



**Anhang  
zum Entwurf Jahresabschluss  
zum 31.12.2017**

**Inhaltsverzeichnis:**

- 1 Allgemeine Angaben
- 2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
  - 2.1 Bilanzierungsmethoden
  - 2.2 Bewertungsmethoden
- 3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
  - 3.1 Erträge
  - 3.2 Aufwendungen
- 4 Erläuterungen zur Finanzrechnung
  - 4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
  - 4.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
  - 4.3 Finanzierungstätigkeit
- 5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzposten
  - 5.1 Anlagevermögen
    - 5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
    - 5.1.2 Sachanlagen
      - 5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
        - 5.1.2.1.1 Grünflächen
        - 5.1.2.1.2 Ackerland
        - 5.1.2.1.3 Wald und Forsten
        - 5.1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke
      - 5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
        - 5.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen
        - 5.1.2.2.2 Schulen
        - 5.1.2.2.3 Wohnbauten
        - 5.1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
      - 5.1.2.3 Infrastrukturvermögen
        - 5.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens
        - 5.1.2.3.2 Brücken und Tunnel
        - 5.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen
        - 5.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
        - 5.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs(lenkungs)anlagen
        - 5.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens
      - 5.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden
      - 5.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler
      - 5.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
      - 5.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung
      - 5.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)
    - 5.1.3 Finanzanlagen
      - 5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen
      - 5.1.3.2 Beteiligungen
      - 5.1.3.3 Sondervermögen
      - 5.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens
      - 5.1.3.5 Ausleihungen
        - 5.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen
        - 5.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen
        - 5.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

5.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

## **5.2 Umlaufvermögen**

5.2.1 Vorräte

5.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

5.2.1.2 Geleistete Anzahlungen

5.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

5.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

5.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

5.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

5.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

5.2.4 Liquide Mittel

## **5.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

## **5.4 Eigenkapital**

5.4.1 Allgemeine Rücklage

5.4.2 Sonderrücklagen

5.4.3 Ausgleichsrücklage

5.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

## **5.5 Sonderposten**

5.5.1 für Zuwendungen

5.5.2 für Beiträge

5.5.3 für den Gebührenaussgleich

5.5.4 Sonstige Sonderposten

## **5.6 Rückstellungen**

5.6.1 Pensionsrückstellungen

5.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

5.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

5.6.4 Sonstige Rückstellungen

## **5.7 Verbindlichkeiten**

5.7.1 Anleihen

5.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

5.7.2.1 von verbundenen Unternehmen

5.7.2.2 von Beteiligungen

5.7.2.3 von Sondervermögen

5.7.2.4 vom öffentlichen Bereich

5.7.2.5 von Kreditinstituten

5.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

5.7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

5.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

5.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

5.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

5.7.8 Erhaltene Anzahlungen

## **5.8 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)**

## **6 Besondere Erläuterungspflichten**

6.1 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1

6.2 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 2

6.3 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3

6.4 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4

6.5 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 5

6.6 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 6

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

- 6.7 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 7
- 6.8 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 8
- 6.9 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 9
- 6.10 nach § 44 Abs. 2 Satz 2
- 7 **Sonstiges**
- 7.1 Außerplanmäßige Abschreibungen
- 7.2 Zuschreibungen
- 7.3 Vergleichbarkeit der Bilanzansätze
- 7.4 Neue Bilanzposten
- 7.5 Zusammenfassung von Bilanzposten
- 7.6 Mitzugehörigkeit zu anderen Bilanzposten
- 7.7 Kostenunterdeckungen in Gebührenbereichen
- 7.8 Systembedingte Abweichungen zw. Plan- und Istwerten in den Teilrechnungen
- 7.9 Inventuren zum Schluss des Haushaltsjahres 2017
- 7.10 Ermächtigungsübertragungen
- 8 **Weitere Unterlagen, Übersichten, Anlagen**
- 8.1 Übersicht Beteiligungen
- 8.2 Übersicht Rückstellungen
- 8.3 Übersicht Rechnungsabgrenzungen
- 8.4 Übersicht Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW
- 8.5 Ziele und Kennzahlen

## **1 Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss 2017 der Stadt Bornheim wurde nach den Regelungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) erstellt.

Der Anhang bildet neben der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz das fünfte Element des gemeindlichen Jahresabschlusses. Ihm ist ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen, vgl. § 44 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. §§ 45 bis 47 GemHVO NRW.

Im Anhang werden notwendige und sachgerechte Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und zu den Positionen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere auch zu Sachverhalten, die nicht in den anderen Bestandteilen des Jahresabschlusses betragsmäßig gesondert sind, abgebildet. Der Anhang soll im Zusammenhang mit den anderen Bestandteilen des Jahresabschlusses, bezogen auf den Abschlussstichtag, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Er hat Erläuterungs-, Korrektur-, Entlastungs- und Ergänzungsfunktion.

## **2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **2.1 Bilanzierungsmethoden**

Als Bilanzierungsmethode wird ein Verfahren verstanden, bei dem die Bilanzierungsfähigkeit von Vermögen und Schulden und die Ansatzpflicht geprüft sowie die Ausübung von Aktivierungs- und Passivierungswahlrechten entschieden wird. Das Ergebnis führt dann zu Festlegungen über Bilanzposten dem Grunde, der Art, dem Umfang und dem Zeitpunkt nach.

Zur Fortschreibung der Bilanz wurden grundsätzlich die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bornheim stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur und der Vorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW erfasst.

