozge
Kamps, Radojka
Klein, Vanessa (bis zum 31.03.2023)
Dr. Linhart, Angela
Dr. Lorenz, Sabine
Lück, Michael
Mallwitz, Jens

**Ratsmitglieder**

Nagy, Michael
Oberdieck, Janne
Poell, Manfred
Reich, Benedikt
Reich, Carina
Risse, Lucas
Rohm, Stefanie
Rosenstetter, Bianca
Schlupp, Lina
Schüller, Joris
Schumacher, Alexander
Sikora, Monika
Starosky, Sarah
Thedieck, Detlef
Töpfer, Laura
van der Bijl, Lars
Vogel, Kristina
Volgmann, Marius
Werner, Peter
Wiese, Stephan

## Erläuterung der Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Werteveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

| Konto | Bezeichnung | EURO | Erläuterung |
|---|---|---|---|
| 4541000 | Erträge aus Veräußerung Grundstücke/Gebäude | 276.265,00 | Verkauf Straße 'Auf dem Kamp' (233.500 EUR) und Mehrfamilienhaus Heinestraße Teilabgang (24.215 EUR) |
| 4542000 | Erträge aus Veräußerung bew. Anlagegüter | 108.546,00 | Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen der Städtischen Betriebe / Feuerwehr |
| 4543000 | Erträge aus Veräußerung VG < 410 EURO | 990,00 | Verkauf gebrauchter iPads und Handys |
| 4551000 | Erträge aus Veräußerung von Finanzanlagen | 16.527.960,68 | Schuldscheindarlehen TUI AG (10 Mio. EUR), Schuldscheindarlehen Nord LB (3 Mio. EUR), Schuldscheindarlehen Baader Bank (2,5 Mio. EUR), Namensschuldverschreibung Commerzbank AG (1 Mio. EUR) |
| | **Summe Erträge** | **16.913.761,68** | |
| 5471002 | Werteveränderung bei unbebauten Grundstücken | 18.120,00 | S-ANL04335 und S-ANL05085 Verkauf an privaten Bauträger |
| 5471003 | Werteveränderung bei bebauten Grundstücken | 83.599,57 | Abgang Straße 'Auf dem Kamp' und Gebäude Mehrfamilienhaus Heinestraße |
| 5472000 | Wertveränderung bei Finanzanlagen | 16.679.179,25 | Schuldscheindarlehen TUI AG (10 Mio. EUR), Schuldscheindarlehen Nord LB (3 Mio. EUR), Schuldscheindarlehen Baader Bank (2,5 Mio. EUR), Namensschuldverschreibung Commerzbank AG (1 Mio. EUR) |
| | **Summe Aufwand** | **16.780.898,82** | |
| | **Verrechnungssaldo mit Allgemeiner Rücklage** | **132.862,86** | Der Wert der Allgemeinen Rücklage hat sich erhöht, ohne dass dies ergebniswirksam wurde. |

## Covid-19-Isolierung im Jahresabschluss 2023 gemäß § 5 NKF-CUIG

| Produkt | Erträge | Aufwendungen | Belastung | Erläuterung |
|---|---|---|---|---|
| 01.13.00 | 0 | 1.879.609 | 1.879.609 | Herrichtung und Bewirtschaftung von Wohnungen und Unterkünften (Ukraine-Flüchtlinge), höhere Bewirtschaftungskosten der übrigen städtischen Gebäude |
| 05.03.00 | 1.540.943 | 1.035.232 | -505.711 | Leistungen nach FlüAG für Ukraine-Flüchtlinge, Anmietung von Wohnungen und Hotelzimmern, Betrieb Notunterkunft ./. höhere Landeszuweisungen für Ukraine-Flüchtlinge |
| PB 04 | 140.000 | 163.800 | 23.800 | Höhere Dozentenhonorare für Integrationskurse, höhere BAMF-Leistungen, Mehraufwand Onlineunterricht (Doozoo) |
| 06.03.00 | 201.717 | 205.519 | 3.802 | Covid-19-Inhobhutnahmegruppe, Alltagshelfer, Aufholen nach Corona ./. Höhere Landeszuweisungen |
| 12.01.00 | 0 | 473.439 | 473.439 | Höher Stromkosten Straßenbeleuchtung (Lichtliefervertrag) und Lichtsignalanlagen |
| 15.01.00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000 | Gestiegene Sicherheitsauflagen bei sämtlichen Veranstaltungen und Festen. |
| **Covid-19-Belastungen Stadt Monheim am Rhein** | | | **1.974.939** | |

| Gesellschaft | Erträge | Aufwendungen | Belastung | Erläuterung |
|---|---|---|---|---|
| MEGA | 0 | 39.228 | 39.228 | Höhere Bezugskosten für Energie in den Energiesparten |
| BSM | 0 | 250.000 | 250.000 | Höhere Krankenquoto infolge von Covid-19 und erhöhte Materialbezugspreise infolge des Ukraine-Krieges |
| SEG | -25.000 | 70.000 | 95.000 | Geringere Mieteinnahmen und höhere Kosten für Neu-Vermarktung und -Vermietung |
| MEZ I + II | 0 | 215.324 | 215.324 | Mehrkosten durch Energiekrise und Materialbezugspreise |
| CCM | 0 | 800.000 | 800.000 | Mehrkosten durch Energiekrise und Materialbezugspreise |
| MoWo | -384.564 | 3.005.784 | 3.390.348 | Mindererträge durch Bauzeitenverzögerungen und spätere Vermietung. Mehraufwand durch Preissteigerungen infolge der Energiekrise, Materialmangel und Lieferkettenprobleme |
| **Covid-19-Belastungen städtische Töchter (höhere Verlustausgleiche)** | | | **4.789.900** | |

| | |
|---|---|
| **Gesamtbelastung im Jahr 2023 und damit als außerordentlicher Ertrag zu isolieren** | **6.764.839** |

## Berechnung der mutmaßlichen Kreisumlageeinsparung 2023 aufgrund der geringeren Gewerbesteuereinzahlungen im ersten HJ 2022

| | Gewerbesteuer-einzahlungen | Steuerkraft-messzahl | | |
|---|---|---|---|---|
| Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer 01.07.21 bis 31.12.21 | | 203.391.828,22 | unverändert, da keine CUIG-Abgrenzung für Gewerbesteuer in 2021 | |
| Gewerbesteuereinzahlungen 01.01.22 bis 30.06.22 | 98.387.093,00 | 163.716.122,75 | | |
| Geplant in 2020 für 2022 = 260 Mio. EUR | 130.000.000,00 | 216.320.000,00 | Annahme: Planwert 2020 hätte umgesetzt werden können | |
| Differenz = niedrigere Umlagegrundlagen (brutto) | | 52.603.877,25 | | |
| abzüglich gesunkene Gewerbesteuerumlage | | -7.364.542,81 | | |
| Differenz = niedrigere Umlagegrundlagen (netto) | | 45.239.334,43 | | |
| **Gesunkene Kreisumlage bei Hebesatz 32,72 %** | | **-14.802.310,23** | = | **negative Isolierung** |
| | | **6.764.839,00** | = | **positive Isolierung aus nebenste-hender Auflistung** |
| | | **-8.037.471,23** | = | **keine Isolierung in 2023 möglich** |

Wie bei der Gewerbesteuerabgrenzung im Jahresabschluss 2022, wo den tatsächlich erreichten Gewerbesteuereinzahlungen diejenigen entgegengestellt wurden, die im Jahr 2020 für 2022 geplant wurden, ist an dieser Stelle die Annahme getroffen worden, dass die im Jahr 2020 geplanten 130 Mio. EUR Gewerbesteuereinnahmen im 1. HJ 2022 auch erreicht wurden. Anhand dieser Werte fiel die Kreisumlagezahllast in 2023 tatsächlich um 14,8 Mio. EUR geringer aus und ist daher negativ abzugrenzen. Damit übersteigt dieser Betrag die Summe der positiv abzugrenzenden Beträge und es kann kein Betrag im Jahresabschluss 2023 aus dem CUIG NRW isoliert werden. Da der Betrag der eingesparten Kreisumlage den abzugrenzenden Betrag deutlich übersteigt, könnte die Frage aufkommen, ob tatsächlich ein negativer Betrag isoliert werden müsste. Hierzug gibt das Gesetz jedoch keinerlei Hinweise. Da die Bestimmung zur Entlastung der Kommunen ins Leben gerufen wurde, kann nicht davon ausgegangen werden, dass dies im Sinne des Gesetzgebers wäre.

Beim Vergleich, welcher Betrag für die Kreisumlage 2020 für 2023 geplant wurde und welcher letztendlich tatsächlich abzuführen war, ergibt sich noch eine größer Differenz. In 2020 wurde für 2023 ein Kreisumlagewert in Höhe von 142,0 Mio. EUR geplant, tatsächlich wurde ein Betrag in Höhe von 110,8 Mio. EUR abgeführt.

# Anlagenspiegel im Jahresabschluss 2023

| | | Anschaffungs-kosten 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Umbuchun-gen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangs-bestand AfA VJ | AfA im HHJ | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschrei-bungen im HHJ | Kumulierte Abschrei-bungen | Buchwert am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Immaterielle Vermögensgegenstände** | **10.183.898,94** | **654.417,03** | **0,00** | **0,00** | **10.838.315,97** | **3.351.738,27** | **1.073.866,34** | **0,00** | **0,00** | **4.425.604,61** | **6.412.711,36** | **6.832.160,67** |
| **2.** | **Sachanlagen** | **793.837.871,30** | **159.118.321,94** | **658.506,44** | **0,00** | **952.297.686,80** | **171.793.662,93** | **19.091.882,65** | **379.284,51** | **0,00** | **190.506.261,07** | **761.791.425,73** | **622.044.208,34** |
| **2.1** | **Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **67.296.886,01** | **20.109.084,10** | **18.120,00** | **0,00** | **87.387.850,11** | **3.590.221,61** | **911.035,93** | **0,00** | **0,00** | **4.501.257,54** | **82.886.592,57** | **63.706.664,40** |
| 2.1.1 | Grünflächen | 55.006.160,78 | 370.776,07 | 18.120,00 | 0,00 | 55.358.816,85 | 3.496.937,83 | 699.928,84 | 0,00 | 0,00 | 4.196.866,67 | 51.161.950,18 | 51.509.222,95 |
| 2.1.2 | Ackerland | 1.351.303,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.351.303,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.351.303,12 | 1.351.303,12 |
| 2.1.3 | Wald und Forsten | 48.321,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.321,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.321,71 | 48.321,71 |
| 2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 10.891.100,40 | 19.738.308,03 | 0,00 | 0,00 | 30.629.408,43 | 93.283,78 | 211.107,09 | 0,00 | 0,00 | 304.390,87 | 30.325.017,56 | 10.797.816,62 |
| **2.2** | **Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** | **261.701.290,22** | **48.324.980,62** | **24.215,00** | **6.054.330,48** | **316.056.386,32** | **39.331.092,71** | **5.682.825,82** | **7.192,52** | | **45.006.726,01** | **271.049.660,31** | **222.370.197,51** |
| 2.2.1 | Kindertageseinrichtungen | 39.899.440,13 | 7.036.111,70 | 0,00 | 0,00 | 46.935.551,83 | 4.821.677,32 | 814.677,65 | 0,00 | 0,00 | 5.636.354,97 | 41.299.196,86 | 35.077.762,81 |
| 2.2.2 | Schulen | 108.233.019,84 | 27.236.929,36 | 0,00 | 5.913.481,72 | 141.383.430,92 | 21.542.335,03 | 2.529.763,89 | 0,00 | 0,00 | 24.072.098,92 | 117.311.332,00 | 86.690.684,81 |
| 2.2.3 | Wohnbauten | 11.506.325,04 | 4.058.229,34 | 24.215,00 | 0,00 | 15.540.339,38 | 842.962,75 | 130.975,62 | 7.192,52 | 0,00 | 966.745,85 | 14.573.593,53 | 10.663.362,29 |
| 2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 102.062.505,21 | 9.993.710,22 | 0,00 | 140.848,76 | 112.197.064,19 | 12.124.117,61 | 2.207.408,66 | 0,00 | 0,00 | 14.331.526,27 | 97.865.537,92 | 89.938.387,60 |
| **2.3** | **Infrastrukturvermögen** | **324.205.412,05** | **17.134.556,89** | **293.949,83** | **714.633,91** | **341.760.653,02** | **103.728.498,12** | **6.807.051,41** | **74.180,13** | **0,00** | **110.461.369,40** | **231.299.283,62** | **220.476.913,90** |
| 2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 40.331.779,39 | 889.085,92 | 10.064,80 | 0,00 | 41.210.800,51 | 64,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64,80 | 41.210.735,71 | 40.331.714,59 |
| 2.3.2 | Brücken und Tunnel | 678.077,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 678.077,74 | 230.797,28 | 14.424,82 | 0,00 | 0,00 | 245.222,10 | 432.855,64 | 447.280,43 |
| 2.3.3 | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4 | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs-anlagen | 96.826.662,33 | 2.748.988,48 | 0,00 | 18.758,31 | 99.594.409,12 | 53.535.843,22 | 2.144.233,69 | 0,00 | 0,00 | 55.680.076,91 | 43.914.332,21 | 43.290.819,11 |
| 2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 138.543.213,11 | 13.377.362,15 | 283.885,03 | 695.875,60 | 152.332.565,83 | 39.048.061,72 | 3.706.723,03 | 0,00 | 0,00 | 42.754.784,75 | 109.577.781,08 | 99.495.151,39 |
| 2.3.6 | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 47.825.679,48 | 119.120,34 | 0,00 | 0,00 | 47.944.799,82 | 10.913.731,10 | 941.669,87 | 74.180,13 | 0,00 | 11.781.220,84 | 36.163.578,98 | 36.911.948,38 |

# Anlagenspiegel im Jahresabschluss 2023

| | | Anschaffungs-kosten 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Umbuchun-gen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangs-bestand AfA VJ | AfA im HHJ | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschrei-bungen im HHJ | Kumulierte Abschrei-bungen | Buchwert am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 1.366.633,61 | 2.758.838,42 | 0,00 | 0,00 | 4.125.472,03 | 509.519,39 | 106.790,74 | 0,00 | 0,00 | 616.310,13 | 3.509.161,90 | 857.114,22 |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler | 3.430.193,60 | 528.979,53 | 0,00 | 0,00 | 3.959.173,13 | 187.978,16 | 64.336,11 | 0,00 | 0,00 | 252.314,27 | 3.706.858,86 | 3.242.215,44 |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 15.785.293,11 | 1.321.847,40 | 279.996,85 | 8.761,51 | 16.835.905,17 | 7.475.001,52 | 1.258.723,84 | 260.593,31 | 0,00 | 8.473.132,05 | 8.362.773,12 | 8.310.291,59 |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 38.599.162,41 | 4.725.279,81 | 42.224,76 | 9.949,61 | 43.292.167,07 | 16.971.351,42 | 4.261.118,80 | 37.318,55 | 0,00 | 21.195.151,67 | 22.097.015,40 | 21.627.810,99 |
| 2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 81.453.000,29 | 64.214.755,17 | 0,00 | -6.787.675,51 | 138.880.079,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138.880.079,95 | 81.453.000,29 |
| **3.** | **Finanzanlagen** | **266.417.694,55** | **24.885.609,80** | **17.490.110,68** | **0,00** | **273.813.193,67** | **1.759.990,69** | **30.060,85** | **810.931,43** | **0,00** | **979.120,11** | **272.834.073,56** | **264.657.703,86** |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 194.304.967,00 | 22.428.258,00 | 0,00 | 0,00 | 216.733.225,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 216.718.225,00 | 194.289.967,00 |
| 3.2 | Beteiligungen | 1.800.424,29 | 237.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.037.424,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.037.424,29 | 1.800.424,29 |
| 3.3 | Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 30.493.079,31 | 0,00 | 17.462.150,00 | 0,00 | 13.030.929,31 | 1.289.254,23 | 30.060,85 | 810.931,43 | 0,00 | 508.383,65 | 12.522.545,66 | 29.203.825,08 |
| **3.5** | **Ausleihungen** | **39.819.223,95** | **2.220.351,80** | **27.960,68** | **0,00** | **42.011.615,07** | **455.736,46** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **455.736,46** | **41.555.878,61** | **39.363.487,49** |
| 3.5.1 | an verbundene Unternehmen | 990.000,00 | 0,00 | 27.500,00 | 0,00 | 962.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 962.500,00 | 990.000,00 |
| 3.5.2 | an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.3 | an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5.4 | sonstige Ausleihungen | 38.829.223,95 | 2.220.351,80 | 460,68 | 0,00 | 41.049.115,07 | 455.736,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 455.736,46 | 40.593.378,61 | 38.373.487,49 |
| **4.** | **Summe des Anlagevermögens** | **1.070.439.464,79** | **184.658.348,77** | **18.148.617,12** | **0,00** | **1.236.949.196,44** | **176.905.391,89** | **20.195.809,84** | **1.190.215,94** | **0,00** | **195.910.985,79** | **1.041.038.210,65** | **893.534.072,87** |

# Sonderpostenspiegel im Jahresabschluss 2023

| | Beschreibung | Anschaffungskosten 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Umbuch-ungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangs-bestand AfA VJ | AfA im HHJ | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschrei-bungen im HHJ | Kumulierte Abschrei-bungen | Buchwert am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Sonderposten für Zuwendungen** | **133.274.163,05** | **2.232.588,86** | **0,00** | **0,00** | **135.506.751,91** | **40.853.968,69** | **2.850.981,72** | **0,00** | **0,00** | **43.704.950,41** | **91.801.801,50** | **92.420.194,36** |
| 1.1 | Zuweisungen vom Bund | 573.255,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573.255,31 | 49.619,07 | 46.687,50 | 0,00 | 0,00 | 96.306,57 | 476.948,74 | 523.636,24 |
| **1.2** | **Zuweisungen vom Land (insgesamt)** | **128.550.707,43** | **2.232.588,86** | **0,00** | **0,00** | **130.783.296,29** | **39.313.001,59** | **2.668.451,37** | **0,00** | **0,00** | **41.981.452,96** | **88.801.843,33** | **89.237.705,84** |
| 1.2.0 | Zuweisungen vom Land | 95.186.559,97 | 139.300,00 | 0,00 | 0,00 | 95.325.859,97 | 27.681.506,45 | 1.831.142,12 | 0,00 | 0,00 | 29.512.648,57 | 65.813.211,40 | 67.505.053,52 |
| 1.2.1 | Zuwendungen vom Land Investivpausch. direkt | 6.250.591,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.250.591,01 | 6.250.590,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.250.590,01 | 1,00 | 1,00 |
| 1.2.2 | Zuwendungen vom Land Grund und Boden Deich | 6.902.440,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.902.440,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.902.440,40 | 6.902.440,40 |
| 1.2.3 | Zuwendungen vom Land Investivpausch. ab 2007 direktaufl. | 19.113.441,24 | 2.028.366,62 | 0,00 | 0,00 | 21.141.807,86 | 4.701.424,57 | 796.328,11 | 0,00 | 0,00 | 5.497.752,68 | 15.644.055,18 | 14.412.016,67 |
| 1.2.4 | Zuwendungen vom Land Feuerwehrpauschale | 1.097.674,81 | 64.922,24 | 0,00 | 0,00 | 1.162.597,05 | 679.480,56 | 40.981,14 | 0,00 | 0,00 | 720.461,70 | 442.135,35 | 418.194,25 |
| 1.3 | Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.040.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.040.900,00 | 227.381,33 | 57.594,77 | 0,00 | 0,00 | 284.976,10 | 755.923,90 | 813.518,67 |
| 1.4 | Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 49.826,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.826,28 | 41.627,00 | 1.771,60 | 0,00 | 0,00 | 43.398,60 | 6.427,68 | 8.199,28 |
| 1.5 | Zuweisungen von privaten Unternehmen | 2.764.133,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.764.133,50 | 1.143.351,35 | 71.043,32 | 0,00 | 0,00 | 1.214.394,67 | 1.549.738,83 | 1.620.782,15 |
| 1.7 | Zuweisungen von übrigen Bereichen | 295.340,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 295.340,53 | 78.988,35 | 5.433,16 | 0,00 | 0,00 | 84.421,51 | 210.919,02 | 216.352,18 |
| **2.** | **Sonderposten für Beiträge** | **93.051.234,65** | **660.000,00** | **2.268,43** | **0,00** | **93.708.966,22** | **49.655.064,20** | **2.047.226,65** | **0,00** | **0,00** | **51.702.290,85** | **42.006.675,37** | **43.396.170,45** |
| 2.1 | Zuweisungen für Kanäle von privaten Unternehmen | 20.422.772,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.422.772,72 | 16.892.155,41 | 337.928,23 | 0,00 | 0,00 | 17.230.083,64 | 3.192.689,08 | 3.530.617,31 |
| 2.3 | Sonderposten aus Beiträgen (Straßen) | 1.170.622,54 | 0 | 2.268,43 | 0,00 | 1.168.354,11 | 96.076,46 | 23.968,58 | 0,00 | 0,00 | 120.045,04 | 1.048.309,07 | 1.074.546,08 |
| 2.4 | Sonderposten aus Anschlussbeiträgen (Straßen) | 62.777.334,61 | 660.000,00 | 0,00 | 0,00 | 63.437.334,61 | 28.826.287,95 | 1.445.880,70 | 0,00 | 0,00 | 30.272.168,65 | 33.165.165,96 | 33.951.046,66 |
| 2.5 | Sonderposten aus KA-Beiträgen (Direktauflösung) | 8.680.504,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.680.504,78 | 3.840.544,38 | 239.449,14 | 0,00 | 0,00 | 4.079.993,52 | 4.600.511,26 | 4.839.960,40 |

# Sonderpostenspiegel im Jahresabschluss 2023

| | Beschreibung | Anschaffungskosten 31.12. VJ | Zugänge im HHJ | Abgänge im HHJ | Umbuch-ungen im HHJ | Endstand am 31.12. des HHJ | Anfangs-bestand AfA VJ | AfA im HHJ | AfA auf Abgänge im HHJ | Zuschrei-bungen im HHJ | Kumulierte Abschrei-bungen | Buchwert am 31.12. des HHJ | Buchwert am 31.12. des VJ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3.** | **Zuwendungen für den Gebührenausgleich** | **6.675.720,76** | **174.729,85** | **595.145,00** | **0,00** | **6.255.305,61** | **5.520.576,42** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **5.520.576,42** | **734.729,19** | **1.155.144,34** |
| 3.1 | SOPO Gebührenausgleich Abfall | 478.903,70 | 78.143,51 | 0,00 | 0,00 | 557.047,21 | 464.164,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 464.164,10 | 92.883,11 | 14.739,60 |
| 3.2 | SOPO Gebührenausgleich Straßenreinigung | 302.710,47 | 96.586,34 | 0,00 | 0,00 | 399.296,81 | 179.844,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179.844,73 | 219.452,08 | 122.865,74 |
| 3.3 | SOPO Gebührenausgleich Abwasser | 5.894.106,59 | 0,00 | 595.145,00 | 0,00 | 5.298.961,59 | 4.876.567,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.876.567,59 | 422.394,00 | 1.017.539,00 |
| **4.** | **Sonstige Sonderposten** | **811.137,26** | **35655,41** | **0,00** | **0,00** | **846.792,67** | **12.972,51** | **1.457,31** | **0,00** | **0,00** | **14.429,82** | **832.362,85** | **798.164,75** |
| 4.1 | SOPO Umlegung Blumelshof 2007 | 811.137,26 | 35655,41 | 0,00 | 0,00 | 846.792,67 | 12.972,51 | 1.457,31 | 0,00 | 0,00 | 14.429,82 | 832.362,85 | 798.164,75 |
| **5.** | **Summe der Sonderposten** | **233.812.255,72** | **3.067.318,71** | **597.413,43** | **0,00** | **236.317.816,41** | **96.042.581,82** | **4.899.665,68** | **0,00** | **0,00** | **100.942.247,50** | **135.375.568,91** | **137.769.673,90** |