Vom Aktivierungswahlrecht für Disagio wurde kein Gebrauch gemacht, da keine entsprechenden Sachverhalte bei der Stadt Bornheim vorliegen.<sup>1</sup>

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen wurden Rückstellungen gebildet und passiviert.<sup>2</sup>

---

<sup>1</sup> Aktivierungswahlrecht für ein Disagio nach § 42 Abs2 Satz 1 GemHVO

<sup>2</sup> Passivierungspflicht für die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen nach § 36 Abs. 3 GemHVO

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen wurden nicht gebildet.<sup>3</sup>

## 2.2 Bewertungsmethoden

Als Bewertungsmethode werden planmäßige Verfahren zur Wertfindung beim Ansatz von Bilanzposten (Bilanzierung der Höhe nach) verstanden. Bei der Wertfindung ist über die Inanspruchnahme von Bewertungsverfahren zu entscheiden.

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Wertansätze für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit nicht Berichtigungen von fehlerhaften oder fehlenden Wertansätzen vorzunehmen waren.

Vermögenszugänge wurden grundsätzlich einzeln bewertet und mit ihren Anschaffungs-/Herstellungskosten bilanziert. Ausgenommen hiervon sind Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs-/Herstellungswert bis 410,00 EUR/netto. Diese werden nach § 35 Abs. 2 GemHVO NRW direkt als Aufwand verbucht.

Sofern von weiteren Vereinfachungsverfahren (z.B. Festwerte, Gruppenbewertung etc.) Gebrauch gemacht wurde, ist dies bei den jeweiligen Vermögenspositionen erläutert.<sup>4</sup>

Bereits mit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 wurden die örtlichen Nutzungsdauern von abnutzbaren Vermögensgegenständen festgelegt. Alle örtlichen Nutzungsdauern liegen innerhalb der Bandbreiten der Rahmentabelle, die vom Innenministerium mit Runderlass vom 24.02.2005 vorgegeben sind.<sup>5</sup>

Von den Wahlrechten zur Abschreibung bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Finanzanlagen<sup>6</sup> und zur linearen Verteilung von außerplanmäßigen Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Grund und Boden in Folge der Anschaffung oder Herstellung von Infrastrukturvermögen auf den Zeitraum der Anschaffung oder Herstellung<sup>7</sup> musste kein Gebrauch gemacht werden, da entsprechende Tatbestände im Geschäftsjahr nicht eingetreten sind.

---

<sup>3</sup> Passivierungswahlrecht für Sonderrücklagen zur Sicherung der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen nach § 43 Abs. 4 Satz 2 GemHVO

<sup>4</sup> Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 GemHVO

<sup>5</sup> Eigenverantwortliche Festlegung der Nutzungsdauern nach § 35 Abs. 3 GemHVO

<sup>6</sup> Abschreibungswahlrecht bei voraussichtlich dauernden Wertminderung von Finanzanlagen nach § 35 Abs. 5 GemHVO

<sup>7</sup> Wahlrecht zur linearen Verteilung von außerplanmäßigen Abschreibungen nach § 35 Abs. 6 GemHVO

### 3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden alle im Haushaltsjahr verursachten Erträge und Aufwendungen dargestellt und saldiert als Jahresergebnis ausgewiesen.

Werden die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt, liegt ein Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW vor.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist einen Fehlbetrag in Höhe von **1.087.748,51 EUR** aus. Gegenüber dem Fortgeschriebenen Ansatz i.H.v. 13.167.298,83 EUR konnte das Ergebnis um 12.079.550,32 EUR verbessert werden.

Der Fehlbetrag ist zurückzuführen auf:

- a) einen Überschuss in Höhe von 415.373,32 EUR im Ordentlichen Ergebnis und
- b) einen Fehlbetrag in Höhe von 1.503.121,83 EUR im Finanzergebnis.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen fielen im Geschäftsjahr nicht an.

#### 3.1 Erträge

Die ordentlichen Erträge betragen im Haushaltsjahr 105.017.835,14 EUR.

Erträge 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis ./.. Ansatz	Abweichungen
Steuern und ähnliche Abgaben	-56.625.000,00 €	-61.070.487,28 €	- 4.445.487,28 €	7,85%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.923.063,51 €	-25.671.191,20 €	- 748.127,69 €	3,00%
Sonstige Transfererträge	-1.137.844,00 €	-2.347.790,52 €	- 1.209.946,52 €	106,34%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.958.841,00 €	-6.365.431,59 €	- 406.590,59 €	6,82%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-570.085,00 €	-674.876,69 €	- 104.791,69 €	18,38%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.690.412,00 €	-3.615.564,18 €	- 925.152,18 €	34,39%
Sonstige ordentliche Erträge	-3.373.195,00 €	-5.158.676,47 €	- 1.785.481,47 €	52,93%
Aktivierete Eigenleistungen	-325.066,56 €	-113.817,21 €	211.249,35 €	-64,99%
Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0,00%
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>- 95.603.507,07 €</b>	<b>- 105.017.835,14 €</b>	<b>- 9.414.328,07 €</b>	<b>9,85%</b>

Sie sind im Wesentlichen geprägt durch den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (28,1 Mio. EUR), die Gewerbesteuer (18,0 Mio. EUR) sowie die Grundsteuer B (9,5 Mio. EUR).

Das Ergebnis der Realsteuern u.a. Erträge sowie der Zuweisungen und Auflösung von Sonderposten zeigen die folgenden Übersichten.

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Realsteuern u.a. Erträge</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>2017 ./ 2016</b>
Grundsteuer A	246.749,64 €	250.581,37 €	-3.831,73 €
Grundsteuer B	9.510.373,22 €	7.851.287,69 €	1.659.085,53 €
Gewerbesteuer	18.025.225,30 €	13.579.729,00 €	4.445.496,30 €
Gemeindeanteil Einkommensteuer	28.070.809,65 €	26.537.244,07 €	1.533.565,58 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.605.692,02 €	1.289.530,65 €	316.161,37 €
Sonstige Vergnügungssteuer	546.320,74 €	556.991,20 €	-10.670,46 €
Hundesteuer	278.420,16 €	267.915,41 €	10.504,75 €
Zweitwohnungssteuer	27.823,19 €	31.580,95 €	-3.757,76 €
Kompensationszahlung	2.759.073,36 €	2.626.674,19 €	132.399,17 €
<b>SUMME</b>	<b>61.070.487,28 €</b>	<b>52.991.534,53 €</b>	<b>8.078.952,75 €</b>

<b>Übersicht Zuweisungen, Auflösung SoPo</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>2017 ./ 2016</b>
Schlüsselzuweisungen Land	7.834.257,00 €	7.071.780,00 €	762.477,00 €
Zuweisungen Land	13.994.762,06 €	15.302.378,00 €	-1.307.615,94 €
Zuweisungen Gemeinden	8.786,35 €	120.241,19 €	-111.454,84 €
Zuweisungen s. ö. Bereich	654.608,96 €	595.112,60 €	59.496,36 €
Zuschüsse pri.U	0,00 €	34.384,56 €	-34.384,56 €
Aufl. SoPo Zuw. Bund	45.349,00 €	34.700,00 €	10.649,00 €
Aufl. SoPo Zuw. Land	1.481.419,10 €	1.382.875,47 €	98.543,63 €
Aufl. SoPo Zuw. Gem.	48.129,00 €	48.209,00 €	-80,00 €
Aufl. SoPo Zuw. ZV	8,00 €	7,00 €	1,00 €
Aufl. SoPo Zuw. S. ö. Bereich	109.178,00 €	109.171,86 €	6,14 €
Aufl. SoPo Zuw. SoRe	724,00 €	795,00 €	-71,00 €
Aufl. SoPo Zuw. priv. Untern.	8.495,00 €	8.649,00 €	-154,00 €
Aufl. SoPo Zuw. übrige Bereiche	194.957,00 €	194.975,00 €	-18,00 €
<b>SUMME</b>	<b>24.380.673,47 €</b>	<b>24.903.278,68 €</b>	<b>-522.605,21 €</b>

In der Ergebnisrechnung führte die Aktivierung der Eigenleistungen zu Erträgen i.H.v. 113.817,21 EUR. Gleichzeitig erhöhte sich der Wert des Anlagevermögens um den vorgenannten Betrag.

Als Eigenleistungen wurden die durch eigenes Personal erbrachten Planungsleistungen, Bauleistungen und andere Herstellungsleistungen für städtische Hoch- und Tiefbaumaßnahmen berücksichtigt. Die Höhe der aktivierten Eigenleistungen wurde durch einen prozentualen Aufschlag (2,5%-10%) auf die Baukosten der entsprechenden Investitionsmaßnahmen bestimmt.

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

## 3.2 Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2017 - 104.602.461,82 EUR.

Aufwendungen 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Ergebnis ./ Ansatz	Abweichungen
Personalaufwendungen	24.955.440,00 €	23.874.606,18 €	- 1.080.833,82 €	-4,33%
Versorgungsaufwendungen	1.896.218,00 €	2.067.264,21 €	171.046,21 €	9,02%
Aufwendg. für Sach- und Dienstleistungen	22.254.133,71 €	18.336.474,13 €	- 3.917.659,58 €	-17,60%
Bilanzielle Abschreibungen	7.429.170,60 €	7.155.353,76 €	- 273.816,84 €	-3,69%
Transferaufwendungen	44.852.313,00 €	45.630.002,65 €	777.689,65 €	1,73%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.525.291,59 €	7.538.760,89 €	2.013.469,30 €	36,44%
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>106.912.566,90 €</b>	<b>104.602.461,82 €</b>	<b>- 2.310.105,08 €</b>	<b>-2,16%</b>

Sie werden wesentlich bestimmt durch die Transferaufwendungen (45,6 Mio. EUR). Innerhalb der Transferaufwendungen dominiert die Kreisumlage (19,3 Mio. EUR).

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen insgesamt 25,9 Mio. EUR.

## 4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Auskunft über die tatsächliche finanzielle Lage der Stadt Bornheim. Dabei benennt sie auch die Finanzierungsquellen und zeigt die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes auf. Rechengrößen in der Finanzrechnung sind "Einzahlungen" und Auszahlungen". Innerhalb der Finanzrechnung wird zwischen den Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Im Haushaltsjahr 2017 betrug der Finanzmittelüberschuss 2.743.736,80 EUR (Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit + Saldo aus Investitionstätigkeit).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit betrug 643.344,56 EUR, so dass die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln 2.100.392,24 EUR beträgt.

Liquide Mittel	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Bestand zum 31.12.	4.450.380,27 €	527.518,52 €	2.425.493,12 €

### 4.1 Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden unter den Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. In soweit korrespondieren die Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträgen und Aufwendungen. Abwei-

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

chungen resultieren aus der ggfs. unterschiedlichen Periodenzuordnung der Erträge/Aufwendungen und dem Zahlungsfluss.

Im Haushaltsjahr 2017 weist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Einzahlungsüberschuss von 6.059.501,57 EUR aus. Gegenüber dem Fortgeschriebenen Ansatz stellt dies eine Verbesserung von 12.597.321,88 EUR dar.

Die Verbesserung ist insbesondere auf den Überschuss bei den Zahlungen laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 4.947.118,61 EUR zurückzuführen.