# Eigenkapitalspiegel
## im Jahresabschluss 2023

| Bezeichnung | Bestand zum 31.12. des Vorjahres | Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses | Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr | Veränderungen der Sonderrücklage | Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) | Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 322.421.815,42 | 0,00 | 132.862,86 | 0,00 | | 322.554.678,28 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 135.224.297,82 | 88.260.711,34 | | | | 223.485.009,16 |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 88.260.711,34 | 0,00 | | | -33.844.376,18 | -33.844.376,18 |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| **Summe Eigenkapital** | **545.906.824,58** | **88.260.711,34** | | | | **512.195.311,26** |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |

**Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)**

| | 3. Vorjahr | Vorvorjahr | Vorjahr | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Allgemeiner Rücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | -68.580.205,69 | 3.536.622,92 | 88.260.711,34 | 23.217.128,57 |
| **Summe** | **-68.580.205,69** | **3.536.622,92** | **88.260.711,34** | **23.217.128,57** |

# Forderungsspiegel
## im Jahresabschluss 2023

| Art der Forderungen | | | Gesamt-betrag am 31.12. des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt-betrag am 31.12. des Vorjahres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | | **36.320.436** | **34.467.246** | **774.240** | **1.078.950** | **50.277.929** |
| | 1.1. | Gebühren | **2.724.357** | 2.724.357 | 0 | 0 | 1.708.254 |
| | 1.2 | Beiträge | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.3 | Steuern | **26.516.853** | 26.516.853 | 0 | 0 | 40.924.006 |
| | 1.4 | Forderungen aus Transferleistungen | **4.296.623** | 2.443.433 | 774.240 | 1.078.950 | 4.338.367 |
| | 1.5 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | **2.782.604** | 2.782.604 | 0 | 0 | 3.307.302 |
| **2.** | **Privatrechtliche Forderungen** | | **16.663.117** | **16.663.117** | **0** | **0** | **3.578.413** |
| | 2.1 | gegenüber dem privaten Bereich | **3.882.678** | 3.882.678 | 0 | 0 | 3.040.016 |
| | 2.2 | gegenüber dem öffentlichen Bereich | **487.418** | 487.418 | 0 | 0 | 517.514 |
| | 2.3 | gegenüber verbundenen Unternehmen | **12.279.677** | 12.279.677 | 0 | 0 | 8.070 |
| | 2.4 | gegenüber Beteiligungen | **3.218** | 3.218 | 0 | 0 | 3.876 |
| | 2.5 | gegenüber Sondervermögen | **10.126** | 10.126 | 0 | 0 | 8.937 |
| **3.** | **Sonstige Vermögensgegenstände** | | **3.470.288** | **3.470.288** | **0** | **0** | **3.730.607** |
| **4.** | **Summe aller Forderungen** | | **56.453.842** | **54.600.652** | **774.240** | **1.078.950** | **57.586.949** |

# Verbindlichkeitenspiegel
## im Jahresabschluss 2023

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR | mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahre EUR | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1. Anleihen** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1.1** für Investitionen | | | | | |
| **1.2** zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| **2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** | **312.214.393** | **8.325.000** | **19.875.000** | **284.014.393** | **81.451.766** |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 von Beteiligungen | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 von Sondervermögen | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | **0** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 von Kreditinstituten | **312.214.393** | 8.325.000 | 19.875.000 | 284.014.393 | 81.451.766 |
| **3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** | **60.000.000** | **60.000.000** | **0** | **0** | **71.505.182** |
| **4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen** | **1.651.550** | **1.024.383** | **627.167** | **0** | **2.642.357** |
| **5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** | **16.951.955** | **16.951.955** | | **0** | **10.653.076** |
| **6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** | **23.456.813** | **23.456.813** | **0** | **0** | **93.351.387** |
| **7. Sonstige Verbindlichkeiten** | **23.698.518** | **23.698.518** | **0** | **0** | **12.990.669** |
| **8. Erhaltene Anzahlungen** | **258.073** | **258.073** | **0** | **0** | **247.856** |
| **9. Summe aller Verbindlichkeiten** | **438.231.302** | **133.714.742** | **20.502.167** | **284.014.393** | **272.842.292** |
| **Nachrichtlich anzugeben:** | | | | | |
| **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:** | | | | | |
| Bürgschaften MVV und übrige Töchter | 138.315.608 | | | | 153.591.263 |
| Verpflichtungserklärungen gegenüber städtischen Töchtern | 4.219.700 | | | | 4.219.700 |
| **gesamt** | **142.535.308** | | | | **157.810.963** |

## Stadt Monheim am Rhein
## Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung 2023
### verteilt auf Kontenklassen

| | | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres EUR | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres EUR | Vergleich Ansatz/Ist EUR | **Ermächtigungsübertragungen nach 2023** EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 319.620.000,00 | 314.716.031,35 | -4.903.968,65 | 0,00 |
| 2 | Zuwendungen und allg. Umlagen | 28.982.750,00 | 30.363.592,02 | 1.380.842,02 | 0,00 |
| 3 | Sonstige Transfererträge | 596.000,00 | 1.140.947,02 | 544.947,02 | 0,00 |
| 4 | Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte | 26.206.450,00 | 28.170.220,57 | 1.963.770,57 | 0,00 |
| 5 | Privatrechtl. Leistungsentgelte | 2.731.060,00 | 3.072.162,49 | 341.102,49 | 0,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.467.850,00 | 7.699.597,80 | 2.231.747,80 | 0,00 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 6.723.400,00 | 17.791.719,27 | 11.068.319,27 | 0,00 |
| 8 | Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 577.389,49 | 577.389,49 | 0,00 |
| 9 | Bestandsveränderungen | 0,00 | -18.007,25 | -18.007,25 | 0,00 |
| **10** | **Ordentliche Erträge** | **390.327.510,00** | **403.513.652,76** | **13.186.142,76** | **0,00** |
| 11 | Personalaufwendungen | -50.661.870,00 | -50.463.831,66 | -198.038,34 | 0,00 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | -2.644.050,00 | -8.442.398,00 | 5.798.348,00 | 0,00 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -56.893.939,44 | -55.077.224,00 | -1.816.715,44 | -1.076.279,88 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | -17.069.500,00 | -20.195.809,84 | 3.126.309,84 | 0,00 |
| 15 | Transferaufwendungen | -256.922.667,96 | -278.007.519,74 | 21.084.851,78 | -30.000,00 |
| 16 | Sonst. ordentl. Aufwendungen | -19.257.051,77 | -19.122.050,89 | -135.000,88 | -418.410,28 |
| **17** | **Ordentliche Aufwendungen** | **-403.449.079,17** | **-431.308.834,13** | **27.859.754,96** | **-1.524.690,16** |
| **18** | **Ordentliches Ergebnis** | **-13.121.569,17** | **-27.795.181,37** | **-14.673.612,20** | **-1.524.690,16** |
| 19 | Finanzerträge | 1.410.000,00 | 2.878.824,20 | 1.468.824,20 | 0,00 |
| 20 | Zinsen und sonst. Finanzaufw. | -7.453.000,00 | -8.928.019,01 | 1.475.019,01 | 0,00 |
| **21** | **Finanzergebnis** | **-6.043.000,00** | **-6.049.194,81** | **6.194,81** | **0,00** |
| **22** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | **-19.164.569,17** | **-33.844.376,18** | **-14.679.807,01** | **-1.524.690,16** |
| 23 | Außerordentliche Erträge | 41.300.000,00 | 36.910.680,00 | -4.389.320,00 | |
| 24 | Außerordentl. Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **25** | **Außerordentliches Ergebnis** | **41.300.000,00** | **36.910.680,00** | **-4.389.320,00** | |
| **26** | **Jahresergebnis** | **22.135.430,83** | **3.066.303,82** | **- 19.069.127,01** | |
| **27** | **Globaler Minderaufwand** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **28** | **Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** | **22.135.430,83** | **3.066.303,82** | **-19.069.127,01** | |

**Nachrichtlich:**
**Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß §44 Absatz 3 KomHVO**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 0,00 | 385.801,00 | 385.801,00 |
| 30 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 1.000.000,00 | 16.527.960,68 | 15.527.960,68 |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | -200,00 | -101.719,57 | -101.519,57 |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | -1.000.000,00 | -16.679.179,25 | -15.679.179,25 |
| **33** | **Verrechnungssaldo** | **-200,00** | **132.862,86** | **133.062,86** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW für Aufwendungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Sachkonto mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 01.07.00 | 5291000 sonstige Dienstleistungen | 322.618,32 € | 215.641,04 € | 106.977,28 € | 81.872,53 € |
| 01.07.00 | 5411101 Fortbildungskosten | 5.000,00 € | 578,00 € | 4.422,00 € | 2.235,07 € |
| 01.10.00 | 5255020 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsstätten | 60.000,00 € | 35.620,27 € | 24.379,73 € | 4.897,02 € |
| 01.10.00 | 5235300 Erstattung Mega | 1.182.500,00 € | 1.126.063,16 € | 56.436,84 € | 314.371,06 € |
| 01.10.00 | 5279910 Erwerb von Vermögengsgegenständen GWG | 1.137.564,38 € | 651.478,39 € | 486.085,99 € | 70.343,21 € |
| 01.10.00 | 5280000 Sonstige Sachleistungen | 207.245,50 € | 195.519,49 € | 11.726,01 € | 45.888,29 € |
| 01.10.00 | 5291000 sonstige Dienstleistungen | 1.637.244,38 € | 1.012.066,57 € | 625.177,81 € | 432.300,47 € |
| 01.10.00 | 5429001 Wartung und Pflegekosten Lizenzen | 1.816.918,00 € | 1.689.057,59 € | 127.860,41 € | 377.500,39 € |
| 01.10.00 | 5431500 Druckkosten | 183.900,00 € | 142.220,66 € | 41.679,34 € | 15.712,00 € |
| 01.15.01 | 5318000 Aufwendungen für Zuwendungen andere Bereiche | 170.000,00 € | 104.322,88 € | 65.677,12 € | 30.000,00 € |
| 01.15.01 | 5291000 sonstige Dienstleistungen | 178.000,00 € | 170.605,57 € | 7.394,43 € | 20.000,00 € |
| **Produktbereich 01 Innere Verwaltung** | | | | | **1.395.120,04 €** |
| 02.15.00 | 5427000 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz | - € | 7.037,18 € | - 7.037,18 € | 22.962,82 € |
| **Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung** | | | | | **22.962,82 €** |
| 06.01.00 | 5279200 Verpflegung | 270.720,00 € | 255.074,26 € | 15.645,74 € | 843,28 € |
| 06.01.00 | 5279200 Verpflegung | 270.720,00 € | 255.074,26 € | 15.645,74 € | 3.678,00 € |
| 06.03.00 | 5279910 GWG | 1.800,00 € | 1.578,74 € | 221,26 € | 7.134,67 € |
| 06.04.00 | 5238000 Erstattung an übrige Bereiche | 828.000,00 € | 762.569,16 € | 65.430,84 € | 65.000,00 € |
| **Produktbereich 06 Kinder,- Jugend,- und Familienhilfe** | | | | | **76.655,95 €** |
| 09.01.04 | 5291000 sonstige Dienstleistungen | 136.589,59 € | 77.164,51 € | 59.425,08 € | 16.194,00 € |
| 09.01.03 | 5291000 sonstige Dienstleistungen | 136.589,59 € | 77.164,51 € | 59.425,08 € | 13.757,35 € |
| **Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen** | | | | | **29.951,35 €** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW für Aufwendungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Sachkonto mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| **Summe der konsumtiven Übertragungen** | | | | | **1.524.690,16 €** |

**Der Gesamtbetrag belastet das Ergebnis und die Liquidität des Folgejahres in dem Maße, wie die übertragenen Mittel in Anspruch genommen werden.**