#### 4.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

In der Finanzrechnung werden neben den Ein-/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auch die Ein-/Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit ausgewiesen. Neben den Teilfinanzrechnungen werden in den einzelnen Produktgruppen die investiven Ein-/Auszahlungen der Investitionen oberhalb der Wertgrenze und alle Baumaßnahmen als Einzelmaßnahmen dargestellt. Die Ein-/Auszahlungen der Investitionen unterhalb der Wertgrenze werden pro Produktgruppe zusammengefasst.

Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit weisen 2017 einen Saldo von 3.315.759,77 EUR aus.

Das Ergebnis der Investitionstätigkeit stellt sich gegenüber dem Fortgeschriebenen Ansatz um 29.101.231,46 EUR verbessert dar. Die deutliche Verbesserung ist auf das geringe Auszahlungsvolumen zurückzuführen, welches -28.6 Mio. EUR hinter dem Fortgeschriebenen Ansatz zurückgeblieben ist.

Die 2017 nicht in Anspruch genommenen investiven Auszahlungsermächtigungen sollen in einem Volumen von rd. 17,8 Mio. EUR in 2018 in Anspruch genommen werden, vgl. Punkt 7.11 Ermächtigungsübertragungen.

#### 4.3 Finanzierungstätigkeit

Als Finanzierungstätigkeit werden in der Finanzrechnung die Zahlungen aus der Aufnahme und Tilgung von Darlehen und Krediten zur Liquiditätssicherung abgebildet. Im Haushaltsjahr 2017 betrug das Saldo aus Finanzierungstätigkeit 643.344,56 EUR (=Einzahlungsüberschuss). Es liegt damit 18,8 Mio. EUR unterhalb des geplanten Saldos aus Finanzierungstätigkeit.

Finanzierungstätigkeit	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	23.043.770,00 €	16.940.000,00 €	7.110.000,00 €
Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.577.892,17 €	5.382.287,51 €	6.513.344,56 €
<b>Saldo</b>	<b>16.465.877,83 €</b>	<b>11.557.712,49 €</b>	<b>596.655,44 €</b>
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	147.790.000,00 €	166.690.000,00 €	94.085.000,00 €
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	142.610.000,00 €	158.625.000,00 €	93.325.000,00 €
<b>Saldo</b>	<b>5.180.000,00 €</b>	<b>8.065.000,00 €</b>	<b>760.000,00 €</b>

## **5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzposten**

Die Jahresschlussbilanz zum 31.12.2017 der Stadt Bornheim entspricht in Form und Gliederung den Vorschriften des § 41 GemHVO NRW.

Im Weiteren werden die Inhalte, der Umfang und die angewandten Bewertungsvereinfachungsverfahren je Bilanzposition erläutert.

### **5.1 Anlagevermögen**

#### **5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Unter den Immateriellen Vermögensgegenständen sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, bilanziert.<sup>8</sup> Hierzu gehören z.B. DV-Software, Konzessionen und Lizenzen sowie Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände.

Selbst hergestellte oder unentgeltlich erworbene Software wurde nicht bilanziert<sup>9</sup>.

In Abhängigkeit von der Art der Software wurde sie selbständig oder zusammen mit der Hardware aktiviert. Eine eigenständige Aktivierung erfolgte bei erworbener Systemsoftware (Erwerb getrennt von Hardware mit eigener Rechnung) sowie bei Erwerb von Anwendungssoftware. Firmware sowie Systemsoftware (Erwerb mit Hardware ohne eigene Rechnung) wurden zusammen mit der Hardware aktiviert.

#### **5.1.2 Sachanlagen**

##### **5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

###### **5.1.2.1.1 Grünflächen**

Aufgrund der unterschiedlichen Nutzungsformen, der dieser Bilanzposition zuzurechnenden Grundstücke, wurden die Grünflächen aufgegliedert in Sportflächen, Freibad, Kinderspiel-/Bolzplätze, Grünanlagen und Naturschutzflächen.

Enthaltene Vermögensgegenstände sind im Wesentlichen die Grundstücke, der Aufwuchs sowie die Anlagen und Betriebsvorrichtungen. Die der regelmäßigen Abnutzung unterliegenden Anlagen und Betriebsvorrichtungen wurden getrennt vom Grund und Boden sowie vom Aufwuchs erfasst.

Regelmäßig wurde auch eine Trennung zwischen dem Grund und Boden und dem Aufwuchs vorgenommen. Ausnahmen bilden die Naturflächen und Wasserflächen (Bestandteil der Naturschutzflächen), bei denen der Aufwuchs Bestandteil des Grund und Bodens ist. Darüber hinaus wurde der Aufwuchs der Flächen des Landschafts-

---

<sup>8</sup> § 43 Abs.1 GemHVO; IM NRW Handreichung für Kommunen, 2. Auflage, S.339

<sup>9</sup> Aktivierungsverbot nach § 43 Abs. 1 GemHVO

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

plans Nr. 2 Bornheim nicht aktiviert, da dieser sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bornheim befindet.

Als Bewertungsvereinfachungsverfahren wurden Festwerte für Aufwuchs Sportflächen, Anlagen Sportflächen, Aufwuchs Freibad, Aufwuchs Kinderspiel-/Bolzplätze, Anlagen Kinderspiel-/Bolzplätze, Aufwuchs Grünanlagen und Anlagen Grünanlagen gebildet.

Die im Zusammenhang mit der Friedhofsverwaltung stehenden Grundstücke (Friedhöfe) wurden bereits mit Wirkung zum 01.01.2008 auf den Stadtbetrieb Bornheim (SBB AöR) übertragen. Daher werden sie seit dem 01.01.2008 nicht mehr in der städtischen Bilanz nachgewiesen.

#### 5.1.2.1.2 Ackerland

Erfasst wurde hier der Grund und Boden aller landwirtschaftlich genutzten Flächen. Der Aufwuchs wurde nicht bilanziert, da er regelmäßig im wirtschaftlichen Eigentum des Pächters steht.

#### 5.1.2.1.3 Wald und Forsten

Dieser Position wurden die Wald- und Forstflächen zugeordnet. Der Grund und Boden ist getrennt vom Aufwuchs/Bestockung bilanziert.

#### 5.1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Unter den Sonstigen unbebauten Grundstücken sind die Flurstücke von Bauland, Rohbau- und Bauerwartungsland sowie von Erbbaurechtsgrundstücken mit ihren Bodenwerten erfasst.

### **5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

In diesen Wertansätzen sind die Bodenwerte und die Werte der Gebäude bzw. baulichen Anlagen und Außenanlagen enthalten.

#### 5.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Der Grund und Boden, die Gebäude und die Außenanlagen der Tageseinrichtungen für Kinder und der Jugend- und Gemeinschaftsräume bilden hier den Wertansatz.

#### 5.1.2.2.2 Schulen

Unter dieser Position sind der Grund und Boden, die Schulgebäude sowie die Außenanlagen und die Schulturnhallen bilanziert. Befinden sich Mietwohnungen z.B. für die Schulhausmeister in den Schulgebäuden, wurden sie der Hauptnutzung untergeordnet und ebenfalls hier bilanziert. Bildet die Mieteinheit ein selbständiges Gebäude oder einen Gebäudeabschnitt, so ist sie unter den Wohnbauten aktiviert.

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### 5.1.2.2.3 Wohnbauten

Hier enthalten ist der Bestand an "Kommunal-nutzungsorientierten Wohnbauten" wie die Sozialeinrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Asylbewerber.

Der städtische Bestand an "nicht Kommunal-nutzungsorientierten Wohnbauten", wie die Mietwohnbauten, sind ebenfalls mit ihrem Wertansatz abgebildet.

#### 5.1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Neben den Verwaltungsgebäuden und Gebäuden der Feuerwehr wurden u.a. auch Kapellen, Sportheime, die Rheinhalle und das Hallenfreizeitbad Bornheim unter dieser Position ausgewiesen.

Die bis zum 31.12.2007 unter dieser Position erfassten Verwaltungsgebäude des Baubetriebshofes und Friedhofskapellen wurden auf den Stadtbetrieb übertragen und befinden sich nicht mehr in städtischer Bilanz.

### **5.1.2.3 Infrastrukturvermögen**

#### 5.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Abweichend vom Vorgehen bei unbebauten und bebauten Grundstücken wurden die Grundstücke des Infrastrukturvermögens ohne direkten Bezug zu den auf oder in ihnen enthaltenen baulichen Infrastrukturanlagen angesetzt.

#### 5.1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition wurden Brückenbauwerke, Tunnel und Durchlässe bilanziert.

#### 5.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bornheim.

#### 5.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Prüfung des wirtschaftlichen Eigentums an Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen hat ergeben, dass die Stadt Bornheim lediglich wirtschaftliche Eigentümerin der Bachverrohrungen ist. Die übrigen Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen im Stadtgebiet sind dem wirtschaftlichen Eigentum des Abwasserwerkes der Stadt Bornheim bzw. den Wasserverbänden zuzurechnen.

#### 5.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs(lenkungs)anlagen

In dem Wertansatz sind die Straßenbaukörper und deren Nebenanlagen enthalten. Hierzu gehören die Rad-/Gehwege, die öffentlichen Grünflächen an den Straßen, Bäume und Schilder. Getrennt von diesen Anlagen wurden Wartehallen und Lichtsignalanlagen erfasst. Für die Anlagen Straßenbeleuchtung wurde ein Festwert gebildet.

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### 5.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Zu dieser Position gehören im Wesentlichen Stützbauwerke, Hochwasserschutzbauwerke und Regenrückhaltebecken.

#### 5.1.2.4 **Bauten auf fremden Grund und Boden**

Bauten auf fremden Grund und Boden wurden nicht bilanziert. In den Einzelfällen, in denen sich Gebäudeteile auf fremden Grund und Boden befinden, wurden die Gebäudeteile der Bilanzposition zugeordnet, dem auch der Hauptbestandteil des Bauwerkes zugeordnet ist.

#### 5.1.2.5 **Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**

Die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bornheim befindlichen Kunstgegenstände wurden in der Eröffnungsbilanz mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR aktiviert. Analog sind auch die Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler) mit einem Erinnerungswert bilanziert worden.

Neu erstellte oder gekaufte Kunstgegenstände wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert.

#### 5.1.2.6 **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Unter dieser Bilanzposition sind die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge zusammengefasst.

#### 5.1.2.7 **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Diese Position bildet das bewegliche Vermögen der Betriebs- und Geschäftsausstattung ab. Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten bis 410,00 EUR ohne Umsatzsteuer wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.

Neben der Einzelbewertung wurde nach § 34 Abs. 1 GemHVO für den Medienbestand der Stadtbücherei ein Festwert gebildet.

#### 5.1.2.8 **Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)**

Die wesentlichen Einzelposten sind die noch nicht fertig gestellten Hoch- und Tiefbaumaßnahmen. Die Bewertung erfolgte zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Eine Abschreibung der Anlagen im Bau findet nicht statt.