## Stadt Monheim am Rhein
## Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung 2023
### verteilt auf Kontenklassen

| | | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist | **Ermächtigungs-übertragungen nach 2023** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 319.620.000,00 | 340.758.614,08 | 21.138.614,08 | 0,00 |
| 2. | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 24.352.000,00 | 27.618.117,86 | 3.266.117,86 | 0,00 |
| 3. | Sonstige Transfereinzahlungen | 596.000,00 | 861.730,73 | 265.730,73 | 0,00 |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.456.450,00 | 24.637.906,75 | 1.181.456,75 | 0,00 |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.731.060,00 | 3.117.902,26 | 386.842,26 | 0,00 |
| 6. | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 5.467.850,00 | 6.418.027,81 | 950.177,81 | 0,00 |
| 7. | Sonstige Einzahlungen | 4.894.950,00 | 6.708.618,90 | 1.813.668,90 | 0,00 |
| 8. | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.410.000,00 | 2.448.841,05 | 1.038.841,05 | 0,00 |
| 9. | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **382.528.310,00** | **412.569.759,44** | **30.041.449,44** | **0,00** |
| 10. | Personalauszahlungen | -48.810.170,00 | -50.192.171,10 | -1.382.001,10 | 0,00 |
| 11. | Versorgungsauszahlungen | -3.134.050,00 | -3.176.410,00 | -42.360,00 | 0,00 |
| 12. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -57.530.755,06 | -52.115.130,52 | 5.415.624,54 | -998.802,00 |
| 13. | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -7.453.000,00 | -8.555.029,53 | -1.102.029,53 | 0,00 |
| 14. | Transferauszahlungen | -256.922.667,96 | -257.563.947,15 | -641.279,19 | -30.000,00 |
| 15. | Sonstige Auszahlungen | -18.216.181,77 | -17.264.465,79 | 951.715,98 | -418.410,28 |
| 16. | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-392.066.824,79** | **-388.867.154,09** | **3.199.670,70** | **-1.447.212,28** |
| 17. | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-9.538.514,79** | **23.702.605,35** | **33.241.120,14** | **-1.447.212,28** |
| 18. | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 10.089.750,00 | 2.253.936,58 | -7.835.813,42 | 0,00 |
| 19. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 1.000.000,00 | 17.090.469,68 | 16.090.469,68 | 0,00 |
| 20. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | 28.705.670,67 | 28.705.670,67 | 0,00 |
| 21. | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 0,00 | 708.314,70 | 708.314,70 | 0,00 |
| 22. | Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 2.385.407,26 | 2.385.407,26 | 0,00 |
| 23. | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **11.089.750,00** | **51.143.798,89** | **40.054.048,89** | **0,00** |
| 24. | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -44.640.942,47 | -2.480.986,20 | 42.159.956,27 | -11.441.818,40 |
| 25. | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -204.231.402,44 | -119.983.075,67 | 84.248.326,77 | -67.919.071,00 |
| 26. | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -10.519.631,99 | -30.583.729,13 | -20.064.097,14 | -2.662.821,28 |
| 27. | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | -29.663.000,00 | -117.176.303,75 | -87.513.303,75 | -2.547.742,00 |
| 28. | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 0,00 | -1.024.382,80 | -1.024.382,80 | 0,00 |
| 29. | Sonstige Investitionsauszahlungen | -6.225.935,00 | -3.841.862,95 | 2.384.072,05 | -2.011.776,30 |
| 30. | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **-295.280.911,90** | **-275.090.340,50** | **20.190.571,40** | **-86.583.228,98** |
| 31. | **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-284.191.161,90** | **-223.946.541,61** | **60.244.620,29** | **-86.583.228,98** |
| 32. | **Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** | **-293.729.676,69** | **-200.243.936,26** | **93.485.740,43** | **-88.030.441,26** |
| 33. | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 136.477.000,00 | 237.000.000,00 | 100.523.000,00 | 0,00 |
| 34. | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 190.000.000,00 | 190.000.000,00 | 0,00 |
| 35. | Tilgung und Gewährung von Darlehen | -4.926.000,00 | -18.008.333,33 | -13.082.333,33 | 0,00 |
| 36. | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | -200.000.000,00 | -200.000.000,00 | 0,00 |
| 37. | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **131.551.000,00** | **208.991.666,67** | **77.440.666,67** | **0,00** |
| 38. | **Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln** | **-162.178.676,69** | **8.747.730,41** | **170.926.407,10** | **-88.030.441,26** |
| 39. | Anfangsbestand an Finanzmitteln | -1.227.277,87 | 20.575.156,39 | 21.802.434,26 | 0,00 |
| 40. | Bestand an fremden Finanzmitteln | | 263.657,52 | 263.657,52 | 0,00 |
| 41. | **Liquide Mittel** | **-163.405.954,56** | **29.586.544,32** | **192.992.498,88** | **-88.030.441,26** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 01.10.00 | I1002.002 Beschaffung EDV Geräte, Netzwerk | 954.414,83 € | 638.867,82 € | 315.547,01 € | 315.547,01 € |
| 01.10.00 | I1002.005 Lizenzen Standartsorfware | 150.993,07 € | 52.379,69 € | 98.613,38 € | 77.184,24 € |
| 01.10.00 | I1002.045 Aufbau eines Kokumentenmanagementsystems | 95.000,00 € | 70.671,83 € | 24.328,17 € | 24.328,17 € |
| 01.10.00 | I1002.057 Monheim 4.0 | 3.277.718,81 € | 843.429,16 € | 2.434.289,65 € | 1.361.897,99 € |
| 01.12.00 | I7101.001 Reinigungsgeräte- und Maschinen | 42.471,49 € | 15.635,75 € | 26.835,74 € | 11.087,23 € |
| 01.12.00 | I7101.053 E-Auto Hausmeister Außenstelle | 35.000,00 € | - € | 35.000,00 € | 35.000,00 € |
| 01.13.00 | I7102.028 Einrichtungsgegenstände Bereiche | 585.761,39 € | 133.268,49 € | 452.492,90 € | 200.000,00 € |
| 01.13.00 | I7103.001 Grunderwerbs- und Nebenkosten | 43.073.767,81 € | 28.110.017,52 € | 14.963.750,29 € | 9.801.818,40 € |
| 01.14.00 | I7101.064 Sonnensegel Kita Don Bosco | 30.000,00 € | 9.711,93 € | 20.288,07 € | 20.288,07 € |
| 01.14.00 | I7102.050 Ausbau Feuer- und Rettungswache Monheim | 1.084.910,63 € | 14.532,04 € | 1.070.378,59 € | 1.060.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.060 Neubau Übergangswohnheim Niederstraße | 161.278,19 € | - € | 161.278,19 € | 100.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.082 Schelmenturm | 1.407.267,09 € | 65.285,57 € | 1.341.981,52 € | 1.340.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.083 Lottenzentrum - Schulentwicklungsplanung | 2.360.530,27 € | 1.492.050,61 € | 868.479,66 € | 850.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.087 Fahrradabstellanlage | 20.000,00 € | - € | 20.000,00 € | 10.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.094 Umbau Sojus 7 | 9.384.169,31 € | 7.981.978,06 € | 1.339.530,60 € | 1.326.312,31 € |
| 01.14.00 | I7102.097 Armin-Maiwald-Schule Schulentwicklungsplanung | 6.998.795,47 € | 3.114.028,52 € | 3.884.766,95 € | 3.840.162,90 € |
| 01.14.00 | I7102.100 PUG - Schulentwicklungsplanung | 15.228.863,51 € | 11.023.437,77 € | 4.198.389,94 € | 4.166.519,94 € |
| 01.14.00 | I7102.101 Hermann-Gmeiner-Schule Schulentwicklungsplanung | 1.870.000,00 € | 65.470,57 € | 1.804.529,43 € | 1.759.841,21 € |
| 01.14.00 | I7102.111 Feuerwehrgerätehaus Baumberg | 3.982.250,39 € | 1.239.181,63 € | 2.742.994,37 € | 2.667.402,98 € |
| 01.14.00 | I7102.116 Kita Kirberger Hof | 1.590.654,91 € | 440.357,79 € | 1.149.834,95 € | 1.124.801,06 € |
| 01.14.00 | I7102.120 Dachausbau Winrich-von-Kniprode Schule | 144.097,69 € | - € | 144.097,69 € | 140.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.121 Funktionsgebäude Rheinstadion | 311.967,62 € | 178.564,52 € | 133.403,10 € | 80.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.124 Tempelhofer Straße 25 - 29 Ladenlokale | 450.000,00 € | - € | 450.000,00 € | 450.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.127 Haus der Hilfsorganisationen | 3.578.279,24 € | 182.267,29 € | 3.396.011,95 € | 3.379.552,25 € |
| 01.14.00 | I7102.131 Kindertagesstätte Düsselweg | 1.723.656,24 € | 1.490.126,72 € | 233.529,52 € | 100.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.132 Kindertagesstätte Im Pfingsterfeld | 1.913.373,74 € | 226.813,08 € | 1.686.560,66 € | 1.685.078,95 € |
| 01.14.00 | I7102.133 Kindertagesstätte Monbagsee | 162.575,05 € | 34.342,33 € | 128.232,72 € | 120.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.142 Schulzentrum Berliner Ring SEP | 23.948.009,25 € | 19.732.580,83 € | 4.215.428,42 € | 3.523.173,58 € |
| 01.14.00 | I7102.147 Übungshalle Frohnstrasse | 1.188.844,73 € | 970.346,14 € | 218.498,59 € | 148.619,23 € |
| 01.14.00 | I7102.148 Sanierung und Nutzungsänderung Mack Pyramide | 456.404,42 € | 87.302,79 € | 369.101,63 € | 280.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.149 Sanierung und Nutzungsänderung Turmstraße 21 | 800.000,00 € | 75.273,29 € | 724.726,71 € | 720.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.150 Stadtarchiv | 786.469,70 € | - € | 786.469,70 € | 660.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.154 Neubau Grundschule Baumberg | 22.938.904,45 € | 21.431.096,37 € | 1.507.808,08 € | 1.468.004,53 € |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 01.14.00 | I7102.157 Außengelände Jugendclub Baumberg | 225.000,00 € | 12.089,94 € | 212.910,06 € | 210.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.160 SEP Lerchenweg | 1.100.000,00 € | 23.940,67 € | 1.076.059,33 € | 1.074.219,33 € |
| 01.14.00 | I7102.164 Bowlingbahn Haus der Jugend | 150.000,00 € | 93.776,92 € | 56.223,08 € | 55.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.165 Rathaus Ausbau Verwaltungsfläche Nord | 5.261.476,08 € | 3.149.305,56 € | 2.112.170,52 € | 2.109.679,97 € |
| 01.14.00 | I7102.169 Rathaus Ausbau Verwaltungsfläche West | 1.300.000,00 € | 604.691,90 € | 695.308,10 € | 606.195,75 € |
| 01.14.00 | I7102.170 Sportzentrum am Kieselgraben (Hochbau) | 1.521.782,06 € | 464.381,46 € | 1.057.400,60 € | 962.998,77 € |
| 01.14.00 | I7102.171 Rathaus Ausbau Verwaltungsfläche Rathausplatz 10a | 1.600.000,00 € | 1.090.277,31 € | 509.722,69 € | 509.722,69 € |
| 01.14.00 | I7102.175 Barrierefreier Ausbau BKZ | 300.000,00 € | 41.650,00 € | 258.350,00 € | 258.350,00 € |
| 01.14.00 | I7102.176 Lagercontainer für Aulagestühl | 90.000,00 € | - € | 90.000,00 € | 90.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.177 Außenspielgelände Kita Max und Moritz | 950.000,00 € | - € | 950.000,00 € | 950.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.178 Versammlungsstätte Grundschule Lercherwald | 350.000,00 € | - € | 350.000,00 € | 350.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.179 Grußspielgerät Standort Grundschule Lerchenweg | 200.000,00 € | 923,09 € | 199.076,91 € | 199.076,91 € |
| 01.14.00 | I7102.180 Umbau Kellergeschoss Rathaus | 75.000,00 € | - € | 75.000,00 € | 75.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.181 Plisses Standesamt | 5.000,00 € | - € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.182 Amok- und Durchsageanlagen | 250.000,00 € | 48.995,37 € | 201.004,63 € | 201.004,63 € |
| 01.14.00 | I7102.183 Brandmeldeanlage Rathaus | 250.000,00 € | - € | 250.000,00 € | 250.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.184 Barrierefreie Ertüchtigung - Info | 50.000,00 € | - € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.185 Brandmeldeanlage Aula | 50.000,00 € | - € | 50.000,00 € | 50.000,00 € |
| 01.14.00 | i7102.186 Einbruchmeldeanlage | 25.000,00 € | - € | 25.000,00 € | 25.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.187 Ladenlokale Ernst-Reuther-Platz | 750.000,00 € | - € | 750.000,00 € | 750.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.188 Außenanlage Kita Schwalbennest | 300.000,00 € | - € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.189 Beleuchung Ratssaal | 150.000,00 € | - € | 150.000,00 € | 150.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.190 Enthärtungsanlage | 30.000,00 € | - € | 30.000,00 € | 30.000,00 € |
| 01.14.00 | I7102.192 Marienhof | 200.000,00 € | - € | 200.000,00 € | 200.000,00 € |
| 01.15.00 | I0003.004 Steinsäule für Infotafeln im Israelviertel | 30.000,00 € | 12.511,48 € | 17.488,52 € | 17.488,52 € |
| 01.18.00 | I8101.093 Betriegs- u. Geschäftsausstattung Werkzeuge, etc. | 21.143,99 € | 4.546,20 € | 16.597,79 € | 3.500,00 € |
| 01.18.00 | I8101.111 LKW mit Vorbereitung WD | 244.050,00 € | 218.708,10 € | 25.341,90 € | 5.000,00 € |
| 01.18.00 | I8101.120 Hanggeräteträger | 160.000,00 € | - € | 160.000,00 € | 160.000,00 € |
| 01.18.00 | I8101.133 Kleine Kehrmaschine | 180.000,00 € | - € | 180.000,00 € | 180.000,00 € |
| 01.18.00 | I8101.138 Anbaugerät | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 7.300,00 € |
| **Produktbereich 01 Innere Verwaltung** | | | | | **52.681.156,62 €** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 02.15.00 | I3210.045 Ersatzbeschaffung Kleineinsatzfahrzeug | 150.000,00 € | - € | 150.000,00 € | 150.000,00 € |
| **Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung** | | | | | **150.000,00 €** |
| 03.01.01 | I4001.005 Einr. Armin-Maiwald-Schule | 892.102,91 € | 6.921,24 € | 885.181,67 € | 885.000,00 € |
| 03.01.01 | I4001.009 Einrichtung Astid Lindgren-Schule | 39.193,28 € | 29.732,25 € | 9.461,03 € | 8.116,29 € |
| 03.01.01 | I4001.011 Einrichtung Hermann-Gmeiner-Schule | 19.571,72 € | 1.040,06 € | 18.531,66 € | 2.500,00 € |
| 03.01.01 | I4001.013 Einrichtung Lottenschule | 17.000,00 € | 11.448,05 € | 5.551,95 € | 2.500,00 € |
| 03.01.01 | I4001.015 Einrichtung Schule am Lerchenweg | 37.558,32 € | 4.587,64 € | 32.970,68 € | 29.013,30 € |
| 03.01.01 | I4001.033 Medienkonzept Armin-Maiwald-Schule | 17.360,58 € | 5.377,73 € | 11.982,85 € | 8.007,02 € |
| 03.01.01 | I4001.035 Medienkonzept Astrid-Lindgren-Schule | 14.000,00 € | 1.058,01 € | 12.941,99 € | 8.941,99 € |
| 03.01.01 | I4001.036 Medienkonzept Hermnann-Gmeiner-Schule | 19.823,80 € | 1.334,96 € | 18.488,84 € | 15.500,00 € |
| 03.01.01 | I4001.037 Medienkonzept Lottenschule | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 03.01.01 | I4001.038 Medienkonzept Grundschule am Lerchenweg | 21.685,28 € | 14.022,98 € | 7.662,30 € | 7.662,30 € |
| 03.01.01 | I4001.039 Medienkonzept Winrich-von-Kniprode-Schule | 20.051,00 € | 12.101,11 € | 7.949,89 € | 7.949,89 € |
| 03.01.01 | I4001.056 Einrichtung Schule im Pfingersterfeld | 1.108.587,19 € | 896.141,70 € | 212.445,49 € | 212.445,49 € |
| 03.01.01 | I4001.058 Medienkonzept Grundschule Bregenzer Straße | 34.341,29 € | 24.341,29 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 03.01.04 | I4001.003 Medienkonzept Otto-Hahn-Gymnasium | 160.198,99 € | 99.267,78 € | 60.931,21 € | 60.838,97 € |
| 03.01.04 | I4001.024 Einrichtung Gymnasium | 147.012,51 € | 82.219,35 € | 64.793,16 € | 55.936,05 € |
| 03.01.05 | I4001.004 Medienkonzept PUG | 110.166,11 € | 52.680,55 € | 57.485,56 € | 56.641,20 € |
| 03.01.05 | I4001.030 Einrichtung PUG | 129.644,80 € | 108.205,71 € | 21.439,09 € | 21.439,09 € |
| 03.01.05 | I4001.053 Medienkonzept Peter-Ustinov-Gesamtschule | 65.000,00 € | 2.275,28 € | 62.724,72 € | 22.724,72 € |
| 03.01.05 | I4001.054 Eirichtung Gesamtschule Berliner Ring | 227.982,36 € | 118.005,36 € | 109.977,00 € | 3.500,00 € |
| 03.02.01 | I4002.003 Einrichtung Schulen allgemein | 22.500,00 € | 5.283,80 € | 17.216,20 € | 17.195,60 € |
| 03.02.01 | I4001.041 Medienkonzept allgemeine Schulverwaltung | 320.544,64 € | 20.514,06 € | 300.030,58 € | 288.095,35 € |
| **Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben** | | | | | **1.734.007,26 €** |
| 04.02.00 | I4104.100 Kunst und Kunstgegenstände | 1.791.201,12 € | 1.569.624,21 € | 221.576,91 € | 192.236,51 € |
| 04.04.00 | I4101.003 Einrichtungsgegenstände VHS | 55.000,00 € | 49.400,47 € | 5.599,53 € | 5.500,00 € |
| 04.05.00 | I4102.008 Schülerinstrumente Kooperation OHG Orchesterklasse | 30.580,00 € | 23.361,10 € | 7.218,90 € | 4.839,00 € |
| 04.05.10 | I4104.013 Anschaffungen Kunstschule | 9.600,00 € | 9.535,99 € | 64,01 € | 64,01 € |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 04.06.00 | I4103.005 Einrichtungsgegenstände Bibliothek | 98.000,00 € | 16.764,50 € | 81.235,50 € | 29.000,00 € |
| **Produktbereich 04 Kultur** | | | | | **231.639,52 €** |
| 06.02.00 | I5101.001 Einrichtung Haus der Jugend | 16.862,95 € | 3.438,20 € | 13.424,75 € | 13.423,69 € |
| 06.02.00 | I5101.006 Einrichtung Jugendklub Baumberg | 34.076,00 € | 10.299,19 € | 23.776,81 € | 21.895,83 € |
| **Produktbereich 06 Kinder,- Jugend,- und Familienhilfe** | | | | | **35.319,52 €** |
| 08.01.00 | I4004.305 Sporthalle Lottenzentrum | 50.000,00 € | 47.403,10 € | 2.596,90 € | 2.596,90 € |
| 08.01.00 | I4004.360 Sportzentrum am Kielsgraben | 7.603.859,02 € | 812.759,79 € | 6.791.099,23 € | 3.994.095,52 € |
| 08.01.00 | I4004.364 Skateanlage am Kielsgraben | 1.980.000,00 € | 79.036,45 € | 1.900.963,55 € | 1.499.161,90 € |
| 08.01.00 | I4004.365 Kunstrasenplatz Rheinstadion | 325.000,00 € | 308.233,55 € | 16.766,45 € | 12.140,01 € |
| **Produktbereich 08 Sportförderung** | | | | | **5.507.994,33 €** |
| 09.03.00 | I6102.001 Geographisches Informationssystem | 45.000,00 € | - € | 45.000,00 € | 45.000,00 € |
| **Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen** | | | | | **45.000,00 €** |
| 11.03.00 | I6005.004 Kanal Verbindung Heide - Alfred-Nobel-Straße | 2.319.645,51 € | 432.896,71 € | 1.886.748,80 € | 1.500.000,00 € |
| 11.03.00 | I6005.061 Kanal Verflechtungsband Rosengarten b. Heinestraße | 1.913.577,29 € | 176.640,43 € | 1.736.936,86 € | 393.972,60 € |
| 11.03.00 | I6005.065 Bypass Anna-Saghers-Strasse | 164.184,47 € | 15.691,93 € | 148.492,54 € | 14.136,31 € |
| 11.03.00 | I6005.071 Creative Campus - Innere Kanalerschließung | 4.914.107,19 € | 4.422.570,67 € | 494.536,52 € | 473.329,05 € |
| 11.03.00 | I6005.074 PW Holzweg-Erneuerung Elektro- u. Maschinentechnik | 1.171.993,35 € | 19.577,67 € | 1.152.415,68 € | 197.422,33 € |
| 11.03.00 | I6005.077 Stadtentwässerungskanal Am Kielsgrabgen | 1.185.146,81 € | 807.184,92 € | 377.961,89 € | 198.433,18 € |
| 11.03.00 | I6005.078 Kanalauswechslung Gartzenweg / Vereinstraße | 3.274.243,40 € | 27.088,65 € | 3.247.154,75 € | 3.179.074,07 € |
| 11.03.00 | I6005.080 Erschließung Kanal Pfingsterfeld | 4.404.112,08 € | 1.957.939,34 € | 2.446.172,74 € | 2.434.838,89 € |
| 11.03.00 | I6005.082 Kanalauswechselung Poetengasse und Freiheit | 395.246,02 € | 1.680,91 € | 393.565,11 € | 198.319,09 € |
| 11.03.00 | I6005.083 Kanalauswechselung Turmstraße | 507.556,92 € | 40.223,81 € | 467.333,11 € | 83.385,13 € |
| 11.03.00 | I6005.085 Kanalauswechelung Kirchgäßchen | 298.593,74 € | 18.780,67 € | 279.813,07 € | 248.638,17 € |
| **Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung** | | | | | **8.921.548,82 €** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 12.01.00 | I6004.064 Straßenausbau An dr Kapell | 1.818.421,92 € | 1.611.871,28 € | 206.550,64 € | 143.555,63 € |
| 12.01.00 | I6004.071 Radschnellweg | 2.754.041,20 € | 808.861,50 € | 1.945.179,70 € | 890.494,30 € |
| 12.01.00 | I6004.082 Rheinuferstraße | 1.306.275,81 € | 739.739,88 € | 566.535,93 € | 514.353,96 € |
| 12.01.00 | I6004.088 Freitreppe Baumberg Klappertorstraße | 1.931.823,57 € | 55.212,94 € | 1.876.610,63 € | 99.345,65 € |
| 12.01.00 | I6004.089 Umbestaltung Heinestraße / Monheim Mitte | 3.161.295,21 € | 2.846.621,70 € | 314.673,51 € | 135.378,26 € |
| 12.01.00 | I6004.091 Verbesserung Verkehrsverhältnisse Opladener Straße | 5.884.576,28 € | 1.806.459,95 € | 4.078.116,33 € | 2.100.000,00 € |
| 12.01.00 | I6004.096 Ausbau Rheinpromenade bis Kreisverkehr Kielsgraben | 2.841.091,61 € | 178.027,89 € | 2.663.063,72 € | 999.122,15 € |
| 12.01.00 | I6004.102 Verflechtungsband Rosengarten bis Heinestraße | 3.361.129,63 € | 1.583.434,97 € | 1.777.694,66 € | 1.171.614,25 € |
| 12.01.00 | I6004.216 Ausbau Straße Am Kielsgraben | 3.959.302,05 € | 1.567.418,95 € | 2.391.883,10 € | 1.815.689,59 € |
| 12.01.00 | I6004.225 Erneuerung Ida-Siekmann-Straße | 4.028.042,74 € | 3.066.201,13 € | 961.841,61 € | 716.344,49 € |
| 12.01.00 | I6004.228 Erneuerung Alfred-Nobel-Straße äußere Ersch. CC | 2.300.000,00 € | 2.704,22 € | 2.297.295,78 € | 297.295,78 € |
| 12.01.00 | I6004.232 Erschließung Pfingsterfeld Straßenbau | 2.040.555,53 € | 1.625.748,88 € | 414.806,65 € | 393.785,49 € |
| 12.01.00 | I6004.233 Umbau Gartzenweg und Vereinsstraße | 1.607.569,25 € | 64.301,10 € | 1.543.268,15 € | 497.975,94 € |
| 12.01.00 | I6004.234 Umbau Geschwister-Scholl-Straße | 777.518,04 € | 19.344,72 € | 758.173,32 € | 500.000,00 € |
| 12.01.00 | I6005.235 Umgestaltung Centerbogen Rathausplatz | 1.750.000,00 € | 26.849,36 € | 1.723.150,64 € | 798.766,32 € |
| 12.01.00 | I6004.236 Umsetzung Altstadtkonzept | 694.820,84 € | 59.611,49 € | 635.209,35 € | 490.875,89 € |
| 12.01.00 | I6004.239 Lückenschluss Krischerstraße | 800.000,00 € | - € | 800.000,00 € | 500.000,00 € |
| 12.01.00 | I6004.255 Verkehrsabhänginge Steuerung K714 | 200.000,00 € | 22.157,80 € | 177.842,20 € | 177.842,20 € |
| 12.01.00 | I6004.256 Verbindungsweg Wasserachse-Parkhaus Daimlerstraße | 284.525,61 € | 62.820,74 € | 221.704,87 € | 188.881,54 € |
| 12.01.00 | I6004.258 Altstadtkonzept Innere Altstadt | 300.000,00 € | - € | 300.000,00 € | 300.000,00 € |
| 12.01.00 | I6004.300 Austausch Straßenbeleuchtung | 1.273.529,72 € | 34.753,18 € | 1.238.776,54 € | 361.548,20 € |
| **Produktbereich 12 Verkehrsflächen- und Anlagen** | | | | | **13.092.869,64 €** |
| 13.01.06 | I5102.105 Kinderspielplatz Bürgerwiese Monheim | 82.536,60 € | 923,09 € | 81.613,51 € | 14.076,91 € |
| 13.01.06 | I5102.213 Kinderspielplatz Grünzug an der Holzwegpassage | 820.000,00 € | 152.130,64 € | 667.869,36 € | 142.953,56 € |
| 13.01.06 | I5102.228 Kinderspielplatz Feldkircher Weg | 30.000,00 € | 230,76 € | 29.769,24 € | 29.769,24 € |
| 13.04.00 | I6009.005 Marina am Greisbachsee | 1.000.000,00 € | - € | 1.000.000,00 € | 1.000.000,00 € |
| 13.04.00 | I6009.006 Deichweg am Rhein | 99.645,14 € | 23.587,48 € | 76.057,66 € | 71.168,86 € |
| **Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege** | | | | | **1.257.968,57 €** |

## Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW für Investitionsauszahlungen im Jahresabschluss 2023

| Produkt | Investitionsnummer mit Bezeichnung | Plan gesamt in Euro | gebucht in Euro | verfügbar in EUR | übertragen in EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| 15.01.00 | I0007.004 Naturerlebnis | 172.987,12 € | - € | 172.987,12 € | 40.000,00 € |
| 15.01.00 | I0007.005 Weihnachtsbeleuchtung | 34.000,00 € | 33.877,06 € | 122,94 € | 122,94 € |
| 15.01.00 | I0007.022 Teilnehmermanagementsystem | 35.000,00 € | 32.964,88 € | 2.035,12 € | 2.035,12 € |
| 15.01.00 | I0007.023 Mobiliar Monheim Mitte | 50.000,00 € | 21.653,24 € | 28.346,76 € | 28.346,76 € |
| 15.01.00 | I6107.001 MonChronik | 910.000,00 € | 6.854,40 € | 903.145,60 € | 230.000,00 € |
| **Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus** | | | | | **300.504,82 €** |
| 16.01.00 | I9000.005 Beteiligung MVV | 10.611.000,00 € | 2.525.000,00 € | 8.086.000,00 € | 1.911.000,00 € |
| 16.01.00 | I9000.009 Beteiligung Monheimer Kulturwerke | 12.200.000,00 € | 11.928.258,00 € | 271.742,00 € | 271.742,00 € |
| 16.01.00 | I9000.011 Beteiligung MVZ | 365.000,00 € | - € | 365.000,00 € | 365.000,00 € |
| **Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft** | | | | | **2.547.742,00 €** |
| **Summe der investiven Übertragungen** | | | | | **86.505.751,10 €** |

**Der Gesamtbetrag belastet das Ergebnis und die Liquidität des Folgejahres in dem Maße, wie die übertragenen Mittel in Anspruch genommen werden.**