Fertig gestellte Anlagen wurden von der Bilanzposition "Anlagen im Bau" zu der dann entsprechenden Bilanzposition umgebucht, wobei ab diesem Zeitpunkt die Abschreibung für Abnutzung verbucht wurde.

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### **5.1.3 Finanzanlagen**

Unterhalb der Finanzanlagen sind Vermögenswerte bilanziert, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen und durch Hingabe von Kapital entstanden sind.

##### **5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen<sup>10</sup>**

Die Anteile zum 31.12. stellen sich wie folgt dar

- Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Bornheim (Anteile: 50,98 %)
- Stadtbetrieb Bornheim AöR (SBB) (Anteile: 100,00 %)
- StromNetz Bornheim GmbH & Co. KG (Anteile 51%)
- Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG (Anteile 51%)

##### **5.1.3.2 Beteiligungen<sup>11</sup>**

- Wasserbeschaffungsverband Wesseling-Hersel (Anteile: 25,00 %)
- Radio Bonn/Rhein-Sieg GmbH & Co. KG (Anteile: 0,50 %)
- Regionalgas Euskirchen GmbH & Co. KG (Anteile: 2,81 %)

##### **5.1.3.3 Sondervermögen<sup>12</sup>**

- Wasserwerk der Stadt Bornheim (Anteile: 100,00 %)

##### **5.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens<sup>13</sup>**

- Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (Anteile: 100 %)
- Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L. (Anteile: 1,97 %)
- civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (Anteile: 2,94 %)

##### **5.1.3.5 Ausleihungen<sup>14</sup>**

###### **5.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen**

- Stadtbetrieb Bornheim - Finanzanlage Ausleihung Kreditforderungen

###### **5.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen**

- Stromnetz Bornheim - Finanzanlage Ausleihung Kreditforderungen
- Gasnetz Bornheim - Finanzanlage Ausleihung Kreditforderung

---

<sup>10</sup> Anteile an Unternehmen, auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss ausübt (mehr als 50% Anteile)

<sup>11</sup> Eine Beteiligung liegt i.d.R. vor, wenn eine Kommune mit mehr als 20 % an einem Unternehmen beteiligt ist

<sup>12</sup> Abschließende Aufzählung in § 97 Abs. GO NRW

<sup>13</sup> Um Wertpapiere handelt es sich, wenn keine Beteiligung vorliegt (weniger als 20 % Anteile)

<sup>14</sup> Forderungen, welche gegen Hingabe von Kapital erworben wurden und die dem Geschäftsbetrieb dauernd dienen sollen

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

## Weitergabe von Kommunaldarlehen

Unter Anwendung des sogenannten Konzernprivileg nach § 2 Abs. 1 Nr. 7 KWG hat die Stadt Bornheim im laufenden Haushaltsjahr Kommunaldarlehen an den Stadtbetrieb Bornheim AöR, Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG und an die Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG weitergegeben.

Damit konnten die für Kommunaldarlehen günstigen Zinskonditionen innerhalb des Konzerns an die Mehrheitsbeteiligungen weitergegeben werden. Neben den finanziellen Vorteilen konnten auch die Vorteile auf den weniger aufwändigen Kreditaufnahmeprozess genutzt werden.

Die Zins- und Tilgungsleistungen (Schuldendienstzahlungen) werden direkt durch die Tochtergesellschaften bedient. Der Ressourcenverbrauch ist im Jahresabschluss in Form von Zinsaufwendungen dargestellt, denen in gleicher Höhe Erträge aus Forderungen gegen die Tochtergesellschaften gegenüber stehen.

Die Weitergaben der Kommunaldarlehen stellen bilanzrechtlich Ausleihungen dar, die unterhalb der Finanzanlagen als Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Stadtbetrieb Bornheim AöR) und als Ausleihungen an Beteiligungen (Stromnetz GmbH & Co KG, Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG) und als Ausleihungen ausgewiesen werden.

Das Volumen der 2017 weitergegebenen Darlehen beträgt 2,2 Mio. EUR.

Weitergabe Kommunaldarlehen	2015	2016	2017
Stadtbetrieb Bornheim AöR	12.753.360,00 €	4.600.000,00 €	1.310.000,00 €
Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG	2.290.410,00 €	200.000,00 €	500.000,00 €
Gasnetz Bornheim GmbH & Co. KG	0,00 €	0,00 €	400.000,00 €
<b>SUMME</b>	<b>15.043.770,00 €</b>	<b>4.800.000,00 €</b>	<b>2.210.000,00 €</b>

Bei den an den Stadtbetrieb Bornheim AöR (1,31 Mio. EUR) und an die Stromnetz Bornheim GmbH & Co. KG (0,4 Mio. EUR) weitergegeben Darlehensbeträge handelt es sich um Umschuldungen. Das bedeutet, dass bestehende Darlehen abgelöst und neue Darlehen mit günstigeren Konditionen aufgenommen und weitergeleitet wurden.

### 5.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

- keine

### 5.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

- Volksbank Bonn Rhein-Sieg eG (3 Geschäftsanteile)
- Wohnungsbaudarlehen (1 Vertrag)
- Eigenheimdarlehen (1 Vertrag)

## **5.2 Umlaufvermögen**

### **5.2.1 Vorräte**

#### **5.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren**

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren und geleistete Anzahlungen waren nicht zu bilanzieren.

#### **5.2.1.2 Geleistete Anzahlungen**

Geleistete Anzahlungen waren nicht zu bilanzieren.

### **5.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Gliederung und Aufteilung der Forderungen erfolgt entsprechend der Vorschriften der GemHVO NRW. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert bilanziert. Forderungen, die unter Beachtung des Vorsichtsprinzips und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung als wertlos einzustufen waren, wurden berichtigt.