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 0 | Konzessionen, Rechte, Lizenzen | | | | |
| **1** | **Gebäude und bauliche Anlagen** | **Ü** | | | |
| 1.02 | Abwasserkanäle | 50 - 80 | **50** | X | 2,00% |
| 1.09.1 | Baudenkmal | | **100** | X | 1,00% |
| 1.09.2 | Container | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 1.10 | Deiche | 70 - 100 | **100** | | 1,00% |
| 1.12 | Feuerwehrgerätehäuser (massiv) | 40 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.14 | Garagen (massiv) | 60 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.15 | Garagen (teilmassiv) | 30 - 40 | **40** | | 2,50% |
| 1.16 | Gebäude, Verwaltungs- | 50 - 80 | **70** | | 1,43% |
| 1.17 | Gebäude, Ausstellungs- | 30 - 60 | **50** | | 2,00% |
| 1.18 | Gebäude, Funktions- für Sportanlagen (Sozialgebäude, Umkleidekabinen), massiv | 40 - 60 | **50** | | 2,00% |
| 1.18 | Gebäude, Funktions- für Sportanlagen (Sozialgebäude, Umkleidekabinen), teilmassiv | 40 - 60 | **40** | | 2,50% |
| 1.19 | Gebäude, Industrie-, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt) | 40 - 60 | **50** | X | 2,00% |
| 1.19 | Gartenhaus | keine NKF-Vorgaben | **20** | | 5,00% |
| 1.20 | Gebäude, Friedhofgeb, Lager u. a. (massiv) | 40 - 60 | **50** | | 2,00% |
| 1.21 | Gebäude, Lager (teilmassiv) | 20 - 40 | **50** | X | 2,00% |
| 1.22 | Gebäude, Schul- (teimassiv) | 40 - 80 | **70** | | 1,43% |
| 1.22 | Gebäude, Schul- (massiv) | 50 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.22 | Außenanlagen inkl. Beleuchtung u.ä bei Schulen, Kitas, Stadien usw., | keine NKF-Vorgaben | **17** | | 5,88% |
| 1.23 | Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime | 40 - 80 | **70** | | 1,43% |
| 1.27 | Hallen, Tennis-, Turn- und Sport-, Eislauf- | 30 - 50 | **50** | | 2,00% |
| 1.29 | Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilien- | 50 - 80 | **70** | | 1,43% |
| 1.29 | Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilien- | 50 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.30.1 | Induktionsschleife | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 1.31 | Kapelle, Stadt- und Dorf-, Friedhof | 60 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.32 | Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv) | 40 - 80 | **60** | | 1,67% |
| 1.32 | Kindergärten, Kindertagesstätten (teilmassiv) | 40 - 80 | **50** | | 2,00% |
| 1.38 | Rettungswachen (massiv) | 40 - 80 | **60** | | 1,67% |
| 1.39 | Rettungswachen (teilmassiv) | 20 - 40 | **40** | | 2,50% |
| 1.45 | Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle | 50 - 80 | **50** | | 2,00% |
| 1.45.1 | Streckenausrüstung Bus (Fahrgastinfo,Haltestellen,Schleif.Anw.Detektor,Wartehalle) | Vorgaben, von BSM | **10** | | 10,00% |
| 1.45.1 | Bushaltestellen | keine NKF-Vorgaben | **15** | | 6,67% |
| 1.46 | Traglufthallen | 10 | **10** | | 10,00% |
| 1.47 | Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser | 20 - 50 | **20** | | 5,00% |
| 1.47.1 | Tribüne | keine NKF-Vorgaben | **12** | | 8,33% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 1.48 | Tunnel | 40 - 80 | **80** | | 1,25% |
| 1.49 | Wassertürme | 40 - 50 | **50** | | 2,00% |
| 1.50 | Wohncontainer | 10 - 20 | **10** | | 10,00% |
| **2** | **Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)** | **Ü** | | | |
| 2.04.1 | Treppenanlage | keine NKF-Vorgaben | **20** | | 5,00% |
| 2.05 | Brunnen | 20 | **20** | | 5,00% |
| 2.06 | Drahtzaun | 17 | **17** | | 5,88% |
| 2.09 | Fahrradständer (offen) | 10 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 2.10 | Fahrradständer (überdacht) + Fahrradüberdachung | 15 - 20 | **15** | | 6,67% |
| 2.13 | Grünanlagen | 15 | **Festwert** | | |
| 2.17 | Landungsbrücken und -stege, Schiffsanleger | 10 - 25 | **25** | | 4,00% |
| 2.21 | Parkplätze (mit Packlage) | 10 - 30 | **19** | | 5,26% |
| 2.22 | Pflasterstein- oder Plattenwege | 30 - 60 | **50** | | 2,00% |
| 2.23 | Poller (Straßenverkehr) | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 2.25 | Spielplätze | 10 - 15 | **10** | | 10,00% |
| 2.26 | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze) | 20 - 25 | **10** | X | 10,00% |
| 2.26 | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze) ab 2019 | 20 - 25 | **20** | | 5,00% |
| 2.26.1 | Kunstrasen | keine NKF-Vorgaben | **12** | | 8,33% |
| 2.26.12 | Kunststofflaufbahn | keine NKF-Vorgaben | **12** | | 8,33% |
| 2.26.2 | Hundekot Entsorgungsstation | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 2.27 | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen, Sammelstraßen, Parkflächen und Plätze) | 30 - 60 | **50** | | 2,00% |
| 2.29.1 | Schotterrasen | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 2.29.2 | Unterflur-Glascontainer | keine NKF-Vorgaben | **50** | | 2,00% |
| 2.32 | Zäune, Einfriedungen, Bodenbefestigungen (abhänig von der Beschaffenheit auch längere ND) | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| **3** | **Technische Anlagen (Betriebsanlagen)** | **Ü** | | | |
| 3.07 | Alarmgeber, Alarmanlagen, Martinshornanlage, Pausensignalanlagen | 5 - 15 | **11** | | 9,09% |
| 3.07.1 | Antenne FW | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 3.08 | Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen | 10 - 25 | **15** | | 6,67% |
| 3.11 | Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer | 10 - 20 | **10** | | 10,00% |
| 3.12 | Beleuchtungsanlagen | 20 - 30 | **30** | | 3,33% |
| 3.12.2.1 | Schließanalage elektronisch | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 3.129.1 | Sortieranlagen / Sortiertisch Recycling Wertstoffhof | keine NKF-Vorgaben | **6** | | 16,67% |
| 3.13 | Beschallungsanlagen | 5 - 15 | **15** | | 6,67% |
| 3.134 | Stromverteileranlagen (Märkte) | 10 - 15 | **15** | | 6,67% |
| 3.61 | Funkanlagen | 11 | **11** | | 9,09% |
| 3.62 | Funknetzanbindung | 11 | **11** | | 9,09% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 3.73 | Hebebühnen (stationär) | 15 | **15** | | 6,67% |
| 3.73.1 | Hebewerke, Pumpwerke, Betriebspunkte | keine NKF-Vorgaben | **50** | | 2,00% |
| 3.83 | Kälteanlagen | 14 | **10** | X | 10,00% |
| 3.85 | Klimaanlagen | 9 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 3.86 | Kompressoren | 14 - 15 | **14** | | 7,14% |
| 3.93.1 | MA Lighting on PC fader wing Lichtpult | | **10** | | 10,00% |
| 2.93.1 | Markise (außen) | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 3.95 | Martinshornanlage | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 3.96 | Maschinelle Einrichtungen der kommunalen Entwässerung, Dauer- und Schneckenpumpen | 15 - 20 | **25** | X | 4,00% |
| 3.97 | Maschinelle Einrichtungen der kommunalen Entwässerung, sonstige Pumpen | 8 - 12 | **25** | X | 4,00% |
| 3.104 | Notstromaggregate | 15 - 20 | **20** | X | 5,00% |
| 3.104.1 | Gerät f. unterbrechnungsfreie Stromversorgung EDV | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 3.106.1 | smart parking Einzel-Parkplatzbelegung Hardware-Komponenten und WEB-Portal-Zugang | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 3.110 | Portalwaschanlagen | 10 | **10** | | 10,00% |
| 3.111 | Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 15 - 20 | **50** | X | 2,00% |
| 3.111.1 | Pumpen, Umwälzanlagen | keine NKF-Vorgaben | **20** | | 5,00% |
| 3.112.1 | Rohrleitungen | | **25** | | 4,00% |
| 3.112.2 | Armaturen | | **25** | | 4,00% |
| 3.115 | Schaukästen | 9 | **9** | | 11,11% |
| 3.124 | Schrankenanlage (elektrisch betrieben) | 15 - 20 | **20** | | 5,00% |
| 3.131 | Stromgeneratoren | 19 | **19** | | 5,26% |
| 3.131.1 | E-Ladesäulen | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 3.135.1 | Tontechnik in Gebäuden | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 3.156 | Winden (mobil) | 11 | **11** | | 9,09% |
| 3.159 | Wohncontainer | 10 | **10** | | 10,00% |
| **4** | **Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung** | | | | |
| 4.00.1 | Absauggerät | | **20** | | 5,00% |
| | Absaug-/Recyclinganlage f. Klimaanlage Werkstatt | | **10** | | 10,00% |
| 4.00.3 | Akku Schlagschrauber | | **8** | | 12,50% |
| 4.00.4 | Akku Schrauber | | **5** | | 20,00% |
| 4.00.5 | Anhängegrader BenHur | | **6** | | 16,67% |
| 4.00.6 | Anhängerkupplung | | **8** | | 12,50% |
| 4.00.7 | Baustellenstahlplatten | | **25** | | 4,00% |
| 4.00.8 | Behälter | | **10** | | 10,00% |
| | Lagerbehälter aus Plastik (Auffangwanne für Aktivkohle) | | **5** | | 20,00% |
| 4.00.9 | Blasgerät groß | | **10** | | 10,00% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 4.00.10 | Blasgerät klein | keine NKF-Vorgaben. Aus der Praxis der AWB, BSM, SBM übernommen | 6 | | 16,67% |
| 4.00.10 | Bohrhammer | | 7 | | 14,29% |
| 4.00.11 | Drehmomentschlüssel | | 20 | | 5,00% |
| 4.00.12 | Erdbohrgerät | | 6 | | 16,67% |
| 4.00.13 | Erdfräse | | 25 | | 4,00% |
| 4.00.17 | Freischneider | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.14 | Frontkehrbesen | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.19 | Gießanlage hydr. | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.19 | Geißanlage für Multifunktionsträgerfahrzeug/Trägerfahrzeug | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.20 | Heckenschere | | 6 | | 16,67% |
| 4.00.21 | Hochdruckreiniger | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.22 | Hochentaster | | 7 | | 14,29% |
| 4.00.23 | Holzspalter | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.24 | Hubtisch | | 25 | | 4,00% |
| 4.00.25 | Hydaulikhammer | | 6 | | 16,67% |
| 4.00.26 | Kombihammer TE75 | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.27 | Kompressor | | 15 | | 6,67% |
| 4.00.30 | Mäher | | 6 | | 16,67% |
| 4.00.34 | Meisselhammer | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.35 | Rohrsäge | | 7 | | 14,29% |
| 4.00.36 | Sägebock | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.37 | Sandsackfüllmaschine | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.38 | Schalengreifer | SBM übernommen | 6 | | 16,67% |
| 4.00.39 | Schalung / Verbauelemente | | 3 | | 33,33% |
| 4.00.40 | Schlaghammer | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.41 | Schwerlastregel / Palettenregal | | 15 | | 6,67% |
| 4.00.42 | Sinkkastenreiniger | | 7 | | 14,29% |
| 4.00.43 | Steintrenngerät | | 8 | | 12,50% |
| 4.00.44 | Schutzwand mobil | | 3 | | 33,33% |
| 4.00.45 | Stromerzeuger | | 19 | | 5,26% |
| 4.00.46 | Stromaggregat/ | | 19 | | 5,26% |
| 4.00.47 | Tank (Calcium Chlorid) | | 25 | | 4,00% |
| 4.00.48 | Safetank | | 15 | | 6,67% |
| 4.00.49 | Teerspritze | | 10 | | 10,00% |
| 4.00.50 | Tischkreissäge | | 20 | | 5,00% |
| 4.00.51 | Transportcontainer | | 10 | | 10,00% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 4.00.52 | Trennschleifer | keine NKF-Vorgaben. Aus der Praxis der AWB, BSM, | **7** | | 14,29% |
| 4.00.54 | Verdichter | | **8** | | 12,50% |
| 4.00.55 | Vertikutierer | | **10** | | 10,00% |
| 4.00.56 | Vibrationsplatte DPU | | **8** | | 12,50% |
| 4.00.57 | Wagenheber (Getriebe | | **20** | | 5,00% |
| 4.00.59 | Wildkrautbürste | | **5** | | 20,00% |
| 4.00.61 | Zentrifugalstreuer | | **8** | | 12,50% |
| 4.00.62 | Zufahrtsperren/Blockaden | | **20** | | 5,00% |
| 4.01 | Abfallbehälter und -körbe | 10 - 12 | **10** | | 10,00% |
| 4.02 | Abkantmaschinen | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.03 | Abrichtmaschinen | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.04 | Anleimmaschinen | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.05 | Anspitzmaschinen | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.06 | Arbeitszelte | 6 | **6** | | 16,67% |
| 4.07 | Atemschutzgerät | 5 - 12 | **8** | | 12,50% |
| 4.08 | Atmungsgeräte | 5 - 7 | **8** | X | 12,50% |
| 4.13 | Bänke aus Holz (Picknickgarnituren) | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 4.14 | Bänke aus Metall oder Kunststoff | 20 - 25 | **25** | | 4,00% |
| 4.15 | Bänke aus Stein, Mauerwerk | 30 - 40 | **40** | | 2,50% |
| 4.168 | Starthilfegerät | 8 - 11 | **10** | | 10,00% |
| 4.18.1 | Treppe f. Eisenbahn (Einstiegshilfe mobil) | keine NKF-Vorgaben | **8** | | 12,50% |
| 4.26 | Bohrhämmer | 7 | **7** | | 14,29% |
| 4.27 | Bohrmaschinen (mit CNC/NC) | 7 | **7** | | 14,29% |
| 4.28 | Bohrmaschinen (mobil) (Akku) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.29 | Bohrmaschinen (ohne CNC/NC) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.30 | Bohrmaschinen (stationär) | 16 | **16** | | 6,25% |
| 4.31 | Bühnenausstattung | 15 - 20 | **20** | | 5,00% |
| 4.32 | Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk | 20 - 25 | **25** | | 4,00% |
| 4.33 | Bühnenpodium (versenkbar) | 15 - 20 | **20** | | 5,00% |
| 4.34 | Bühnenzubehör | 20 - 25 | **20** | | 5,00% |
| 4.38 | Dampfhochdruckreiniger | 8 - 10 | **8** | | 12,50% |
| 4.39 | Datensicherungssysteme | 3-5 | **5** | | 20,00% |
| 4.43.1 | EKG Gerät FW Rettungsdienst | keine NKF-Vorgaben | **6** | | 16,67% |
| 4.50 | Erste-Hilfe-Puppen | 4 - 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.54 | Falz-/Faltmaschine | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.58 | Feuerlöschgeräte | 8 | **8** | | 12,50% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 4.59 | Feuerwehrleitern (mechanisch) | 15 - 20 | **20** | | 5,00% |
| 4.60 | Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug) | 3 - 4 | **10** | X | 10,00% |
| | Fotoarbeiten f. Stadtarchiv/Ausstellung | keine NKF-Vorgaben | **20** | | 5,00% |
| 4.66 | Kompaktbagger | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 4.71.0 | GwG | 1 | 1 / im Jahr der Ansch | | 100% |
| 4.88 | Kücheneinrichtung | 10 - 15 | **15** | | 6,67% |
| 4.89 | Küchengeräte | 10 | **10** | | 10,00% |
| 4.97 | Mähgeräte ((Aufsitz-) Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslagemäher usw.) | 9 | **9** | | 11,11% |
| 4.101 | Messsonde Wasserstand | keine NKF-Vorgaben | **8** | | 12,50% |
| 4.102 | Mülltonnen | Vorgaben, von SM | **Festwert** | | 10,00% |
| 4.102.1 | Müllboxen für Friedhof (2016) | | **10** | | 10,00% |
| 4.104 | Mülltonnentransportkarren (Transportwagen) | 10 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 4.106.1 | Hazer Nebelmaschine/Dunsterzeuger | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 4.106 | Nassabscheider | 5 | **5** | | 20,00% |
| 4.107 | Netzwerkserver | 3-5 | **5** | | 20,00% |
| 4.107.1 | Netzwerkswitches | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 4.116 | Pressen, Presscontainer | 14 | **14** | | 7,14% |
| 4.117 | Presslufthämmer | 7 | **7** | | 14,29% |
| 4.118 | Radlader | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 4.122 | Sägen aller Art (mobil); Rohrsäge | 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.122 | Sägen aller Art (mobil); Kettensäge | 8 | **8** | X | 12,50% |
| 4.123 | Sägen aller Art (stationär) | 14 | **14** | | 7,14% |
| 4.124 | Salzstreuer für den Winterdienst | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 4.132 | Scheren (mobil) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.141 | Schneidgerät (Druckerei) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 4.142 | Schweißgeräte | 13 | **13** | | 7,69% |
| 4.143 | Schredder | 6 | **6** | | 16,67% |
| 4.144 | Skelett, Torso, Demonstrationspuppe | 10 - 15 | **15** | | 6,67% |
| | Smoke Generator,Geräuschesimular,Lowieke f. Schulung Feuerwehr | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 4.145 | Software (Betriebssysteme und Netzwerk) siehe auch unter 5. ! | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 4.146 | Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.) | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 4.147 | Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte, auch Boulderwand) | 10 - 15 | **15** | | 6,67% |
| 4.147.2 | Minitor | | **10** | | 10,00% |
| 4.147.3 | Serverschrank/Galsfaseranschlussschrank | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| | Versuchsgerät Physik (Schule) | Vorgaben, von SM | **10** | | 10,00% |
| 4.161.1 | Traverse FW (mechanische Träger) | keine NKF-Vorgaben | **14** | | 7,14% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 4.168 | Werkzeuge | 8 - 11 | **11** | | 9,09% |
| **5** | **Büro- und Geschäftsausstattung (einschl. Software)** | **Ü** | | | |
| 5.02 | Aktenvernichter | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.06 | Beamer; Videobeamer | 7 - 8 | **8** | X | 12,50% |
| 5.06.1 | digitale Tafel (Beamer + Tafel) | neu | **8** | | 12,50% |
| 5.09 | Bildschirme | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.09.1 | Blendschutzanlage innen | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 5.10 | Brief- und Paketwaagen | 12 | **12** | | 8,33% |
| 5.10.1 | Briefkastenanlage elektronisch | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 5.11 | Büchereiregalsystem für Präsenzbestand | 15 | **15** | | 6,67% |
| 5.12 | Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Brieföffner usw.) | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.13 | Büromöbel | 10 - 20 | **15** | | 6,67% |
| 5.13.1 | Möbel für Klassenraum, Lehrerzimmer | 10 - 20 | **15** | | 6,67% |
| 5.15 | CD-Player | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.15.1 | Musikanlage mobil | Vorgaben, von AWB | **7** | | 14,29% |
| 5.16 | Data-Display | 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.16 | Infodisplays digital | 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.17 | Datensichtgeräte | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.18 | Dia-Projektor | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.19 | Drucker | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.20 | DVD Player | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.21 | Playstation, Gocartspiel u.ä. | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 5.21 | Faxgeräte | 6 - 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.22 | Fernseher | 7 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.26 | Fotogeräte | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.27 | Frankiermaschinen | 8 | **8** | X | 12,50% |
| 5.28 | Funksprechgerät/Handfunksprechgerät | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.28 | Funksprechgerät/Digitalfunk FW/Digitalfunk Navigationsgeräte | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.28.2 | Funksender Phonak Roger Touchscreen | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 5.29 | Garderobenausstattung | 15 | **15** | | 6,67% |
| 5.29.1 | Gewächshaus | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 5.30 | Glasvitrinen | 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.31 | Großrechner | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.32 | Handy | 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.32.3 | Jalousinen, Fensterschutz, Sonnenschutzanlage, Gardinen, Vorhänge | keine NKF-Vorgaben | **15** | | 6,67% |
| 5.33 | Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital / Polaroid-), Kanalkamera | 7 | **7** | | 14,29% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 5.34 | Klimageräte (mobil) | 11 | **11** | | 9,09% |
| 5.35 | Kommunikationsendgeräte (allgemein) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.36 | Kopiergeräte | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.37 | Kuvertiermaschinen | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.41 | Laptops | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.42 | Laubbläser / Laubsauger | 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.43 | Lautsprecher | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.44 | Lehr- und Lernmaterial | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.45 | Leinwände | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.46 | Lesegeräte | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.47 | Magnetwand | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.48 | Metaplantafel | | **8** | | 12,50% |
| 5.49 | Mobilfunkendgeräte | 8 | **5** | | 20,00% |
| 5.50 | Notebooks | 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.51 | Overheadprojektoren | 3 - 5 | **8** | | 12,50% |
| 5.52 | Panzerschränke | 8 | **30** | | 3,33% |
| 5.53 | Peripheriegeräte (Drucker, Scanner, u.ä.) | 23 - 30 | **5** | | 20,00% |
| 5.54 | Personalcomputer (PC) | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| | Pflanzkübel Beton | 3 - 5 | **20** | | 5,00% |
| 5.55 | Pinnwand | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.56 | Plotter | 3 | **3** | | 33,33% |
| 5.57 | Präsentationsgeräte | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.58 | Projektionsgeräte | 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.59 | Projektionswände (mobil) | 7 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.60 | Projektoren | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.61 | Radios | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.63 | Raumheizgeräte (mobil) | 9 | **9** | | 11,11% |
| 5.64 | Recorder | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.65 | Regalsystem einer Handbibliothek | 15 | **15** | | 6,67% |
| 5.65.1 | RFID Verbuchung in Bibliothek | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| | Rollregale | keine NKF-Vorgaben, | **20** | | 5,00% |
| 5.66 | Registrierkassen | 6 - 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.69 | Scanner (u. ä. Peripheriegeräte) | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.70 | Schreibmaschinen | 9 | **9** | | 11,11% |
| 5.71 | Software (Anwendungen Spezial) | 5 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.72 | Software (Anwendungen Standard) inkl. DMS-Lizenzen | 5 | **5** | | 20,00% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 5.73 | Software (Betriebssysteme und Netzwerk) | 5 | **10** | | 10,00% |
| 5.74 | Stahlregal | 10 | **10** | X | 10,00% |
| 5.75 | Stahlschränke | 14 - 20 | **20** | | 5,00% |
| | Stehleuchte Büro LED | keine NKF-Vorgabe | **8** | | 12,50% |
| 5.76 | Stellwände | 20 | **20** | | 5,00% |
| 5.76.1 | Strickmaschine (Kunstschule) | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 5.77 | Tafeln | 18 - 25 | **25** | | 4,00% |
| 5.77.1 | Tafel digital (Whiteboard) (Teil von digitalerTafel) | | **8** | | 12,50% |
| 5.77.2 | Tafel digital - Smardboard | | **8** | | 12,50% |
| | Telefonanlagen inkl. Engeräte | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 5.78 | Teppiche (hochwertige ab 1.000 DM/qm = 500 EUR/qm) | 15 | **15** | | 6,67% |
| 5.79 | Teppiche (normale) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.81 | Tresoranlagen | 25 | **25** | | 4,00% |
| 5.82 | Tresore | 23 - 30 | **30** | | 3,33% |
| 5.83 | Verkehrszählungsgeräte (Zählgeräte, Zählplatten) | 8 | **8** | | 12,50% |
| 5.84 | Verstärker | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.85 | Vervielfältigungsgeräte | 7 | **7** | | 14,29% |
| 5.86 | Videogeräte | 7 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 5.87 | Vitrinen | 9 | **9** | | 11,11% |
| 5.88 | Wandtafeln, Leinwände in Schulen | 25 | **25** | | 4,00% |
| 5.89 | Werkstatteinrichtungen | 14 - 15 | **15** | | 6,67% |
| 5.89.1 | Werkstattwagen | keine NKF-Vorgaben, von SBM übernommen | **20** | | 5,00% |
| 5.89.2 | Bremsentlüft.gerät | | **10** | | 10,00% |
| 5.90 | Workstations | 3 - 5 | **5** | | 20,00% |
| 5.93 | Zeiterfassungsgeräte | 8 - 10 | **10** | | 10,00% |
| **6** | **Fahrzeuge** | **Ü** | | | |
| 6.01 | Anhänger | 10 - 15 | **11** | | 9,09% |
| 6.03 | Barkassen | 20 | **20** | | 5,00% |
| 6.04 | Bauwagen | 12 | **12** | | 8,33% |
| 6.07 | Einsatzleitwagen | 12 - 14 | **14** | | 7,14% |
| 6.08 | Elektrokarren | 8 | **8** | | 12,50% |
| 6.09 | Fahrräder einschl. E-Bikes | 4 - 8 | **7** | | 14,29% |
| 6.11 | Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug | 15 - 20 | **10** | X | 10,00% |
| 6.11 | Feuerwehrfahrzeuge Drehleiter/Rüstwagen/Tanklöschfahrzeug | 15 - 20 | **15** | | 6,67% |
| 6.17 | Hubwagen | 6 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 6.19 | Kipper | 9 | **9** | | 11,11% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 6.22 | Kombiwagen | 6 - 8 | **8** | | 12,50% |
| 6.22.1 | Friedhofstransporter | | **8** | | 12,50% |
| 6.23 | Kraftfahrdrehleiter | 10 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 6.24 | Krankentransportwagen, -fahrzeuge | 6 - 7 | **6** | | 16,67% |
| 6.32 | Müllentsorgungsfahrzeug | 6 - 10 | **8** | | 12,50% |
| 6.36 | Personenkraftwagen | 6 - 8 | **8** | | 12,50% |
| 6.39 | Rettungsboot | 8 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 6.39.1 | Ruderboot | 8 - 12 | **10** | | 10,00% |
| 6.40 | Rettungsfahrzeuge | 6 | **6** | | 16,67% |
| 6.41 | Rettungstransportwagen | 6 - 7 | **7** | | 14,29% |
| 6.47 | Sinkkastenreinigungswagen | 7 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 6.47.1 | Filterpatronen-Reinigungsgerät (mobil) | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 6.52 | Traktoren | 8 - 12 | **12** | | 8,33% |
| **7** | **Sonstige Anlagegüter** | **Ü** | | | |
| 7.01 | Betten | 15 | **15** | | 6,67% |
| 7.02 | Bierzelte | 8 | **8** | | 12,50% |
| 7.03 | Brennofen (Töpferwerkstatt) | 25 | **25** | | 4,00% |
| 7.05 | Datenhallen (mobil) | 15 | **15** | | 6,67% |
| 7.08 | Einbauküchen | 18 | **18** | | 5,56% |
| 7.08.1 | Küchenzeile Wohncontainer | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 7.09 | Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer) | 4 | **4** | | 25,00% |
| 7.10 | Fahnenmasten | 10 | **10** | | 10,00% |
| | Geschirr, Küchen- und Tischbesteck (als Einheit aktiviert) | keine NKF-Vorgabe | **5** | | 20,00% |
| 7.17 | Geschirrspülmaschinen | 7 - 10 | **10** | | 10,00% |
| 7.18 | Getränkeautomaten | 7 | **7** | | 14,29% |
| 7.02.1 | Bowlingbahn | keine NKF-Vorgabe | **15** | | 6,67% |
| 7.21 | Hochdruckreiniger | 8 | **8** | | 12,50% |
| 7.22 | Industriestaubsauger | 7 | **7** | | 14,29% |
| 7.30 | Kühlschränke | 10 | **10** | | 10,00% |
| 7.33 | Leitern | 18 | **18** | | 5,56% |
| 7.34 | Litfaßsäule, Werbetafel | 8 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 7.34.1 | LED Wand, Digitale Infostele | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 7.35 | Mikroskope | 13 | **10** | X | 10,00% |
| 7.36 | Mikrowellengeräte | 8 | **8** | | 12,50% |
| 7.39.1 | Pfandstation | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 7.41 | Regaleinrichtungen (allgemein) | 18 | **18** | | 5,56% |

# Nutzungsdauertabelle

| | Abschreibungssätze Stadt Monheim am Rhein | Stand: | 31.12.23 | | AfA-Satz in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Vermögensgegenstand | Nutzung in Jahren | Stadt Monheim am Rhein | Änderung | |
| 7.42 | Reinigungsgeräte (fahrbar) | 9 | **9** | | 11,11% |
| 7.42.1 | Scheinwerfer | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| 7.44.1 | Kicker | keine NKF-Vorgaben | **10** | | 10,00% |
| 7.44.2 | Billardtisch | keine NKF-Vorgaben | **15** | | 6,67% |
| 7.45 | Staubsauger | 7 | **7** | | 14,29% |
| 7.47.2 | Thermonix | keine NKF-Vorgaben | **8** | | 12,50% |
| 7.55 | Wäschetrockner | 8 | **7** | X | 14,29% |
| 7.56 | Waschmaschinen | 10 | **7** | X | 14,29% |
| | Wasserenthärtungsanlagen | keine NKF-Vorgaben | **12** | | 8,33% |
| 7.57 | Wasserhochdruckreiniger | 8 | **8** | | 12,50% |
| | Weihnachtsbeleuchtung | keine NKF-Vorgaben | **5** | | 20,00% |
| | | | | | |
| **8** | **Musikinstrumente, -zubehör** | **Ü** | | | |
| 8.01 | Blas- und Schlaginstrumente | 10 - 15 | **10** | | 10,00% |
| 8.02 | Tasteninstrumente | 15 - 20 | **20** | | 5,00% |
| 8.03 | Streichinstrumente | 8 - 12 | **12** | | 8,33% |
| 8.04 | elektronisches Stimmgerät | 10 | **10** | | 10,00% |
| 8.05 | Gitarrenverstärker | 5 | **5** | | 20,00% |
| 8.06 | Klavierbank | 20 | **20** | | 5,00% |
| 8.07 | Mikrofonanlage | 5 | **5** | X | 20,00% |
| 8.08 | Mixer / Verstärker | 5 | **5** | | 20,00% |
| 8.09 | Orchesterpult | 30 | **30** | | 3,33% |
| | | | | | |
| | **Abweichende ND sind vom jeweiligen Zustand des Anlagegutes für die Erstbewertung abhängig.** | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Stadt Monheim am Rhein

# Lagebericht

2023

# 1. Einleitung

Die Gemeinde hat gemäß § 95 GO NRW i.V.m. § 38 KomHVO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den jeweiligen Teilrechnungen und dem Anhang, dem ein Lagebericht beizufügen ist.

Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind wesentliche Ereignisse aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Die zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt Monheim am Rhein sind zu prognostizieren.

Die Analyse der Haushaltswirtschaft erfolgt über die Darstellung des NKF-Kennzahlensets.

Der vorliegende Jahresabschluss 2023 orientiert sich an dem handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften.

Der Landtag hat das am 5.März 2024 verkündete "Dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen" (3. NKFWG NRW) rückwirkend zum 31.12.2023 verabschiedet. Damit finden die Veränderungen für die Jahresabschlüsse bereits für die Aufstellung des Jahres 2023 Anwendung. Diese sind im Wesentlichen:

- Automatische Erhöhung der Ausgleichsrücklage durch einen Jahresüberschuss
- Verrechnung eines etwaigen Jahresfehlbetrages mit der allgemeinen Rücklage, sofern der Bestand der Ausgleichsrücklage nicht ausreicht und soweit er nicht mit Jahresüberschüssen in einem vorangehenden Haushaltsjahr gedeckt werden kann
- Wegfall der Teilergebnisrechnungen
- Zuleitung des Jahresabschlusses an den Rat innerhalb von sechs Monaten (bislang drei Monate)
- Verkürzte Liste im Anhang zur Nennung des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder - ohne Nennung der Berufe, Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organschaften

# 2. Wirtschaftsbericht

## 2.1 Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Wie erwartet ist Wachstumsprognose des Bruttoinlandsproduktes für die deutsche Wirtschaft aufgrund der vorangegangenen Krisen und des noch labilen weltwirtschaftlichen Umfelds mit real 0,2 Prozent für 2024 eher gering. Darüber hinaus führten auch der allgemeine Fach- und Arbeitskräftemangel sowie fehlende private und öffentliche Investitionen dazu, dass die deutsche Wirtschaft im Jahr 2023 um 0,3 Prozent geschrumpft ist. Ein weiterhin unterdurchschnittliches Wachstumstempo ist auch für 2024 zu erwarten. Nachdem das Welthandelsvolumen mit +0,4 % im Jahr 2023 eine historisch schwache Entwicklung gemacht hat rechnet die Bundesregierung laut des Jahreswirtschaftsberichtes 2024 des Ministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK) für das Jahr 2024 auf Basis der Prognosen internationaler Organisationen mit einer moderaten Belebung um rund 3 %. Nach dem jahresdurchschnittlichen Anstieg der Inflationsrate von 5,9 % im Jahr 2023 wird seitens der Bundesregierung eine deutliche Abschwächung auf 2,8 % erwartet. Entfernt man die stark volatilen Preise für Energie und Nahrungsmittel und betrachtet die Kerninflation, dürfte sich diese nach 5,1% im vergangenen Jahr auf 2,9 % verringern. 2025 dürften die Inflations- und die Kernrate jeweils mit jahresdurchschnittlich 1,9 % wieder etwas unterhalb die EZB-Zielmarke von 2 % fallen. Die Investitionsentwicklung in Deutschland verlief trotz der wirtschaftlichen Stagnation im vergangenen Jahr vergleichsweise robust, was jedoch auch durch Sondereffekte wie dem Sondervermögen der Bundeswehr oder Impulse aus der Umweltprämie bei gewerblichen Neuzulassungen von E-Autos unterstützt wurde. Ein Anschluss an das preisbereinigte Niveau vor der Corona-Krise konnte das Investitionsvolumen jedoch nicht erreichen.

Laut des Jahreswirtschaftsberichtes 2024 des Ministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK) soll daher künftig die nachhaltige Stärkung des Wirtschaftsstandortes Deutschlands in den Fokus gesetzt werden. Dies soll unter anderem durch die Erleichterung von Innovationen mittels Entbürokratisierung und Digitalisierung vorangetrieben werden. Auch dem Fachkräftemangel soll durch Investitionen in Aus- und Weiterbildung entgegengetreten werden ebenso wie durch die Erleichterung von Fachkräfteeinwanderung. In den vergangenen Jahren ist deutlich geworden, dass die Transformation zu einer ökologisch wie sozial nachhaltigen und innovationsgetriebenen Volkswirtschaft notwendiger ist denn je. Verkürzung von Planung und Genehmigungsverfahren für den Ausbau von erneuerbaren Energien sowie zur Vermeidung einseitiger Abhängigkeiten in Handelsbeziehungen sind dabei genauso wichtig wie der soziale Ausgleich.

Erfreulicherweise erweist sich der Arbeitsmarkt angesichts der wirtschaftlichen Schwächephase bis zuletzt als widerstandsfähig und die Einkommen privater Haushalte steigen weiter an. Der Anstieg der nominalen Effektivlöhne des Jahres 2023 von über 6 % wurde dabei fast vollständig von der hohen Inflationsrate kompensiert, allerdings profitierten insbesondere Geringverdiener mit einem durchschnittlichen Nominallohnwachstum von knapp 14% sehr deutlich von dieser Entwicklung. Das BMWK rechnet sowohl für diese als auch für das

nächste Jahr mit einer Steigerung der nominal verfügbaren Einkommen um insgesamt 3,8% bzw. 2,8 %.

Festzuhalten bleibt, dass sich die deutsche Wirtschaft zwar als sehr widerstandsfähig gegenüber den in den letzten Jahren vielfach entstandenen Krisen erwiesen hat, die Abwärtsrisiken, welche sich insbesondere aus dem außenwirtschaftlichen Umfeld ergeben, jedoch nicht unerheblich sind. Im Falle einer weiteren geopolitischen Verschärfung der Lage könnte der Welthandel empfindlich gestört werden. Ein Nachlassen der geopolitischen Unternehmen könnte jedoch eine hohe Dynamik auf die Weltwirtschaft auslösen, welche zu einer positiven Exportentwicklung, einem damit verbundenen Inflationsrückgang und der Senkung der Leitzinsen einhergeht.

## 2.2 Geschäftsverlauf und wirtschaftliche Lage

Neben der Wahrnehmung der gesetzlichen hoheitlichen Aufgaben orientieren sich die Aufgaben der Stadt Monheim am Rhein an den städtischen Zielen:

- Die Stadt Monheim am Rhein versteht sich als „Stadt für alle“, in der Inklusion und Chancengleichheit umfassend verwirklicht werden.

- Die Stadt Monheim am Rhein – Hauptstadt für Kinder – schafft optimale Zukunftschancen für Kinder und Jugendliche.

- Die Stadt Monheim am Rhein setzt auf nachhaltige und innovative Technologien und wird bis 2035 klimaneutral.

- Die Stadt Monheim am Rhein setzt besondere Akzente in Kultur und Tourismus, um die Stadt für alle hier lebende Menschen sowie Besucherinnen und Besucher noch attraktiver zu machen.

- Die Stadt Monheim am Rhein baut ihre Position als attraktiver Wirtschaftsstandort weiter aus und verbessert das örtliche Einzelhandelsangebot.

Auch der Geschäftsverlauf im Jahr 2023 war in der Aufgabenwahrnehmung durch die Umsetzung dieser Ziele geprägt, die in der Dezembersitzung des Rates nach der Neukonstitution in Folge der Kommunalwahl im September 2020 leicht modifiziert wurden.

Gemäß § 75 II GO muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein, d.h. der Gesamtbetrag der Erträge muss mindestens den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreichen. Dies ist im Jahresabschluss 2023 nicht der Fall, der entstandene Fehlbetrag in Höhe von 33,8 Mio. EUR kann jedoch durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, so dass die Fiktion des Haushaltsausgleich gemäß § 75 Absatz 2 GO NRW a. F. gilt.

Den Gesamterträgen in Höhe von 406,4 Mio. EUR stehen Gesamtaufwendungen in Höhe von 440,2 Mio. EUR gegenüber. Das Jahresergebnis verschlechtert sich daher gegenüber der fortgeschriebenen Planung um 28,1 Mio. EUR.

Die wesentlichen Gründe für diese Abschlussverschlechterung resultieren aus:

1. Steuern und Gebühren -4,9 Mio. EUR
   Gegenüber dem zweiten Nachtrag 2023 (270 Mio. EUR) hat sich das Ergebnis der Gewerbesteuer um 4,1 Mio. EUR verschlechtert. Hierfür war vor allem eine höhere Rückzahlung für das Jahr 2023 in einem Einzelfall maßgeblich.
   Ein Minderertrag in Höhe von 1,4 Mio. EUR ergab sich beim Anteil an der Einkommensteuer.

2. Transferaufwendungen +21,1 Mio. EUR
   Es wurden Rückstellungsbildungen aus außerordentlichen Gewerbesteuererträgen für künftige Belastungen aus der Kreisumlage notwendig. 4,6 Mio. EUR ergaben sich aus dem 1. Halbjahr für 2024 und 14,2 Mio. EUR aus dem 2. Halbjahr für 2025.
   Für die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen wurden 2,1 Mio. EUR zusätzlich notwendig. Die Genehmigung zur Bereitstellung von üpl-Mitteln im Dezember 2023 beliefen sich auf 1,4 Mio. EUR.
   Aus den gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen resultierten zusätzliche Gewerbesteuerumlageverpflichtungen in Höhe von 2,5 Mio. EUR.

3. Außerordentliche Erträge -12,7 Mio. EUR
   Im zweiten Nachtrag 2023 wurde der außerordentliche Ertrag aus der CUIG-Abgrenzung von 47,1 Mio. EUR auf 12,7 Mio. EUR aufgrund der guten Ertragslage bei der Gewerbesteuer reduziert. Tatsächlich haben die gemeldeten Belastungen aus den Bereichen und den städtischen Tochterunternehmen einen Abgrenzungsbetrag in Höhe von 6,8 Mio. EUR ergeben. Allerdings haben die Wirtschaftsprüfer im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2022 darauf bestanden, dass den dort mitgetragenen Abgrenzungen aus Gewerbesteuermindererträgen in Zukunft die daraus resultierenden Einsparungen bei der Kreisumlage gegenzurechnen sind. Diese beträgt 17,2 Mio. EUR und übertrifft damit den ermittelten ‚positiven' Abgrenzungsbetrag deutlich. Damit ist im Jahresabschluss keine Buchung eines außerordentlichen Ertrages möglich. Gegenüber der maßgeblichen Finanzplanung des Jahres 2020 (Kreisumlage für das Jahr 2023 = 142 Mio. EUR) hat sich die tatsächliche Zahlungsverpflichtung des Jahres 2023 auf insgesamt 110,8 Mio. EUR reduziert.

4. Rückstellungen für Beamtenpensionen und bilanzielle Abschreibungen
   Im Zuge der steigenden Zinsen am Markt mussten für die Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zusätzliche Rückstellungen in Höhe von 5 Mio. EUR gebildet werden. Allerdings konnten gleichzeitig Rückstellungen für die aktiven Beamten in einem Umfang von 3,6 Mio. EUR aufgelöst werden. Hier machen sich die steigenden Zinsen in Bezug auf das Ergebnis positiv bemerkbar.
   Die bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsansatz von 17,1 Mio. EUR auf 20,2 Mio. EUR.

## 2.3 Lage der Stadt Monheim am Rhein

### 2.3.1 Vermögenslage

#### Aktiva

Die Bilanzsumme der Stadt Monheim am Rhein überschreitet zum 31. Dezember 2023 weiterhin die Milliardenmarke und ist mit nunmehr 1.212,3 Mio. EUR gegenüber der Eröffnungsbilanz 2007 (431,0 Mio. EUR) um 781,3 Mio. EUR bzw. rd. 181 % angewachsen.

Das **Anlagevermögen** ist gegenüber dem Vorjahr von 893,5 Mio. EUR auf 1.041 Mio. EUR angestiegen, wobei Zunahmen im Wesentlichen bei den Sachanlagen und bei den Finanzanlagen festzustellen sind.

Innerhalb des Anlagevermögens bilden die **Sachanlagen** mit 761,8 Mio. EUR (73,2 %) den wertmäßig größten Posten. Hierzu gehören im Wesentlichen die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (82,9 Mio. EUR, Vorjahr 63,7 Mio. EUR), die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (271 Mio. EUR, Vorjahr Mio. 222,4 EUR), das Infrastrukturvermögen (231,3 Mio. EUR, Vorjahr 220,5 Mio. EUR) sowie die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (138,9 Mio. EUR, Vorjahr 81,5 Mio. EUR).

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt 26,2 % oder 272,8 Mio. EUR und liegt damit 8,1 Mio. EUR über dem Wert von 264,7 Mio. EUR des Vorjahres.

Dies ist im Wesentlichen auf die zusätzlichen Eigenkapitalaufstockungen bei den städtischen Töchtern in Höhe von 22,4 Mio. EUR zurückzuführen. Davon entfielen 10,5 Mio. EUR auf die MVV (Monheimer Wohnen 6,0 Mio. EUR / BSM 2,4 Mio. EUR / MEZ 1,2 Mio. EUR / SEG 0,9 Mio. EUR) sowie 11,9 Mio. EUR auf die Monheimer Kulturwerke. Der Gesamtbetrag der Anteile an verbundenen Unternehmen beträgt mittlerweile 216,7 Mio. EUR.

Der Bestand an Wertpapieren des Anlagevermögens hat sich hingegen um 16,7 Mio. EUR auf 12,5 Mio. EUR verringert, da vier Schuldscheindarlehen planmäßig zurückgeführt wurden. Somit befinden sich jetzt noch zwei Schuldscheindarlehen im Bestand.

Der Anstieg der Rückdeckungsversicherung für die Beamtenpensionen führt zu einer Erhöhung der sonstigen Ausleihungen um 2,2 Mio. EUR auf 40,6 Mio. EUR. Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen reduzierten sich durch Rückzahlung der MVV von 0,03 Mio. EUR auf 0,96 Mio. EUR.

Das **Umlaufvermögen** in Höhe von 133 Mio. EUR steigt im Betrag gegenüber dem Vorjahr leicht um 3,0 Mio. EUR und entspricht nunmehr 11,0 % (Vorjahr 12,2 %) der Bilanzsumme.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände machen mit 56,5 Mio. EUR 42,5 % des Umlaufvermögens aus. Das nur geringe Sinken gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1,1 Mio. EUR beruht auf einen deutlichen Rückgang an Gewerbesteuerforderungen, die mit Stichtag 29.02.2024 in das Jahr 2023 abzugrenzen waren und daher zum 31.12.2023 eine

Forderung darstellen, bei gleichzeitigem Anstieg von kurzfristigen Ausleihungen an die MVV und die Monheimer Kulturwerke in Höhe von 12,3 Mio. EUR.

Der überwiegende Teil dieser entsprechend ausgewiesenen Gewerbesteuerforderungen wurden mittlerweile durch Zahlung ausgeglichen, die Ausleihungen hingegen befinden sich noch im Bestand der städtischen Töchter und werden im Laufe des Jahres 2024 zurückgezahlt.

Der Stand der Wertpapiere des Umlaufvermögens hat sich von 72,0 Mio. EUR auf 68,6 EUR planmäßig verringert. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Liquidierung vorhandener Papiere, die zur Finanzierung des Ergebnishaushalts sukzessive zurückgeführt werden. Tatsächlich wurden auch noch einmal drei sehr kurzlaufende Papiere erworben, die eine gute Rendite versprechen. Darüber hinaus konnte aufgrund positiver Wertentwicklungen eine Zuschreibung in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. EUR erfolgen. Damit konnten die Wertverluste der beiden vergangenen Jahre wieder ein wenig kompensiert werden. Letztendlich werden sich diese Veränderung aber nicht tatsächlich auswirken, da an einem Verkauf vor Fälligkeitstermin nicht gedacht wird. Bei der Zuordnung von Wertpapieren zum Anlage- oder Umlaufvermögen wird auf den Bindungswillen der jeweiligen Kommune abgestellt. Sollen Wertpapiere zum Beispiel nur zur kurzfristigen Liquiditätssicherung gehalten werden, sind sie dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Kurzfristigkeit in diesem Sinne bedeutet in der Regel bis zu einem Jahr. Dies wird bei dem von der Stadt Monheim am Rhein abgeschlossenen Vermögensverwaltungsvertrag grundsätzlich unterstellt.

Der Bestand zum 31.12.2023 stellt sich wie folgt dar:

| Betrag | Institut | Laufzeit bis | Bemerkung |
|---|---|---|---|
| 68.629.319 EUR | DZ-Bank | jederzeit kündbar | aus EU-Ausschreibung 2013 |

## Passiva

Das **Eigenkapital** beträgt zum Bilanzstichtag 512,2 Mio. EUR und liegt um 33,7 Mio. EUR unter dem Wert des Vorjahres. Die Eigenkapitalquote sinkt daher von 51,4% auf 42,3 % in dieser Höhe erklärbar aufgrund der um 151 Mio. EUR gestiegenen Bilanzsumme und durch das zunehmende Fremdkapital. Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus:

- der allgemeinen Rücklage mit 322,6 Mio. EUR,
- der Ausgleichsrücklage mit 223,5 Mio. EUR sowie
- dem Jahresfehlbetrag mit -33,8 Mio. EUR.

Mit Abschluss des Jahres 2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 88,3 Mio. EUR festgestellt, der beschlussmäßig in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde. Der Fehlbetrag des Jahres 2023 wird die Ausgleichrücklage auf einen Stand von 189,7 Mio. EUR verringern.

Die **Sonderposten** bestehen überwiegend aus nicht rückzahlbaren Investitionszuwendungen zur Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, die den Abschreibungssätzen der dafür getätigten Investitionen entsprechend ertragswirksam aufgelöst werden. Der Bestand lautet zum Jahresabschluss 2023 insgesamt 135,4 Mio. EUR (Vorjahr 137,8 Mio. EUR) und die Mittel werden immer mit einer Zweckbindung für investive Maßnahmen gezahlt. Dabei reduzieren sich die Sonderposten aus Zuweisungen vom Land gegenüber dem Vorjahr um 0,60 Mio. EUR, gleiches gilt für die Sonderposten für Beiträge, die um 1,4 Mio. EUR abnehmen.

Die **Rückstellungen** betragen 121,4 Mio. EUR und liegen damit 21 Mio. EUR über dem Niveau des Vorjahres (100,4 Mio. EUR).

Die Pensionsrückstellungen in Höhe von 72,3 Mio. EUR liegen 1,4 Mio. EUR über dem Wert des Vorjahres von 70,9 Mio. EUR und umfassen ca. 59,6% der Rückstellungen. Auf der Aktivseite steht ihnen mit den Rückdeckungsversicherungen für die Beamtenpensionen eine Gegenposition in Höhe von 40,5 Mio. EUR gegenüber.

Die bestehenden Rückstellungen für Deponien und Altlastensanierungen wurden mit dem Jahresabschluss 2022 gebildet und resultieren aus der Übernahme von als Deponie genutzten Grundstücken an der Baumberger Chaussee. Jährlich wird hierfür ein Betrag in Höhe von rund 0,1 Mio. EUR über 30 Jahre in Anspruch genommen. Der Wert zum 31.12.2023 beträgt 3,3 Mio. EUR.

Die Instandhaltungsrückstellungen sinken um 0,2 Mio. EUR auf 13,5 Mio. EUR. Nicht alle bestehenden Rückstellungen konnten wie vorgesehen abgearbeitet werden und es mussten in Höhe von 4,2 Mio. EUR neue Rückstellungen für ausgebliebene Instandsetzungsmaßnahmen gebildet werden.

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 32,3 Mio. EUR liegen mit 19,9 Mio. EUR deutlich über dem Stand des Vorjahres. Hier wirkt sich fast ausschließlich die Zuführung für zukünftige Kreisumlagezahlungsverpflichtungen in Höhe von 18,8 Mio. EUR aus. 4,2 Mio. EUR resultieren aus dem ersten Halbjahr zugunsten des Jahres 2024 und 14,6 Mio. EUR aus dem zweiten Halbjahr zugunsten des Jahres 2025. Inanspruchnahmen aus dem Vorjahr waren nicht möglich.
Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen steigen leicht um 0,2 Mio. EUR, diejenigen aus dem Aufgabenbereich der Familienunterstützung ebenfalls um 0,2 Mio. EUR und auch die der Prozesskostenrisiken steigen um 0,2 Mio. EUR. Ebenfalls erhöht haben sind die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden von 1,5 Mio. EUR auf 1,9 Mio. EUR.

Die **Verbindlichkeiten** liegen zum Bilanzstichtag mit 438,2 Mio. EUR um 165,4 Mio. EUR deutlich oberhalb des Niveaus des Vorjahres. Die Verbindlichkeitenquote verschlechtert sich damit von 25,7 % auf 36,2 % bezogen auf die Bilanzsumme.

Ursache hierfür sind in erster Linie die planmäßig in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen. Von den in der Haushaltssatzung 2022 zur Verfügung gestellten 322,6 Mio. EUR wurden tatsächlich 315 Mio. EUR bis zum Jahresende 2023 realisiert, 80,0

Mio. EUR davon bereits im Jahr 2022. Der in der Finanzrechnung 2023 ausgewiesene Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt 223,9 Mio. EUR, so dass faktisch die Kreditermächtigungen des Jahres 2022 komplett in Anspruch genommen wurden, zumal Investitionsmaßnahmen im Wert von rund 40 Mio. EUR im Haushaltsplan 2024 neu veranschlagt wurden.

Zu beachten bei der Bemessung der tatsächlichen Höhe der aufzunehmenden Kredite ist die Tatsache, dass sich in den investiven Einzahlungen auch Beträge befinden, die der Rat der Stadt Monheim am Rhein explizit zur Finanzierung des Ergebnishaushalts bestimmt hat. Hierzu gehören der Rückfluss von Schuldscheindarlehen der TUI AG (10 Mio. EUR), der Nord LB (5,5 Mio. EUR) und der Commerzbank AG (1,0 Mio. EUR) sowie die Rückabwicklung der Anlagen aus dem Vermögensverwaltungsvertrag mit der DZ Bank (EU-Ausschreibung aus 2013 – 5,9 Mio. EUR).

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um 11,5 Mio. EUR auf 60 Mio. EUR. Diese dienen zum einen als Zwischenfinanzierung für notwendige Investitionskredite und zum anderen sichern sie die Liquidität für die abgegrenzten Belastungen aus der Covid-19-Ukrainekrieg-Belastungen ab.

Reduziert haben sich auch die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen um 69,9 Mio. EUR von 93,4 Mio. EUR auf 23,5 Mio. EUR. Hier macht sich vor allem die mittlerweile ausgezahlte Eigenkapitaltaufstockung an die MEZ zum Umbau des Monheimer Tores bemerkbar.

Die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (PPP GmbH) reduzieren sich turnusgemäß weiter von 2,6 Mio. EUR auf 1,6 Mio. EUR. Weiter getilgt wurde auch das Darlehen im Rahmen des Landesförderprogrammes „Gute Schule 2022“. Der Bestand hat sich von 2,2 Mio. EUR auf 2,0 Mio. EUR reduziert. Da sich das Land NRW um Zins und Tilgung kümmert, gibt es eine entsprechende Position auf der Forderungsseite.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung erhöhen sich von 10,7 Mio. EUR auf 17 Mio. EUR. Die Steigerung ergibt sich zum einen aus den Buchungsläufen für die wirtschaftlichen Erziehungshilfen, die dann erst im neuen Jahr zu einer Zahlungsverpflichtung führten. Zum anderen aus der erst im Januar fällig werdenden Gewerbesteuerumlage, die dieses Mal aufgrund der hohen Gewerbesteuereinzahlungen besonders hoch ausfielen für das vierte Quartal.

Die sonstigen Verbindlichkeiten entfallen mit 23,7 Mio. EUR (Vorjahr 13 Mio. EUR) größtenteils auf Erstattungen von Gewerbesteuerüberzahlungen.

### 2.3.2 Ertragslage

Der Ergebnishaushalt 2023 erwirtschaftet einen Fehlbetrag in Höhe von 33,8 Mio. EUR und schließt damit um 28,1 Mio. EUR schlechter ab, als es der fortgeschriebene Ansatz vorgegeben hat, der sich in Höhe eines Fehlbetrags von 5,7 Mio. EUR aus dem geplanten Überschuss im Jahresergebnis der Haushaltsatzung (4,4 Mio. EUR im zweiten Nachtrag) und den konsumtiven Ermächtigungsübertragungen (10,1 Mio. EUR) aus dem Jahr 2022 errechnet.

Die wesentlichen Gründe für die negative Entwicklung lauten:

1. Steuern und Gebühren -4,9 Mio. EUR
   Gegenüber dem zweiten Nachtrag 2023 (270 Mio. EUR) hat sich das Ergebnis der Gewerbesteuer um 4,1 Mio. EUR verschlechtert. Hierfür war vor allem eine höhere Rückzahlung für das Jahr 2023 in einem Einzelfall maßgeblich.
   Ein Minderertrag in Höhe von 1,4 Mio. EUR ergab sich beim Anteil an der Einkommensteuer.

2. Transferaufwendungen +21,1 Mio. EUR
   Es wurden Rückstellungsbildungen aus außerordentlichen Gewerbesteuererträgen für künftige Belastungen aus der Kreisumlage notwendig. 4,6 Mio. EUR ergaben sich aus dem 1. Halbjahr für 2024 und 14,2 Mio. EUR aus dem 2. Halbjahr für 2025.
   Für die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen wurden 2,1 Mio. EUR zusätzlich notwendig. Die Genehmigung zur Bereitstellung von üpl-Mitteln im Dezember 2023 beliefen sich auf 1,4 Mio. EUR.
   Aus den gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen resultierten zusätzliche Gewerbesteuerumlageverpflichtungen in Höhe von 2,5 Mio. EUR.

3. Außerordentliche Erträge -12,7 Mio. EUR
   Im zweiten Nachtrag 2023 wurde der außerordentliche Ertrag aus der CUIG-Abgrenzung von 47,1 Mio. EUR auf 12,7 Mio. EUR aufgrund der guten Ertragslage bei der Gewerbesteuer reduziert. Tatsächlich haben die gemeldeten Belastungen aus den Bereichen und den städtischen Tochterunternehmen einen Abgrenzungsbetrag in Höhe von 6,8 Mio. EUR ergeben. Allerdings haben die Wirtschaftsprüfer im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2022 darauf bestanden, dass den dort mitgetragenen Abgrenzungen aus Gewerbesteuermindererträgen in Zukunft die daraus resultierenden Einsparungen bei der Kreisumlage gegenzurechnen sind. Diese beträgt 17,2 Mio. EUR und übertrifft damit den ermittelten ‚positiven' Abgrenzungsbetrag deutlich. Damit ist im Jahresabschluss keine Buchung eines außerordentlichen Ertrages möglich. Gegenüber der maßgeblichen Finanzplanung des Jahres 2020 (Kreisumlage für das Jahr 2023 = 142 Mio. EUR) hat sich die tatsächliche Zahlungsverpflichtung des Jahres 2023 auf insgesamt 110,8 Mio. EUR reduziert.

4. Rückstellungen für Beamtenpensionen und bilanzielle Abschreibungen
   Im Zuge der steigenden Zinsen am Markt mussten für die Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger zusätzliche Rückstellungen in Höhe von 5 Mio. EUR gebildet werden. Allerdings konnten gleichzeitig Rückstellungen für die aktiven Beamten in einem Umfang von 3,6 Mio. EUR aufgelöst werden. Hier machen sich die steigenden Zinsen in Bezug auf das Ergebnis positiv bemerkbar.
   Die bilanziellen Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsansatz von 17,1 Mio. EUR auf 20,2 Mio. EUR.

Das Finanzergebnis entspricht mit -6,0 Mio. EUR ziemlich exakt dem Wert aus der fortgeschriebenen Planung. Allerdings mussten zusätzliche Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite in Höhe von 1,5 Mio. EUR aufgewandt werden, die allerdings durch höhere Zinserträge erwirtschaftet wurden.

## Erträge

Die wesentlichen Erträge zur Sicherstellung der Aufgabenerfüllung stellen die **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 314,7 Mio. EUR dar, die sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (319,6 Mio. EUR) um 4,9 Mio. EUR verschlechterten. Die Erträge aus der **Gewerbesteuer**, die mit 265,9 Mio. EUR (Vorjahr 225,2 Mio. EUR) nach wie vor die wichtigste Steuer und die wichtigste Ertragsquelle der Stadt Monheim am Rhein ist, ist um 4,1 Mio. EUR gegenüber der fortgeschriebenen Planung im Rahmen der zweiten Nachtragshaushaltsplanung gesunken.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** in Höhe von 30,4 Mio. EUR liegen um 1,4 Mio. EUR über dem Wert der fortgeschriebenen Planung (29,0 Mio. EUR). Der Grund hierfür liegt im Wesentlichen an gestiegenen Zuweisungen vom Land.

Bei den **Sonstigen Transfererträgen** handelt es sich um Erträge, denen kein Leistungsaustausch zugrunde liegt. Diese liegen mit insgesamt 1,1 Mio. EUR um 0,5 Mio. EUR über dem Planwert von 0,6 Mio. EUR. Unerwartet hoher Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen führte zu diesem positiven Ergebnis

Einen weiteren wertmäßig bedeutsamen Posten stellen die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** mit einem Ergebnis von 28,2 Mio. EUR dar, die 2,0 Mio. EUR über der fortgeschriebenen Planung liegen. Der Wert setzt sich aus verschiedenen Teilbereichen der Gebührenhaushalte zusammen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** liegen mit 3,1 Mio. EUR um 0,3 Mio EUR knapp über dem fortgeschriebenen Planansatz, allerdings auch um 0,7 Mio. EUR über dem Ergebnis des Vorjahres.

Höhere Erträge sind auch bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von 2,2 Mio. EUR festzustellen. Diese resultieren im Wesentlichen aus Erstattungen vom Land vor allem im Bereich des offenen Ganztags sowie vom sonstigen öffentlichen Bereich im Zusammenhang mit dem KiBiz.

Die Abweichung bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** in Höhe von 11,1 Mio. EUR (fortgeschriebene Planung 6,7 Mio. EUR, Ergebnis 17,8 Mio. EUR) ergeben sich vor allem aus vier Positionen:

1. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen aufgrund der gestiegenen Zinsen am Finanzmarkt in Höhe von 3,6 Mio. EUR.
2. Erträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen und sonstigen Rückstellungen in Höhe von 2,0 Mio. EUR.

3. Periodenfremde Erträge in Höhe von 1,3 Mio. EUR vor allem aufgrund von Nutzungsentgelten für das Förderzentrum Süd.
4. Erträge aus der Zuschreibung im Rahmen der Vermögensverwaltung der DZ Bank in Höhe von 2,5 Mio. EUR.

Bei den **aktivierten Eigenleistungen** in Höhe von 0,6 Mio. EUR handelt es sich um erbrachte Leistungen, die im Zusammenhang mit der Herstellung oder Reparatur eigener Anlagen entstanden sind.

## Aufwendungen

Die **ordentlichen Aufwendungen** betragen insgesamt 431,3 Mio. EUR und liegen damit 27,9 Mio. EUR oberhalb des fortgeschriebenen Planansatzes in Höhe von 403,4 Mio. EUR. Der fortgeschriebene Planansatz setzt sich zusammen aus den mit der Haushaltssatzung 2023 beschlossenen ordentlichen Aufwendungen (393,3 Mio. EUR) und den im vergangenen Jahr übertragenen Ermächtigungen in der Ergebnisrechnung (10,1 Mio. EUR). In diesem Zusammenhang sind gedanklich auch die in das Jahr 2024 zu übertragenen Ermächtigungen zu berücksichtigen, die in Höhe von 1,5 Mio. EUR hinzukommen, aber erst das Ergebnis des Folgejahres belasten werden.

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 50,5 Mio. EUR (Vorjahr 50,1 EUR) knapp unter dem Niveau der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 50,7 Mio. EUR. Die einzelnen Positionen weisen zwar durchaus höhere als geplante Werte aus, dafür waren aufgrund der Zinsentwicklung auf den Finanzmärkten im Gegensatz zu den Vorjahren keine weiteren Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten zu bilden.

Die **Versorgungsaufwendungen** steigen zum Ergebnis des Vorjahres um 5,2 Mio. EUR, gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung um 5,8 Mio. EUR dramatisch an. Dies hängt ebenfalls mit der Zinslage an den Kapitalmärkten zusammen. Während sich das gestiegene Zinsniveau bei den aktiven Beamten zu sinkenden Pensionsrückstellungen entwickelt, da tendenziell höhere Renditen erwirtschaftet werden können, führt der gleiche Marktzins auf der anderen Seite zu einem höheren Pensionsrückstellungsbedarf bei den Versorgungsempfängern, da die bereits gebildeten Rückstellungen nicht ausreichend bemessen sind. Daher müssen 4,2 Mio. EUR für die eigentlichen Pensionen und 0,9 Mio. EUR für die Beihilfeansprüche als Aufwandsbuchung zurückgestellt werden.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** haben sich im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung um 1,8 Mio. EUR auf 55,1 Mio. EUR verbessert und liegen damit gut 3,7 Mio. EUR über dem Niveau des Vorjahres. Ursachen für die Verbesserung sind vor allem Minderaufwendungen bei der Instandhaltung der Infrastruktur (0,9 Mio. EUR), dem Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern (1,2 Mio. EUR), den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen (1,2 Mio. EUR) und den sonstigen Dienstleistungen (0,4 Mio. EUR). Dem stehen vor allem Mehraufwendungen bei der Instandhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen in Höhe von 3,4 Mio. EUR gegenüber, die sich vor allem aus notwendigen Instandhaltungsrückstellungen ergeben.

Die **bilanziellen Abschreibungen** in Höhe von 20,2 Mio. EUR übersteigen den Wert des fortgeschriebenen Ansatzes um 3,1 Mio. EUR. Hintergrund hierfür sind insbesondere steigende Abschreibungen auf Gebäude und die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die **Transferaufwendungen** haben mit 278,0 Mio. EUR und 64,5 % den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen und liegen damit 45,6 Mio. EUR über dem Ergebnis des Vorjahres sowie 21,1 Mio. EUR oberhalb der fortgeschriebenen Planung.

Von den Transferaufwendungen entfällt ein Betrag von 129,6 Mio. EUR auf die allgemeine Kreisumlage, die sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 18,7 Mio. EUR erhöht. Der Grund hierfür liegt in der zu bildenden Rückstellung für künftige Kreisumlageverpflichtungen aufgrund hoher Gewerbesteuereinnahmen, die auf der anderen Seite zu Verbesserungen in den Folgejahren führen werden. So waren 4,6 Mio. EUR (Entlastung 2024) für das erste Halbjahr und 14,2 Mio. EUR (Entlastung 2025) für das zweite Halbjahr zurückzustellen.

Die Zuwendungen an die städtischen Beteiligungen sind mit 44,6 Mio. EUR um 22,9 Mio. EUR höher ausgefallen als im Vorjahr, im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz allerdings um 1,6 Mio. EUR niedriger. Im Einzelnen wurden 0,9 Mio. EUR an die AWB (Betrauungsakt), 1,2 Mio. EUR an die BSM (Ausgleichszahlungen MonheimPass), 29,2 Mio. EUR an die MVV (Verlustabdeckungen), 12,0 Mio. EUR an die Kulturwerke GmbH (Verlustabdeckung), 1,0 an die MVZ GmbH (Verlustabdeckung) sowie 0,4 Mio. EUR an die Bildung³ gGmbH und die Haus Bürgel gGmbH gezahlt. Die Summe ist auch deshalb deutlich höher als im Vorjahr, da 8,5 Mio. EUR an geplanten Verlustausgleichen in 2022 nicht in Anspruch genommen und die Mittel daher in das Jahr 2023 übertragen wurden.

Die Umlageaufwendungen für die Gewerbesteuer (40,3 Mio. EUR) liegen aufgrund der hohen Gewerbesteuereinzahlungen um 2,5 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz und 11,9 Mio. EUR oberhalb des Ergebnisses 2022.

Deutliche Mehraufwendungen ergaben sich auch im Bereich der Jugendhilfe bei Personen innerhalb von Einrichtungen in Höhe von 2,1 Mio. EUR und bei den Zuweisungen an übrige Bereiche im Zusammenhang mit den Kindertageseinrichtungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** haben sich geringfügige Verbesserungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR ergeben. Einzelne Positionen zeigen Abweichungen nach oben, die aber durch Einsparungen an anderer Stelle aufgefangen werden.

Das negative **Finanzergebnis** in Höhe von 6,0 Mio. EUR ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Finanzerträge in Höhe von 2,9 Mio. EUR, insbesondere aus Anlagen in Schuldscheindarlehen, den Erträgen aus dem Vermögensverwaltungsvertrag mit der DZ Bank und den Avalprovisionen für Bürgschaften der städtischen Töchter sowie den Finanzaufwendungen mit 8,9 Mio. EUR. Diese enthalten im Wesentlichen die Zinsen für die Darlehen zur Finanzierung der städtischen Investitionen (6,3 Mio. EUR), für die kurzfristigen Darlehen zur Liquiditätssicherung (2,3 Mio. EUR) und die Zinsaufwendungen für das PPP-Modell (0,5 Mio. EUR). Das Finanzergebnis weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz kaum eine Veränderung auf. Allerdings mussten deutlich höhere Zinsen für die Liquiditätsdarlehen gezahlt werden (1,5 Mio. EUR), die auf der anderen Seite aber auch als Zinsertrag erwirtschaftet wurden.

## 2.3.3 Finanzlage

Die Finanzlage stellt sich wie folgt dar:

| | Fortgeschriebener Ansatz in EUR | Ergebnis in EUR |
|---|---|---|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 382.528.310 | 412.569.759 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 392.066.825 | 388.867.154 |
| **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-9.538.515** | **23.702.605** |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.089.750 | 51.143.799 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 295.280.912 | 275.090.341 |
| **Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-284.191.162** | **-223.946.542** |
| **Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag** | **-293.729.677** | **-200.243.936** |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 136.477.000 | 427.000.000 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 4.926.000 | 218.008.333 |
| **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **131.551.000** | **208.991.667** |
| **Änderung Bestand eigener Finanzmittel** | **-162.178.677** | **8.747.730** |
| Anfangsbestand Finanzmittel | -1.227.278 | -1.227.278 |
| Fremde Finanzmittel | 0 | 263.658 |
| **Liquide Mittel** | **-163.405.955** | **7.784.110** |

## 2.3.4 Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

Der Haushalt muss gemäß § 75 GO NRW in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Der Haushaltsausgleich ist ebenfalls erfüllt, wenn ein Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt wird.

Jahresüberschüsse können der Ausgleichsrücklage unter den in § 75 III GO NW genannten Voraussetzungen zugeführt werden, Fehlbeträge müssen der Ausgleichsrücklage erst einmal wieder entnommen werden. Zuletzt wurde der mit Abschluss des Jahres 2022 festgestellte Überschuss von 88,3 Mio. EUR der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Entsprechend muss der Fehlbetrag des Jahres 2023 in Höhe von 33,8 Mio. EUR der Ausgleichsrücklage entnommen werden. Der Stand der Ausgleichsrücklage wird dann 189,7 Mio. EUR betragen.

Ergebnisplanung: Jahresergebnisse nach mittelfristiger Planung (Ratsbeschluss 13.12.2023)

| | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Ordentliche Erträge | 391.986.290 | 402.313.420 | 416.065.620 | 424.687.720 |
| Ordentliche Aufwendungen | 411.138.290 | 427.917.090 | 443.418.740 | 452.027.470 |
| **Ordentliches Ergebnis** | **-19.152.000** | **-25.603.670** | **-27.333.120** | **-27.339.750** |
| Finanzerträge | 1.660.000 | 1.535.000 | 1.410.000 | 1.285.000 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 14.948.000 | 19.803.000 | 23.903.000 | 29.003.000 |
| **Finanzergebnis** | **-13.288.000** | **-18.268.000** | **-22.493.000** | **-27.718.000** |
| **Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit** | **-32.440.000** | **-43.871.670** | **-49.826.120** | **55.057.750** |
| Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Außerordentliches Ergebnis** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Jahresergebnis** | **-32.440.000** | **-43.871.670** | **-49.826.120** | **-55.057.750** |
| **Globaler Minderaufwand** | **4.110.000** | **4.270.000** | **4.440.000** | **4.520.000** |
| **Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand** | **-28.330.000** | **-39.601.670** | **-45.386.120** | **-50.537.750** |

## Liquide Mittel

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit fällt mit 23,7 Mio. EUR positiv aus und leistet somit unter Abzug der Tilgungsleistungen (3,7 Mio. EUR) in Höhe von 20 Mio. EUR einen Beitrag zur Finanzierung der Investitionstätigkeit. Deren Saldo fällt mit -223,9 Mio. EUR allerdings deutlich negativ aus, zusammen ergibt sich daraus ein negativer Betrag in Höhe von 203,9 Mio. EUR, der abzüglich der liquiden Mittel des Vorjahres von -1,2 Mio. EUR und einem positiven Bestand an fremden Finanzmitteln von 0,3 Mio. EUR in einer Höhe von 204,8 Mio. EUR über die Finanzierungstätigkeit auszugleichen ist. Insgesamt wurde eine Summe in Höhe von 235 Mio. EUR an Krediten für Investitionen aufgenommen, dafür aber auch 10 Mio. EUR Krediten zur Liquiditätssicherung zurückgeführt. Zusammen mit den Tilgungsraten für die Investitionskredite, die mit 3,7 Mio. EUR zu Buche schlagen, und den an die Töchter gewährten Liquiditätskrediten in Höhe von 12,2 Mio. EUR ergibt sich zum 31.12.2023 wieder ein positiver Stand an liquiden Mitteln in Höhe von 7,8 Mio. EUR, der damit gegenüber dem Vorjahr um 9,0 Mio. EUR gestiegen ist.

Der Betrag der Aufnahme an Krediten für Investitionsmaßnahmen in Höhe von 235 Mio. EUR liegt 31,1 Mio. EUR über der zulässigen Höchstgrenze, die sich aus dem Saldo der Investitionstätigkeit (223,9 Mio. EUR) abzüglich des positiven Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit (23,7 Mio. EUR) zuzüglich der Tilgungsleistungen (3,8 Mio. EUR), in Summe 203,9 Mio. EUR, ergibt. Dies ist aus zwei Gründen jedoch unbedenklich:

1. Aus dem Vorjahr ergab sich noch ein Überhang in Höhe von 35,6 Mio. EUR, da von den möglichen 115,6 Mio. EUR lediglich 80 Mio. EUR am Markt aufgenommen wurden.
2. In den Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten finden sich Buchungen aus dem Erlös von Wertpapierverkäufen wieder, die der Rat der Stadt Monheim am Rhein explizit zur Finanzierung des Ergebnishaushalts bestimmt hat. Hierzu zählten im Jahr 2023 die Veräußerung von vier Schuldscheindarlehen in Höhe von insgesamt 16,7 Mio. EUR sowie die Liquidierung von Anleihen und Aktien im Rahmen der Vermögensverwaltung in Höhe von insgesamt 5,9 Mio. EUR.

Insgesamt beträgt der Stand an liquiden, Ausleihungen (Darlehen) an städtische Tochtergesellschaften sowie den Wertpapieren des Anlage- und Umlaufvermögens (Buchwerte) zum Stichtag 31.12.2023 **102,2 Mio. EUR**. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dieser Wert einen fast unveränderten Bestand (102,5 Mio. EUR).

Finanzplanung: Liquide Mittel nach mittelfristiger Planung (Ratsbeschluss 13.12.2023)

| | Ansatz 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 |
|---|---|---|---|---|
| Einzahlungen laufende Verwaltung | 429.857.790 | 427.879.120 | 405.140.070 | 413.516.070 |
| Auszahlungen laufende Verwaltung | 429.857.790 | 444.619.410 | 442.056.120 | 454.926.880 |
| **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **0** | **-16.740.290** | **-36.916.050** | **-41.410.810** |
| Einzahlungen Investitionstätigkeit | 13.077.250 | 11.035.750 | 10.465.750 | 3.000.000 |
| Auszahlungen Investitionstätigkeit | 199.413.740 | 238.136.970 | 111.332.560 | 57.511.340 |
| **Saldo Investitionstätigkeit** | **-186.336.490** | **-227.101.220** | **-100.866.810** | **-54.511.340** |
| Einzahlungen Finanzierungstätigkeit | 202.085.000 | 256.400.000 | 152.340.000 | 113.470.000 |
| Auszahlungen Finanzierungstätigkeit | 9.576.000 | 12.576.000 | 14.550.000 | 17.550.000 |
| **Saldo Finanzierungstätigkeit** | **192.509.000** | **243.824.000** | **137.790.000** | **-5.920.000** |
| Änderung der liquiden Mittel | 6.172.510 | -17.510 | 7.140 | -2.150 |
| Stand Vorjahr | -6.155.6980 | 16.812 | -699 | 6.441 |
| **Endbestand der liquiden Mittel** | **16.812** | **-699** | **6.441** | **4.291** |

## 2.3.5 NKF-Kennzahlenset

Im Rahmen der Anzeige- und Genehmigungspflichten nach der Gemeindeordnung haben die Aufsichtsbehörden die Aufgabe, anhand der ihnen vorgelegten Unterlagen das Handeln der Gemeinden nach Rechtmäßigkeit und Plausibilität zu prüfen und gegebenenfalls gegenüber der einzelnen Gemeinde mit den ihr zur Verfügung stehenden Mitteln tätig zu werden. Durch die aufsichtsrechtliche Prüfung soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Gemeinden erreicht werden. Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft von Gemeinden und Risiken für ihre Zukunft sollen durch die aufsichtsrechtliche Prüfung frühzeitig erkannt werden. Die Tätigkeit der Aufsichtsbehörden soll durch ausgewählte Kennzahlen, die in dem nachfolgenden NKF-Kennzahlenset gemäß Runderlass des Innenministeriums vom 1. Oktober 2008 enthalten sind, unterstützt werden.

### Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Aufwandsdeckungsgrad | 93,6 | 93,7 | 100,4 | 85,4 |
| Eigenkapitalquote 1 | 42,3 | 51,3 | 56,9 | 55,6 |
| Eigenkapitalquote 2 | 53,3 | 64,1 | 70,9 | 69,3 |
| Fehlbetragsquote/(Überschussquote) | 6,2 | -19,3 | -0,7 | 11,4 |

Die Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation liegen auf dem sehr guten Niveau der Vorjahre, und bilden vor allem im Vergleich mit vielen anderen Städten insgesamt immer noch eine positive Entwicklung der Haushaltswirtschaft ab.

Der **Aufwandsdeckungsgrad** gibt an, inwieweit die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Bei einem Aufwandsdeckungsgrad von 93,6 % im Jahr 2023 bildet sich der nicht gelungene Haushaltsausgleich im ordentlichen Ergebnis ab, der sich prozentual auf gleichem Niveau wie im Vorjahr befindet. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

Die **Eigenkapitalquoten** spiegeln den Anteil des Eigenkapitals (EK-Quote 1) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (EK-Quote 2) am Gesamtkapital wider. Diese liegen nach wie vor immer noch auf einem hohen Niveau, werden sich aber absehbar Jahr für Jahr reduzieren, da die Ergebnisplanungen negativ ausfallen und in hohem Maße Drittmittel benötig werden.