<b>Forderungen und sonst. Vermögensge.</b>	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Ergebnis 2017</b>
Öffentlich-rechtlich Forderungen	4.503.161,67 €	5.806.443,44 €	4.475.865,93 €
Privatrechtliche Forderungen	51.408.520,25 €	48.656.948,96 €	44.397.910,52 €
Sonstige Vermögensgegenstände	1.399.435,23 €	732.043,53 €	498.666,69 €
<b>SUMME</b>	<b>57.311.117,15 €</b>	<b>55.195.435,93 €</b>	<b>49.372.443,14 €</b>

#### **5.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen**

Unter dieser Position wurden Forderungen bilanziert, die auf öffentlich-rechtlichen Rechtsnormen basieren und durch Bescheide begründet werden. Eine grobe Unterteilung wird zwischen öffentlichen Abgaben und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gemacht. Zu den öffentlichen Abgaben zählen Gebühren, Beiträge und Steuern. Abgaben dürfen nur auf Grund einer Satzung erhoben werden.

##### Gebühren

Die Position Gebühren (§§ 4 ff KAG) beinhaltet den Wert der Gegenleistungen für konkrete Leistungen der Stadt Bornheim. Dabei wird unterschieden in:

- Verwaltungsgebühren (§ 5 KAG): für Verwaltungsakte, z.B. Baugenehmigung;
- Benutzungsgebühren (§ 6 KAG): für Inanspruchnahme einer Einrichtung.

##### Beiträge

Unter den Beiträgen (§§ 8 ff KAG) sind Geldleistungen aktiviert, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen.

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### Steuern

Dieser Wert enthält die Forderungen aus Gewerbesteuer, Grundsteuer und Hundesteuer. Bei Steuern (§ 3 KAG) handelt es sich um Geldleistungen ohne Anspruch auf individuelle Gegenleistung, zwecks Erzielung von Einnahmen.

#### Forderungen aus Transferleistungen

In dieser Position sind die Forderungen aus Transferleistungen und Kostenbeiträge ausgewiesen.

Bei Transferleistungen handelt es sich um Geld- oder Sachleistungen, die eine Person erhält, ohne dafür eine direkte Gegenleistung erbringen zu müssen. Wenn Voraussetzungen für den Erhalt der Transferleistung wegfallen, entstehen Rückzahlungsverpflichtungen an die Behörde.

#### Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, die keiner der vorgenannten Bilanzpositionen zuzuordnen waren, wurden hier bilanziert.

Hierunter fallen sonstige Forderungen, die aufgrund von Gesetzen oder Satzungen entstehen, z.B. bei Erstattung der Pensionsrückstellungen des abzugebenden Dienstherrn bei Aufnahme eines Beamten durch eine andere Gemeinde u.ä..

### **5.2.2.2                   Privatrechtliche Forderungen**

Unter den privatrechtlichen Forderungen sind die Forderungen erfasst worden, denen ein Schuldverhältnis auf gesetzlicher oder vertraglicher Basis zu Grunde liegt.

#### gegenüber dem privaten Bereich

Der Wert der privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich umfasst die Forderungen der Stadt Bornheim aus Abrechnungen von Mieten für Wohngebäude, Nutzungsentgelten, Verkauf von Stammbüchern u.ä. gegen Privatpersonen.

#### gegenüber dem öffentlichen Bereich

Dieser Wert beinhaltet verschiedenste privatrechtliche Forderungen der Stadt Bornheim gegen den öffentlichen Bereich.

#### gegen verbundene Unternehmen

In dieser Bilanzposition sind die privatrechtlichen Forderungen gegen verbundene Unternehmen ausgewiesen.

### **5.2.2.3                   Sonstige Vermögensgegenstände**

Unter dieser Bilanzposition wurden Forderungen zusammengefasst, die keiner der vg. Forderungspositionen zuzuordnen waren. Ausgewiesen sind z.B. die Umsatzsteuer-Zahllast nach Abrechnung der Umsatzsteuer und ausgezahlte Vorschüsse.

### **5.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Wertpapiere des Umlaufvermögens wurden nicht bilanziert.

## **5.2.4 Liquide Mittel**

Als liquide Mittel sind die Bestände der 3 Girokonten, des Tagesgeldkontos und des Bargeldbestandes im Haus, der Sparbücher und der Bestand der Frankiermaschine zum Bilanzstichtag ausgewiesen.

## **5.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Bei den bilanzierten Aktiven Rechnungsabgrenzungen (ARAP) handelt es sich um vor dem Bilanzstichtag geleistete wesentliche Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, z.B. Beamtgehälter für den Monat Januar des Folgejahres.

Der Wert beinhaltet auch Rechnungsabgrenzungen für gewährte Investitionszuschüsse. Die geleisteten Zahlungen werden über die jährlichen Auflösungsbeträge entsprechend der mit der Bewilligung festgelegten Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes oder der Laufzeit der Gegenleistungsverpflichtung periodengerecht zugeordnet, vgl. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW.

Einzelheiten sind dem beigefügten Rechnungsabgrenzungsspiegel zu entnehmen.

## **5.4 Eigenkapital**

Das Eigenkapital besteht im Umfang aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Verbindlichkeiten, Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten. Es stellt somit den Gegenwert für bereits getätigte Investitionen dar oder steht für Investitionen zur Verfügung. Ggfs. dient das Eigenkapital auch zur Deckung eines Fehlbetrages in der Ergebnisrechnung.

Das Eigenkapital gliedert sich in Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/-fehlbetrag.