Die **Fehlbetrags-/Überschussquote** gibt Auskunft über den durch den Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Anteil des Eigenkapitals. Der relativ niedrige Prozentsatz darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Ausgleichsrücklage um 33,8 Mio. EUR reduziert wird.

## Kennzahlen zur Vermögenslage

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Infrastrukturquote | 19,1 | 20,7 | 21,6 | 21,1 |
| Abschreibungsintensität | 3,7 | 3,9 | 4,5 | 3,2 |
| Drittfinanzierungsquote | 36,5 | 43,4 | 39,4 | 40,1 |
| Investitionsquote | 543,4 | 672,5 | 401,8 | 323,9 |

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Gegenüber dem Vorjahr ist eine geringe Senkung zu verzeichnen, wobei das Infrastrukturvermögen zwar gewachsen ist, allerdings nicht so stark wir die Bilanzsumme.

Die **Abschreibungsintensität** zeigt, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.

## Kennzahlen zur Ertragslage

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Steuerquote | 78,0 | 58,8 | 80,0 | 47,9 |
| Zuwendungsquote (o. allg. Uml. u. Leist.beteil.) | 7,5 | 7,1 | 6,4 | 36,0 |
| Personalaufwandsquote (Personalintensität I) | 11,7 | 10,8 | 12,2 | 8,9 |
| Sach- u. Dienstl.intensität inkl. Erstattungen | 12,8 | 11,0 | 11,6 | 8,3 |
| Transferaufwandsquote | 64,5 | 49,9 | 66,2 | 68,7 |

Die **Netto-Steuerquote** zeigt die gestiegene Eigenfinanzierungsfähigkeit durch die insgesamt höheren Steuererträge bei gleichzeitigem Sinken der Gesamterträge.

Im Gegensatz dazu gibt die **Zuwendungsquote** einen Hinweis darauf, in welchem Umfang die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Der hohe Wert in 2020 hat signalisiert, dass die coronabedingten Erstattungsleistungen von Bund und Land ihre Wirkung zeigten und auch dringend notwendig waren. Die 6,4 % in 2021, 7,1 % in 2022 und 7,5% in 2023 spiegeln realistischere Werte wider.

Die **Personalintensität** gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen, d.h. welcher Teil der Aufwendungen für Personal aufgewendet wird.

Analog zur Personalintensität zeigen die Kennzahlen **Sach- und Dienstleistungsintensität** und **Transferaufwandsquote,** in welchem Ausmaß die Gemeinde Leistungen Dritter in Anspruch nimmt bzw. Transferaufwendungen geleistet hat.

## Kennzahlen zur Finanzlage

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Anlagendeckungsgrad II | 91,9 | 100,5 | 92,1 | 101,0 |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | 20,9 | -4,4 | 4,6 | 1,8 |
| Liquidität 2. Grades | 63,7 | 44,7 | 68,3 | 329,3 |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 8,3 | 4,7 | 7,0 | 4,0 |
| Zinslastquote | 2,1 | 0,4 | 0,3 | 0,3 |

Die Entwicklung des **Anlagendeckungsgrades II** zeigt, dass das Anlagenvermögen zu rund 91,9 % im Jahr 2023 langfristig finanziert ist. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist Folge des erhöhten Anlagevermögens und des gesunkenen Eigenkapitals.

Mit Hilfe der Kennzahl des **dynamischen Verschuldungsgrades** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Der negative Betrag aus dem Vorjahr resultiert aus einem negativen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und ergibt daher keinen aussagekräftigen Wert.

Die **Liquidität 2. Grades** gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität und zeigt auf, inwieweit die kurzfristigen Forderungen und liquiden Mittel die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken. Sie sollte ca. 100 % betragen. Ein niedrigerer Wert zeigt einen Liquiditätsengpass auf, ein höherer einen Liquiditätsüberschuss.

Mit Hilfe der **kurzfristigen Verbindlichkeitenquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die Belastung ist wieder angestiegen, vor allem durch die Erhöhung der kurzfristigen Verbindlichkeiten trotz gleichzeitig gestiegener Bilanzsumme.

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

## 3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, liegen nicht vor.

# 4. Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der Stadt

Gemäß § 49 KomHVO NRW ist im Lagebericht auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

## 4.1 Risikobericht

### Corona-Pandemie und Ukraine Krieg

Neben den bereits in Vorjahresberichten beschriebenen Auswirkungen der Corona-Pandemie, hat es im Jahr 2022 mit dem Ausbruch des Krieges in der Ukraine erhebliche Auswirkungen auf die Weltwirtschaft gegeben, welche sich durch steigende Energiepreise sowie eine sprunghaft angestiegene Inflation und damit den Anstieg sämtlicher Konsumgüter bemerkbar machten. Die Inflationsrate in Deutschland, gemessen als Veränderung des Verbraucherpreisindex zum Vorjahresmonat, lag im Februar 2023 bei +8,7 %. Darüber hinaus machen sich Engpässe bei der Materialbeschaffung bemerkbar, die vor allem die rohstoffbenötigende Bauindustrie und den Elektroniksektor einschließlich der Fahrzeugindustrie lähmt. Auch der dadurch mittelbar verursachte Anstieg der Zinsen stellt neben dem zeitlichen Umsetzungsrisiko ein finanzielles Risiko für geplante Investitionen dar.

Es muss ebenfalls angenommen werden, dass durch die erheblichen Auswirkungen der Ukraine Krise auf die Weltwirtschaft und die entstandene Materialknappheit sowie die Lieferengpässe mögliche Einnahmerückgänge bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen sein werden. Für das Haushaltsjahr 2023 wurden die erwarteten Einnahmen daher herabgesetzt.

Aus diesem Grund hat das Land Nordrhein-Westfalen das schon für die Jahre 2020 und 2021 eingeführte Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit bis zum Jahr 2025 ausgedehnt. Sinn und Zweck dieses Gesetzes ist es, den Gemeinden im Wege einer Nebenrechnung aufzugeben, die aus der Pandemie und den Folgen des Ukraine Krieges bedingten Belastungen in den Haushaltsjahren 2020 ff. zu ermitteln und zu isolieren. In den vergangenen Jahren konnte die Stadt Monheim am Rhein von der Isolierung in Höhe von insgesamt 37,5 Mio. EUR Gebrauch machen. Für das Jahr 2023 erfolgt keine weitere Inanspruchnahme der Bilanzierungshilfe.

Weiter soll nach dem Willen des Gesetzgebers der mit dem jeweils nachfolgenden Jahresabschluss noch festzustellende Fehlbetrag dann als sogenannte Bilanzierungshilfe ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abgeschrieben werden. Dabei besteht für die Gemeinden ein einmalig auszuübendes Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

## Solidaritätsumlage

Im Oktober 2020 erfolgte die Mitteilung des Bundesverfassungsgerichts, wonach von dort die eingereichte Verfassungsbeschwerde vom 5. Dezember 2014 dem Bundestag, dem Bundesrat, dem Bundeskanzleramt, dem Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat, dem Bundesministerium der Justiz und für Verbraucherschutz, dem Bundesministerium der Finanzen, allen Landesregierungen, dem Deutschen Städtetag, dem Deutschen Landkreistag sowie dem Deutschen Städte und Gemeindebund e.V. jeweils zugeleitet und zugleich Gelegenheit zur Äußerung bis zum 30.11.2020 gegeben wurde. Das BVerfG teilt mit, dass eingehende Äußerungen den Beschwerdeführerinnen zur Kenntnis gebracht würden und weist weiter darauf hin, dass die Zustellung einer Verfassungsbeschwerde nicht gleichbedeutend mit einer Entscheidung über die Annahme der Verfassungsbeschwerde im Sinne des § 93a Abs. 1 BVerfGG ist und auch keine Rückschlüsse auf die Erfolgsaussichten der Verfassungsbeschwerde zulässt. Im April 2021 hat das BVerfG darüber informiert, dass die Landesregierung NRW sowie der Deutsche Städtetag und der Deutsche Landkreistag Stellungnahmen im Verfahren abgegeben haben. Wenig überraschend ist, dass die Landesregierung in ihrer Stellungnahme die Verfassungsbeschwerde für unzulässig und darüber hinaus für unbegründet hält. Sie beruft sich auf den Subsidiaritätsgrundsatz, wonach eine Verfassungsbeschwerde gegen Landesgesetze im Grundsatz nur beim Landesverfassungsgericht erhoben werden kann. Außerdem sei die Solidaritätsumlage sowohl mit Art. 28 GG als auch mit Art. 106 Abs. 5-6 GG vereinbar. Die Stellungnahme des Landkreistags hingegen spricht sich deutlich dafür aus, dass das Bundesverfassungsgericht die Verfassungsbeschwerde zur Entscheidung annehmen solle. Der Landkreistag hält das Urteil des Verfassungsgerichtshofs für das Land NRW vom 30.08.2016 für unrichtig und unterstützt die hiesige Argumentation, wonach die Solidaritätsumlage nicht mit Art. 28 GG vereinbar ist. Der Deutsche Städtetag hat eine Stellungnahme nur zur Zulässigkeit der Verfassungsbeschwerde, nicht aber zu ihrer Begründetheit abgegeben. Die Beschwerdeführer haben von der Möglichkeit Gebrauch gemacht und im Juni 2022 eine Stellungnahme zu der Stellungnahme der Landesregierung NRW abgegeben, in welcher sie sowohl die Zulässigkeit als auch die Begründetheit der Verfassungsbeschwerde dargelegt haben.

Die Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts über die Annahme der Verfassungsbeschwerde ist noch ausstehend.

## Kreisumlage

Die Kreisumlage stellt auch im Jahr 2023 mit einem Betrag in Höhe von rd. 110,9 Mio. EUR bei einem Umlagehebesatz von 28,75 % die größte Aufwands- und Ausgabenposition für den städtischen Haushalt dar. Der rechnerische Anteil der Stadt Monheim am Rhein am Gesamtaufkommen der Kreisumlage im Jahre 2023 (Finanzierungsanteil) beträgt damit 28,4%.

Für das laufende Jahr 2024 hat die Kreisverwaltung einen Umlagehebesatz von 31,33% festgesetzt. Damit ist eine Steigerung in Höhe von 2,58%-Punkten bzw. 9,0% eingeplant worden, die voll auf die Gemeinden des Kreises Mettmann durchschlagen. Für die Stadt Monheim am Rhein bedeutet dies eine steigende Zahlungsverpflichtung in Höhe von 19,3 Mio. EUR gegenüber dem Jahr 2023. Insgesamt werden 2024 durch den Kreis 130,3 Mio. EUR eingefordert;

die Stadt Monheim am Rhein hat damit dann einen Anteil von rd. 30,7 % der Kreisumlage zu tragen.

Für die weiteren folgenden Kreisumlagen bleibt abzuwarten, wie sich die prognostizierten Gewerbesteuereinnahmen konkret in der Zukunft entwickeln werden. Grundsätzlich muss aber hier bei einer Steuerkraft Monheims auf weiterhin hohem Niveau und aufgrund des steigenden Bedarf des Kreises mit einer Kreisumlage auf weiterhin hohem Niveau gerechnet werden.

## Personalaufwendungen

Im Jahr 2023 haben sich die Personalaufwendungen im Vorjahresvergleich nur leicht erhöht und liegen nunmehr mit 50,5 Mio. EUR ca. 0,4 Mio. EUR höher als im Vorjahr. Die Tarifeinigung für den öffentlichen Dienst für die angestellten Beschäftigten vom 22. April 2023 wird sich erstmals im Jahr 2024 voll auswirken und das Personalbudget belasten. Die Beschäftigten erhalten eine steuer- und abgabenfreie Inflationsausgleichszahlung in Höhe von 3.000 Euro. Die Auszahlung beginnt mit einem Betrag von 1.240 Euro netto im Juni 2023 und in den Folgemonaten bis einschließlich Februar 2024 werden monatlich je 220 Euro netto ausgezahlt. Die Einkommen der Beschäftigten steigen ab dem 1. März 2024 tabellenwirksam um einen Sockelbetrag von 200 Euro plus 5,5 Prozent. Soweit dabei keine Erhöhung um 340 Euro erreicht wird, wird der betreffende Erhöhungsbetrag auf 340 Euro gesetzt. Das Tabellenentgelt steigt mit diesem Tarifabschluss insgesamt um einen Durchschnittswert von 10,54 Prozent. Die Laufzeit des Tarifvertrages für den Bereich der Beschäftigten endet am 31.12.2024. Auch wenn nicht zu verkennen ist, dass personelle Aufstockungen die unvermeidliche Folge von neuen Aufgaben und/oder qualitativen Erweiterungen sind bzw. aus steigenden Fallzahlen oder quantitativen Aufgabenzuwächsen resultieren, so handelt es sich hierbei doch um progressive Fixkosten, die aufgrund der tariflichen und sonstigen Entwicklungen jedes Jahr (stetig) ansteigen und eine auf unverändert hohem Niveau gleichbleibende stete Wirtschaftskraft der Stadt erfordern.

## Schulentwicklungs- und Kindergartenbedarfsplanung

Mit dem Bereich der Schulentwicklungs- und Kindergartenbedarfsplanung setzt sich die Stadt Monheim am Rhein ausführlich auseinander und unternimmt dabei auch besondere finanzielle Anstrengungen. Bereits im Jahr 2013 wurde vom Rat eine umfangreiche Beitragsfreiheit für die Betreuung von Kindern in der Tagespflege, in den Kindertagesstätten und in der Offenen Ganztagsschule zum 01.01.2014 beschlossen. Die Anpassung und Fortschreibung der OGS Entwicklungsplanung für die Schuljahre 2020/2021 und 2021/2022 erfolgte anhand Ratsvorlage Nr. IX/2364 im Rat am 13.05.2020. Darauf bezogen erfolgte mit Vorlage Nr. X/1114 im Ausschuss für Schule und Sport sowie im Jugendhilfeausschuss am 20.10.2023 eine aktualisierende Berichterstattung. Mit Vorlage Nr. IX/2359 erfolgte die Beschlussfassung zur anlassbezogenen Schulentwicklungsplanung 2020 - 2025 und mit Vorlage Nr. X/0905 erfolgte bereits im Rat am 08.03.2023 die Beschlussfassung zur Kindergartenbedarfsplanung für das Kindergartenjahr 2023/24.

Die Stadt Monheim am Rhein verfolgt damit in besonderer Weise auch weiterhin ihr strategisches Ziel „Hauptstadt für Kinder“ zu sein und erfüllt ihre gesetzlichen Aufgaben in einem besonderen Maße. Für die Stadt Monheim am Rhein ist im Jahr 2023 daher weiter zu konstatieren, dass sie eine besondere Attraktivität für Familien besitzt. Für solche die hier leben aber auch für solche, die aus verschiedensten Gründen auf der Suche nach einem neuen Wohn- und Lebensort sind. Der weitere bedarfsgerechte Ausbau von Plätzen in Kindertagesstätten und Tagespflege, in der Offenen Ganztagsschule und letztlich auch den Schulen, bedeutet somit auch besondere Chancen für die weitere Stadtentwicklung und die damit verfolgte Sicherung und Steigerung der kommunalen Daseinsvorsorge. Nicht zu verkennen sind dabei die mit der Prosperität verbundenen und in den Vorjahresberichten schon aufgezeigten Kosten und Folgekosten für Bau und Betrieb der notwendigen Einrichtungen.

## Kostenloser ÖPNV

Im Jahr 2019 hat der Rat der Stadt Monheim am Rhein den kostenlosen ÖPNV für alle Monheimer Bürgerinnen und Bürger beschlossen. Teil des Beschlusses war die wissenschaftliche Begleitung des Modellprojekts. Das Institut für Stadtbauwesen und Stadtverkehr der RWTH Aachen wurde mit dieser Aufgabe betraut. Die Einführung des Monheim-Tickets fiel jedoch mitten in die Zeit umfassender Kontaktbeschränkungen zur Eindämmung der Corona-Pandemie. Die Angst vor einer Ansteckung mit dem Virus führte dazu, dass viele Fahrgäste den ÖPNV mieden und auf den Individualverkehr umstiegen. Der ÖPNV verzeichnete deutschlandweit spürbare Einbrüche der Fahrgastzahlen und sah sich vor die Herausforderung gestellt, das Vertrauen der Fahrgäste zurückzugewinnen und auf die sich verändernden Rahmenbedingungen (z.B. durch Homeoffice veränderte Anforderungen der Berufspendler) zu reagieren. Damit nach Ablauf des Angebots eine valide Datenbasis zur Verfügung stünde, in der eine Glättung des Corona-Effekt enthalten ist, war eine Verlängerung des Angebots inklusive der Begleitstudie um 2 Jahre notwendig. Am 22.06.2022 hat der Rat der Stadt Monheim am Rhein mit der Vorlage Nr. X/0722 den Beschluss gefasst, das Angebot für das kostenfreie Monheim-Ticket um weitere zwei Jahre für den Zeitraum vom 01.04.2023 bis 31.03.2025 weiterzuführen. Am 14.12.2022 beschloss der Rat das Angebot auch bei der Einführung des Deutschlandtickets weiter aufrecht zu erhalten. Die daraus resultierenden Auswirkungen auf das Nutzungsverhalten der Monheimer und Monheimerinnen werden sich auch auf die neue Bewertung der finanziellen Auswirkungen niederschlagen.

Bei der Einführung des kostenlosen Nahverkehrsangebot wurden zunächst Kosten von etwa 2,5 bis 3,0 Mio. EUR pro Jahr (angelegt auf drei Jahre) prognostiziert. Für das Jahr 2023 liegt der tatsächliche Aufwand mit 1,2 Mio. EUR auf dem Niveau des Vorjahres.

## Entwicklung der Liquidität sowie des Eigenkapitals der Monheimer Versorgungs- und Verkehrs- GmbH sowie der Kulturwerke

Die Aussagen in den letztjährigen Berichten gelten fort. Aufgrund der aktuellen Marktentwicklungen, wie z.B. Energiekosten, Inflation, Lieferengpässe sowie auch der Verfolgung der strategischen Ziele der Stadt Monheim am Rhein, wie die Schaffung von Wohnraum, einer

attraktiven und wirtschaftlich florierenden Innenstadt bis hin zur Bereitstellung von Glasfasernetzen, welche mit den Tochtergesellschaften umgesetzt werden, bleibt es bei den notwendigen städtischen Liquiditätshilfen.

Eine wesentliche Auswirkung auf das Eigenkapital der MVV hat die Finanzierung zum Umbau der Rathauscentren I und II sowie des Monheimer Tores. Hier wurden zunächst Förderbescheide in Höhe von insgesamt 167,7 Mio. EUR erlassen. Im Zusammenhang mit der Verabschiedung des Haushalts 2022 wurden 80 Mio. EUR aus dieser Förderzusage umgewandelt, d.h. die MVV wurde im Haushaltsjahr mit entsprechendem Eigenkapital ausgestattet, sodass diese eine entsprechende Förderzusage an ihre Enkelgesellschaft erteilen konnte.

Der Kulturwerke wurde seit der vom Rat der Stadt Monheim am Rhein am 19.12.20218 (Vorlage IX/1855) beschlossenen Errichtung der K714 insgesamt 26,5 Mio. EUR Eigenkapital zugeführt, davon 11,9 Mio. EUR in 2023. Der MVV und ihren unternehmerischen Beteiligungen wurde im Jahr 2023 Eigenkapital in einer Höhe von 16,9 Mio. EUR zugeführt. Darüber hinaus wurden Verlustausgleiche an die MVV und die Kulturwerke für das Jahr 2023 in einer Gesamthöhe von 20,8 Mio. EUR gezahlt. Für das Jahr 2024 ist mit einem Verlustausgleich in Höhe von voraussichtlich 29,5 Mio. EUR zu kalkulieren.

## Städtische Finanzanlagen

Die Stadt Monheim am Rhein hat im Zeitraum von Juli 2020 bis Januar 2021 bei der Greensill Bank AG, Bremen, Festgelder in einem Gesamtvolumen von 38 Mio. EUR angelegt. Die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) hat am 03.03.2021 ein Moratorium gem. § 46 Kreditwesengesetz (KWG) über die Greensill Bank AG verhängt und damit die Schließung der Bank für den Kundenverkehr angeordnet. Bereits am 16.03.2021 wurde durch die BaFin die Eröffnung eines Insolvenzverfahrens beim zuständigen Amtsgericht - Insolvenzgericht - Bremen beantragt. Das Verfahren wurde eröffnet, Herr Rechtsanwalt Dr. Michael Frege, Rechtsanwaltskanzlei CMS Hasche Sigle Leipzig/ Düsseldorf, zum Insolvenzverwalter bestellt. Nach dessen ersten Verlautbarungen ist davon auszugehen, dass sich die Gläubiger der Bank auf ein langwieriges Insolvenzverfahren mit einer Dauer von bis zu 10 Jahren einstellen müssen. Durch den Insolvenzverwalter wurden bereits alle gebotenen Maßnahmen ergriffen, um das Vermögen der Bank im In- und Ausland zu sichern; dazu gehörten auch die Prüfung und Bewertung denkbarer Pflichtverletzungen von Managern, Aufsichtsräten und externer Dienstleister. Insoweit bleibt mitzuteilen, dass die BaFin bereits Strafanzeige wegen Bilanzbetrug gestellt hat. Nach der Einrichtung eines Gläubigerausschusses durch das Amtsgericht – Insolvenzgericht Bremen hat die Stadt Monheim am Rhein mit weiteren 18 Gebietskörperschaften aus dem gesamten Bundesgebiet eine Interessengemeinschaft gebildet und eine gemeinsame Rechtsvertretung zur Prüfung weiterer denkbarer Schadensersatzansprüche sowie auch zur Interessenwahrnehmung im laufenden Insolvenzverfahren, mandatiert.

Für die Stadt Monheim am Rhein sind die angelegten Gelder in hohem Maße als ausfallgefährdet einzustufen. Infolge der Ausfallgefährdung mussten für die angelegten Gelder bereits in den Jahresabschlüssen 2020/2021 außerplanmäßige Abschreibungen erfolgen. Dadurch bedingt sind frühere Kreditaufnahmeverpflichtung zur Finanzierung der bereits beschlossenen Investitionsmaßnahmen notwendig.

Dies bleibt damit auch nicht ohne Auswirkungen für künftige Haushalte, die die Finanzierung dieser künftigen Kreditverpflichtungen sicherzustellen haben. Auch hier gilt weiter, dass eine auf unverändert hohem Niveau gleichbleibende stete Wirtschaftskraft der Stadt dafür erforderlich ist. Im Haushalt 2024 wurden über die Jahre 2024-2027 verteilt Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 568,8 Mio. EUR eingeplant. Dies stellt eine Bürde für die Zukunft dar, da Zins- und Tilgungsleistungen zusätzlich erwirtschaftet werden müssen. Dass sich abzeichnende Umfeld auf den Finanzmärkten mit deutlich steigenden Zinsen ist ein weiterer Teil des Risikos.

## 4.2 Chancenbericht

Mit der einstimmigen Beschlussfassung zur Vorlage IX/0857 in der Sitzung des Rates am 28.9.2016 wurde die Verwaltung beauftragt, die Stadt auf Basis der herausragenden technischen Infrastruktur zu einem modernen digitalen Standort zu entwickeln. Die in diesem Zusammenhang geplanten Projekte im Bereich Monheim 4.0 befinden sich größtenteils in einer weit vorangeschrittenen Planungs- bzw. bereits in der Umsetzungsphase. Entwicklung der Stadt Monheim am Rhein zum modernen digitalen Standort 4.0. Der fortgeschriebene Vorjahresbericht der Verwaltung schildert die vielfältigen Projekte zum Themenkomplex Monheim 4.0 und die damit verbundenen Chancen bereits in ausführlicher Weise, so dass zunächst vollinhaltlich hierauf Bezug genommen werden kann. Für das Jahr 2023 können an dieser Stelle folgende Weiterungen berichtet werden:

### Status autonom fahrender, elektrisch angetriebener Linienbus

Der Betrieb der automatisierten Shuttles in Monheim ist nach wie vor ein Vorzeigeprojekt in Europa. In diesem Zusammenhang standen Monheim am Rhein und die Linie A01 im Fokus zahlreicher Besuche aus der ganzen Welt (Japan, Finnland, Ghana, China, usw.) sowie öffentlichkeitswirksamer Veranstaltungen im Rahmen des SHOW-Projektes. Der Einsatz der Linie A01 im Rahmen der Monheimer Triennale ist eine erstmalige Umsetzung und Demonstration der Kombination von Kunst und Technik. Auch die Event-Beklebung der Fahrzeuge (für die Triennale sowie die Altstadt-Beklebung) zeigen, wie diese Fahrzeuge für den Wirtschaftsstandort Monheim gewinnbringend eingesetzt werden können.

Im März 2023 wurde eine neue Fahrzeuggeneration (Gen3) in Betrieb genommen. Im Betrieb wurde darüber hinaus eine Vielzahl von Optimierungen durchgeführt, um einen besseren Ablauf und Verkehrsfluss zu gewährleisten. Dazu zählen eine Erhöhung der Durchschnitts- und Maximalgeschwindigkeit der Fahrzeuge um ca. 10 % sowie die Einführung neuer Funktionen wie die Selbstvalidierung an Kreuzungen. Auf Wunsch vieler Fahrgäste wurde die neue Haltestelle „Poetengasse“ eingeführt. Darüber hinaus wurden im Rahmen des Forschungsprojektes SAFESTREAM ein Gesamtkonzept für einen Level-4-Betrieb (Kontrolle muss vom Fahrer nicht mehr übernommen werden) erarbeitet. Dieses Konzept wird im Jahr 2024 getestet und validiert.

Neben den aktuellen Forschungsprojekten werden weitere Forschungsvorhaben im Rahmen der Linie A01 vorbereitet. Darunter zählen Projekte zum Thema Barrierefreiheit (INTREAT Projekt), Inklusion (Diversify CCAM) sowie Transformation der Arbeitswelt im ÖPNV.

## Status Monheim-Pass

Der Monheim-Pass konnte 2020 erfolgreich eingeführt werden. Aktuell umfassen die Serviceangebote des Monheim-Passes das kostenlose ÖPNV-Ticket, der Zugang zur kostenlosen Bibliothek, die vereinfachte Anmeldung an den Bürgerschaftsbeteiligungsplattformen und den Zugang zur diesjährig veröffentlichten Monheim-Pass-App.

2022 wurden ein neues IT-Architekturkonzept sowie ein Servicekonzept vorgestellt, das als Grundlage der Monheim-Pass-App sowie den neu hinzukommenden Services fungiert, mit dem Ziel, die Integration neuer Dienstleistungen zu vereinfachen. Darauf aufbauend wurde Anfang 2023 die neue Monheim-Pass-App veröffentlicht, über welche die Bibliotheksangebote, die städtischen Nachrichten und Veranstaltungen, ein Abfallkalender, die freizeitorientierten Webinhalte von www.monheim-entdecken.de und die Bürgerschaftsbeteiligungsplattformen abrufbar sind. Organisatorisch wird die Monheim-Pass-Plattform sowie -App von der Stadtverwaltung selbst koordiniert und betrieben, für die fortlaufende Betreuung, Support, Pflege und Wartung des Softwaresystems und der einzelnen Services wurden nach den Vorgaben des Bundesministeriums des Innern und für Heimat Dienstleistungsverträge abgeschlossen.

Zeitnah werden eine Bezahlfunktion und die Vollintegration des städtischen Fahrradverleihsystems in der Monheim-Pass-App zur Verfügung stehen. Auch soll der Zugang zum Wertstoffhof vereinfacht werden, indem sowohl die physische Karte, als auch eine softwareseitige Lösung in der Monheim-Pass-App Berechtigten die Schranke am Wertstoffhof öffnen wird. Zudem wird es der Bürgerschaft möglich gemacht, sich interaktiv am Ausbau des öffentlichen WLAN-Netzes zu beteiligen. Zum Saisonstart wird auch der Monheimer Geysir in der Monheim-Pass-App erlebbar sein.

In der Konzeptionsphase befinden sich gegenwärtig Angebote für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie Touristinnen und Touristen, die speziell zugeschnittene Angebote, z.B. die kostengünstige Nutzung des Fahrradverleihsystems erhalten sollen.

## Digitales Fahrradverleihsystem

Das Fahrradverleihsystem ist seit über einem Jahr in Betrieb und verzeichnete im Jahr 2023 im Schnitt rund 2.200 Fahrten jeden Monat. Die betrieblichen Prozesse auf Seiten der Bahnen der Stadt Monheim GmbH haben sich eingespielt und es wurde in kürzester Zeit eine professionelle Fahrradwerkstatt aufgebaut. Die Verleihstation Monheim Mitte wurde nach der Bauphase wieder in Betrieb genommen und ein neuer Verleihstandort („Am Wald“) auf der Opladener Straße ist entstanden. Weitere Standorte sind in Planung.

Unsachgemäße Benutzung ist nach wie vor die größte Herausforderung im Betrieb und schränkt die Verfügbarkeit von Fahrrädern für die Bürgerinnen und Bürger teilweise ein. Es wird daher fortlaufend durch verschiedene Maßnahmen an der Verbesserung des Gesamtsystems gearbeitet. Dabei werden sowohl Hard- als auch Softwareoptimierungen vorgenommen, sowie die dem Betrieb zugrundeliegenden Prozesse verbessert. Zu diesen Optimierungen zählen beispielsweise Anpassungen (Verstärkungen) an den Schlössern zur Vermeidung

von illegalem Öffnen, Sicherstellen der Ersatzteilversorgung für typische Fahrradteile (Felgen, Reifen, etc.), Anpassungen der Sensorik zur besseren Ortung verstreuter Fahrräder.

Aktuell liegt der Fokus auf der geplanten Einführung der Bezahlfunktion, welche mit der Integration des Stadtrad-Angebots in die Monheim-Pass-App einhergeht und die sich derzeit im Testbetrieb befindet. Die Monheimer Bürgerschaft profitiert hierbei von einem monatlichen Mobilitätsguthaben von 10 Euro pro Person.

### Status Stadtdisplays

Die ersten Displays wurden zu Beginn des Jahres 2018 im Rathaus installiert. Die Standorte werden seitdem stetig ausgebaut. Insgesamt wurden bisher im Innenbereich 30 Displays und im Außenbereich 16 Stelen in Betrieb genommen. Zudem wurde Anfang 2023 die zweite Videowall an der Berghausener Straße / Baumberger Chaussee in Betrieb genommen. Die für das Jahr 2023 geplanten neuen Standorte in Monheim Mitte, Creative Campus, dem Schiffsanleger an der Rheinpromenade, vor dem Mona Mare und an der Kulturraffinerie K714 befinden sich zum Teil im Bau.

Der weitere Ausbau und die Pflege der Stadtdisplays werden auf Basis eines im Jahr 2021 geschlossenen Kooperationsvertrages von der MEGA durchgeführt. Diese Kooperation hat sich als erfolgreich erwiesen und soll daher fortgeführt und auch in andere Monheim-4.0-Projekten ausgebaut werden.

### Smart Parking

Die Erschließung von Parkdaten („Smart Parking“) dient vorrangig der Verringerung des Parkraum-Suchverkehrs und somit der Reduzierung von Schadstoffen. Diese Informationen sollen auch genutzt werden, um auf einer datenbasierten Grundlage Erkenntnisse über die Auslastung und Verteilung von Parkplätzen im Stadtgebiet zu gewinnen. Smart Parking wird nach Möglichkeit in die laufenden Baumaßnahmen integriert, wobei sich die Technologie an den baulichen Gegebenheiten und der dort bereits bestehenden Infrastruktur, im Besonderen das Vorhandensein des städtischen Glasfasernetzes, orientiert.

2023 wurde die auf dem Rathausparkplatz installierte Parksensorik in die Monheim-Pass-App integriert und wird seitdem fortlaufend evaluiert. Mit den Erfahrungen dieses Pilotprojektes zur datenschutzkonformen Nutzung optischer Sensorik wurden weitere Anwendungsfelder dieser Technologie herausgearbeitet. Neben der Anwendung im Kontext ruhenden Verkehrs soll mit dieser Technologie zeitnah die Wartedauer am Wertstoffhof ausgewertet und für die Bürgerschaft nutzbar gemacht, aber auch die Frequenz von Besuchenden im Innenstadtbereich ermittelt werden.

Die Stadtentwicklungsgesellschaft wird bei der Umsetzung und Inbetriebnahme des Parkhauses Kulturwerke fortlaufend beraten, damit die dort eingesetzte Technik den gemeinsamen Anforderungen im Gesamtkontext „Reservieren, E-Laden & Bezahlen“ entspricht.

## Mobilitätsplattform

Die im Sommer 2022 eingeführte Bahnen-Monheim-App erfuhr im Jahr 2023 einige Anpassungen. Dabei wurde sowohl das Ticketangebot erweitert (bspw. 4er Tickets, Deutschlandticket, usw.) sowie weitere Designanpassungen vorgenommen.

Für die Weiterentwicklung der Bahnen-Monheim-App zu einer vollwertigen Mobilitätsplattform wurde ein Förderantrag beim Bundesministerium für Digitales und Verkehr zur Förderrichtlinie „Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme“ eingereicht. Dieser wurde mit einer Förderquote von 65 % bewilligt. Im Rahmen des Förderprojekts, welches am 31.12.2024 abgeschlossen sein wird, werden verschiedene Angebote des Umweltverbunds (ÖPNV, Carsharing, Bikesharing, E-Scooter-Sharing etc.) in die App integriert. Wichtige Bestandteile der Plattform sind dabei die multimodale Reiseauskunft, Buchung, zentrale Abrechnung, digitale Reisebegleitung (z.B. Push-Benachrichtigung zu Verspätungen), oder das Hinterlegen von vorhandenen Abos.

## WLAN-Ausbau

Im gesamten Stadtgebiet sind aktuell 1.209 Access-Points (Zugangspunkte) in Betrieb. Hierzu zählen WLAN-Sender an Beleuchtungsmasten und innerhalb von Gebäuden. Weitere 61 Zugangspunkte im Außenbereich sind noch in Planung oder im Bau. Innerhalb von Gebäuden wurden im vergangenen Jahr ca. 100 weitere Zugangspunkte in Betrieb genommen.

Die Zugangspunkte werden täglich von ca. 13.000 Nutzerinnen und Nutzern frequentiert. Auf der nachfolgenden Karte ist eine aktuelle Momentaufnahme der Nutzungsdichte dargestellt. Die Größe der Kreise stellt die Nutzerzahl dar (von 1 bis max. 200 pro WLAN Sender).

## Long Range Wide Area Network (LoRaWAN)

LoRaWAN ist eine Spezifikation für drahtlose batteriebetriebene Systeme in einem regionalen, nationalen oder auch globalen Netzwerk. LoRaWAN zielt dabei auf die wichtigsten Anforderungen des Internet, wie sichere bidirektionale Kommunikation, Lokalisierung und Mobilität von Dienstleistungen, eine Ende-zu-Ende Verschlüsselung und die Mobilität von Dienstleistungen ab.

Die Stadtverwaltung hat das Thema LoRaWAN seit 2019 aufgegriffen und arbeitet an der Realisierung eines flächendeckend verfügbaren Funknetzes. Der Aufbau und Anschluss von LoRaWAN Gateways wird in Kooperation mit der MEGA über das eigene Glasfasernetz durchgeführt. Die Identifikation der möglichen Einsatzbereiche (z.B. Füllstände, Bewässerung, Parkplätze, Verkehr u.a.), die Auswahl und Testphase von Sensoren sowie deren Bereitstellung wird 2024 weiter umgesetzt. Die Stadt übernimmt hierbei die Planung und MEGA verantwortet die Umsetzung und den Betrieb. Aktuell decken 13 LoRaWAN-Gateways das Stadtgebiet ab, weitere sind in Planung. Erste Anwendungsfälle wurden im Bereich Smart Parking umgesetzt (siehe Smart Parking).

## Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes

Im Rahmen des Onlinezugangsgesetzes wurden zunächst die Verwaltungsleistungen umgesetzt, die für die Stadt Monheim am Rhein sowie die Bürgerschaft aus Sicht der Verwaltung die größten Mehrwerte liefern. Demnach wurden folgende Leistungsbündel, die jeweils mehrere Einzelleistungen enthalten, umgesetzt (Auszug):

- Automatische Meldebescheinigung und Melderegisterauskunft
- Wohngeld
- Hundehaltung
- Serviceportal der Stadt Monheim am Rhein inkl. Bezahlfunktion
- Tätigkeitsanzeige und –erlaubnis
- Ausnahmegenehmigung von Sperrzeiten und Nachtruhe
- Straßensondernutzung
- Wochen-/Spezialmärkte
- Gewerbe An-, Um- und Abmeldung (Unternehmensanmeldung)
- Betriebsfortführungsgestattung
- Bauvorbescheid und einfache Baugenehmigung
- Beteiligungsverfahren (Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, Planfeststellung)
- Einstellung von raumbezogener Planwerken in das Internet
- Abbruchgenehmigung
- noch in Arbeit:
- Ummeldung
- Urkundenservice

Bis Ende 2022 konnten insgesamt 142 OZG-Leistungen über verschiedene (Landes-) Portale und Fachverfahren angebunden werden. Darüber hinaus gibt es mit dem Kivan-Elternportal oder dem Mängelmelder bereits digitalisierte Leistungen, die schon seit längerer Zeit erfolgreich angewendet werden und über die bisherigen OZG-Vorgaben hinausgehen.

Im Zuge der Umsetzung von OZG-Leistungen durch die Verwaltung wurden auch einige „Webfehler“ in der Architektur des OZG deutlich, die die Umsetzung erschweren: Zum einen fokussiert das OZG lediglich auf eine Digitalisierung der Anträge, nicht aber auf Einführung effizienter digitaler Ende-zu-Ende-Prozesse. Dies wird aber von der Verwaltung beachtet, da nur hierdurch wirkliche Mehrwerte für die Bürgerschaft erzielt werden.

Insofern wird im Sinne der o. g. Strategie auch weiter daran festgehalten, Verwaltungsleistungen möglichst Ende-zu-Ende und -wenn möglich- ohne gesonderte Authentifizierung dort umzusetzen, wo Sie der Bürgerschaft die größten Mehrwerte bieten.

## Infrastruktur

Die Stadt Monheim am Rhein verfolgte auch im Jahre 2023 die bereits schon im Vorjahresbericht aufgezeigten bedeutenden Infrastrukturmaßnahmen **(Ausbau der Opladener Straße, Erschließung des „Creativ-Campus"/UCB, die Erneuerung der Innenstadt mit dem Projekt Monheim Mitte und der Umbau des Monheimer Tores)** konsequent weiter. Deren besondere Bedeutung für eine weitere Aufwertung des wichtigen Standortfaktors als Anziehungspunkt für weitere Gewerbeansiedlungen und auch zur Erhöhung der Lebensqualität aller Einwohnerinnen und Einwohner wurde schon in den letztjährigen Berichten eingehend beschrieben, so dass hierauf unverändert verwiesen werden kann.

Ergänzend sind an dieser Stelle die Aktivitäten der **Monheimer Wohnen GmbH** zu nennen. Die Gesellschaft soll als städtische Wohnungsbaugesellschaft einer nachhaltigen Entwicklung des Wohnungsbaus dienen, insbesondere mit dem Ziel der Verbesserung der Sozialstruktur. Langfristiges Ziel ist die Schaffung stabiler Sozialstrukturen u.a. im „Berliner Viertel" durch die Sicherung einer sozialverträglichen Wohnraumentwicklung, ein Vor-Ort Quartiersmanagement und ein professionelles Quartiersentwicklungsmanagement. Die Gesellschaft hat bereits u.a. Geschosswohnungen zunächst im Quartier „Unter den Linden" (Berliner Viertel, ehemaliges Hauptschulgelände) errichtet und im Jahr 2022 mit der Realisierung des Projektes „Sophie-Scholl-Quartier" (Baumberg, ehemaliges Schulgelände Geschwister-Scholl-Schule) begonnen. Insgesamt entstehen so 470 neuen Wohnungen in beiden Stadtteilen – 30 Prozent davon als geförderter Wohnraum. Die mittlerweile im Bestand befindlichen Wohneinheiten sind komplett vermietet. Daneben befindet sich das Projekt Europaallee in der Bauphase. Die Inbetriebnahme der in den Komplex eingebunden Kindertagesstätte erfolgte im April 2023. Die Einrichtung ist langfristig an die Stadt Monheim am Rhein vermietet. Die drei Wohnhäuser mit insgesamt 31 Wohneinheiten wurden schrittweise im April, Juni und Juli 2023 fertiggestellt. Für das im Stadtteil Baumberg befindliche „Sophie-Scholl-Quartier" soll die Vergabephase der ersten 162 Wohnungen Anfang 2024 gestartet werden.

Im Zuge der geplanten Entwicklungsmaßnahme **‚Baumberg Süd'** hat die Stadt Monheim am Rhein die städtebaulichen Ziele für diesen Bereich zwischen den beiden Stadtteilen im Baumberger Süden dargelegt. Während das ehemalige Betriebsgelände der Firma Braas einer überwiegend wohnbaulichen Nutzung und dessen Auskiesungsgebiet einer naturnahen Sportflächenentwicklung zugeführt werden soll, ist für den Bereich östlich der Baumberger Chaussee eine rein gewerbliche Nutzung geplant. Im Zusammenspiel mit den angrenzenden übernommenen Deponieflächen soll so die Ausweisung lukrativer Gewerbeflächen in der Zukunft möglich sein werden.

### Maßnahmen zur Versorgung der Bevölkerung mit medizinischer Grundversorgung

Mit Ratsbeschluss vom 16.12.2020 zur Vorlage Nr. X/0158 wurde die Verwaltung ermächtigt, die MVZ Gesundheitscampus Monheim GmbH zu gründen und einen Gesellschaftsvertrag auf Grundlage des als Anlage beigefügten Entwurfs abzuschließen sowie das erforderliche Stammkapital in Höhe von 25.000 € einzuzahlen. Die Gründung der Gesellschaft erfolgte zum 1. April 2021. Die MVZ Gesundheitscampus Monheim GmbH erhielt ihre Zulassung zur Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung durch die KV Nordrhein im Frühjahr 2022 und nahm ihre Tätigkeit zum 01.04.2022 auf. Für die mit der Gründung verbundene Zielsetzung die fachärztliche Versorgung der Bevölkerung nachhaltig zu sichern ist bereits ein wichtiger Schritt erfolgt. Die die bis zu diesem Zeitpunkt nicht vorhandene dermatologische und rheumatologische Versorgung wurde von der Monheimer Bevölkerung sehr gut angenommen. Darüber hinaus plant die MVZ eine Ausweitung ihrer Tätigkeit auf die ambulante spezialärztliche Versorgung (ASV) für die Rheumatologie; hierbei handelt es sich um ein Behandlungsangebot für Patienten, die an einer seltenen oder schweren Erkrankung mit besonderem Krankheitsverlauf leiden und deren Behandlung durch den Zusammenschluss interdisziplinärer Ärzteteams in einem bestimmten Versorgungsgebiet gemeinsam geleistet wird. Mit der Trägerschaft des MVZ möchte die Stadt zudem die Chance ergreifen durch Ansiedlung von weiteren Fachrichtungen der inneren Medizin, für welche noch freie Kapazitäten im Gesundheitscampus vorhanden sind, einen weiteren wichtigen Baustein zur ambulanten medizinischen Versorgung sicherzustellen.

Auch dies ist damit ein weiterer nachhaltiger Baustein zur Verbesserung der Lebensbedingungen aller Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Monheim am Rhein und damit ein weiterer Beitrag zum Ausbau der Attraktivität und damit auch Zukunftsfähigkeit der Stadt.

## 4.3 Prognosebericht

Nach den reduzierten Einnahmen aus Gewerbesteuererträgen in Höhe von 225,2 Mio. EUR im Jahr 2022 konnten im Folgejahr 2023 wieder Einnahmen in Höhe von 265,8 Mio. EUR erwirtschaftet werden. Neben hierbei beachtlichen Einmaleffekten und pandemiebedingten Auswirkungen wird die Annahme, wonach für die nächsten Jahre, von einer Verstetigung der Gewerbesteuererträge wieder auf höherem Niveau um die 260-280 Mio. EUR (ab 2024), auszugehen ist, sehr engmaschig zu beobachten sein. Die Ansiedlung weiterer Gewerbeunternehmen würde diese Erwartungen entsprechend verbessern. Diesbezüglich ist die gesamtwirtschaftliche Lage vor dem Hintergrund des Krieges in der Ukraine für die nahe Zukunft zwar – wie schon im letzten Prognosebericht dargestellt – noch immer eher als schlecht zu beurteilen. Gleichwohl geht die Verwaltung davon aus, dass sich mit Blick auf die Lagegunst der Stadt Monheim am Rhein, der hiesigen wirtschaftsfreundlichen Rahmenbedingungen und auch der darauf aufsetzenden proaktiven Gewerbeflächenentwicklung und Vermarktung der hiesigen Beteiligungen in naher Zukunft auch bedeutsame Firmenansiedlungen ergeben werden. Dies konnte bereits durch die Ansiedlung einer überörtlich ausgerichteten Spielbank der Westspiel Gruppe in Monheim am Rhein erreicht werden, aus welcher entgegen der ursprünglichen Planung von jährlich rund 5 Mio. EUR Vereinnahmung einer sog.

Spielbankabgabe nun in der Haushaltsplanung bereits mit bis zu 7,3 Mio. EUR im Jahr 2027 gerechnet wird.

Lt. der Haushaltsplanung 2024 wird für das kommende Jahr ein Ausgleich nur durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 37,5 Mio. EUR erreicht werden. Gemäß § 75 Absatz 2 Satz 3 GO NRW gilt damit die Verpflichtung zum Ausgleich des Haushalts als erfüllt. Unter Berücksichtigung der steigenden laufenden Aufwendungen - hierzu zählen u.a. die Aufwendungen in Form von Verlustausgleichen an die städtischen Töchter, die steigenden Personalkosten, der durch die stete Investitionstätigkeit verursachte Anstieg der Zinsaufwendungen – schließen die ab 2024 geplanten Haushalte zunächst mit einem Jahresfehlbetrag, welcher durch vorhandene Eigenkapitalrücklagen gedeckt ist. Insgesamt bleibt hier die zuvor skizzierte Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen entscheidend.

Das Investitionsvolumen steigt in den nächsten Jahren weiter an und vermindert nicht nur die Liquiden Mittel und die Finanzanlagen, sondern führt zu notwendigen Kreditermächtigungen in der Haushaltssatzung. Den daraus folgenden sich kumulierenden Verbindlichkeiten stehen die dadurch geschaffenen Vermögenswerte gegenüber, sodass die nach wie vor sehr hohe Eigenkapitalquote trotz der Wertveränderungen bei den Finanzanlagen auf einem ansprechenden Niveau gehalten werden kann. Um die Entwicklung der zukünftigen Haushaltsergebnisse positiv zu beeinflussen, sollte neben der in großen Teilen wenig beeinflussbaren Aufwandsseite auch der Fokus weiterhin auf die Generierung von Einnahmen durch z.B. Schaffung von wirtschaftlicher Attraktivität der Stadt Monheim am Rhein gelegt werden.

Monheim am Rhein, den 20.03.2024

| aufgestellt: | bestätigt: |
|---|---|
| Richter<br>Kämmerin | Zimmermann<br>Bürgermeister |