### **5.4.1 Allgemeine Rücklage**

Die Allgemeine Rücklage ist der sich ergebende Saldo aus der Bilanzsumme der Aktiva und der Summe der übrigen Passiva (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, PRAP).

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2017 beträgt **88,75 Mio. EUR**. Die Veränderung zum Vorjahr (13,5 Mio. EUR) resultiert aus einer Erhöhung (0,2 Mio. EUR) aufgrund der Verrechnung gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW und aus der Deckung des Jahresfehlbetrages 2016 (13,7 Mio. EUR).

Eine Übersicht über die verrechneten Erträge und Aufwendungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW ist unter Punkt 8.4 beigefügt.

## **Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### **5.4.2 Sonderrücklagen**

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

#### **5.4.3 Ausgleichsrücklage**

Für die Eröffnungsbilanz wurde die Ausgleichsrücklage nach § 75 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW in Höhe eines Drittels der Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen nach dem Durchschnitt der drei der Eröffnungsbilanz vorangegangenen Jahre festgesetzt.

Die Ausgleichsrücklage ist in Folge der Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2007 bis 2010 aufgezehrt.

Der in der Gesamtergebnisrechnung 2017 ermittelte Fehlbetrag von 1,08 Mio. EUR ist daher durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zu decken.

#### **5.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Unter dieser Bilanzposition wird das Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung als Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung schließt 2017 mit einem Fehlbetrag von 1,08 Mio. EUR ab. Der Fehlbetrag wird durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen.

### **5.5 Sonderposten**

Als Sonderposten werden Leistungen Dritter, die auf Hingabe von Sachvermögen oder von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen beruhen, angesetzt.

#### **5.5.1 für Zuwendungen**

Erhaltene zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse Dritter für Investitionen wurden für fertig gestellte Vermögensgegenstände als Sonderposten passiviert. Entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände werden die Sonderposten ertragswirksam aufgelöst. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden nicht erfolgswirksam aufgelöst, solange sich der Vermögensgegenstand im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Bornheim befindet und keine außerordentliche Abschreibung erfolgt.

Erhaltene pauschale Zuwendungen für Investitionen wurden den, dem Förderzweck entsprechenden, Vermögensgegenständen als Sonderposten zugeordnet. Analog den zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüssen erfolgt eine ertragswirksame Auflösung über die Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes.

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

Erhaltene Zuwendungen für noch nicht fertig gestellte Vermögensgegenstände (Anlagen im Bau) wurden diesen als Sonderposten zugeordnet; allerdings werden diese Sonderposten nicht aufgelöst, solange die Anlage nicht fertig gestellt ist.

### 5.5.2 für Beiträge

Erhaltene Erschließungs- und Straßenbaubeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und dem Kommunalabgabengesetz (KAG) und Beiträge sonstiger Maßnahmen für fertig gestellte Maßnahmen wurden als Sonderposten für Beiträge bilanziert.

### 5.5.3 für den Gebührenaussgleich

Für zum Bilanzstichtag bestehende Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die innerhalb einer Frist von drei Jahren auszugleichen sind (vgl. § 6 KAG), sind Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu passivieren.

Die Betriebsführung der kostenrechnenden Einrichtungen (Hallen-Freizeit-Bad, Straßenreinigung und Bestattungswesen) ist zum 01.01.2008 an den Stadtbetrieb Bornheim AöR übertragen worden, so dass für diese keine Sonderposten für den Gebührenaussgleich bei der Stadt Bornheim zu bilanzieren sind.

Andere kostenrechnende Einrichtungen sind nicht vorhanden.

### 5.5.4 Sonstige Sonderposten

Unter den Sonstigen Sonderposten sind alle sonstigen vermögenswirksamen Leistungen anzusetzen, die der Stadt Bornheim von Dritten gewährt wurden, soweit dabei die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen.

Hierunter fallen die Sonderposten für Festwertgegenstände, für rechtlich unselbständige Stiftungen und für Stellplatzabgabe.

## 5.6 Rückstellungen

Für Aufwendungen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr zugerechnet werden mussten, deren Höhe und / oder Fälligkeit zum Bilanzstichtag aber nicht bekannt sind, wurden Rückstellungen gebildet. Die Rückstellungen wurden mit den voraussichtlich notwendigen Beträgen passiviert, vgl. § 91 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW.

Rückstellungen	Gesamt- betrag am 31.12.2016	Veränderungen zum 31.12.2017			Gesamt- betrag am 31.12.2017
		Zufüh- rungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	
Pensionsrückstellungen	33.899.105,00 €	1.496.342,00 €	- €	736.346,00 €	34.659.101,00 €
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €
Instandhaltungsrückstellungen	1.628.475,54 €	256.035,30 €	406.486,08 €	139.482,70 €	1.338.542,06 €
Sonstige Rückstellungen	4.418.760,11 €	1.833.107,21 €	462.107,88 €	1.021.519,75 €	4.768.239,69 €
<b>SUMME</b>	<b>39.946.340,65 €</b>	<b>3.585.484,51 €</b>	<b>868.593,96 €</b>	<b>1.897.348,45 €</b>	<b>40.765.882,75 €</b>

### **5.6.1 Pensionsrückstellungen**

Pensionsrückstellungen wurden für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet. Hierzu gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Die Ermittlung des anzusetzenden Barwertes erfolgt auf der Grundlage einer versicherungsmathematischen Bewertung. Diese Bewertung wird jährlich neu erstellt und beinhaltet eine Vorausberechnung für die kommenden 5 Jahre. Die Bewertung umfasst den Versorgungs- und Beihilfeanspruch für die aktiven Beamten, die Versorgungsempfänger und Hinterbliebenen.

Die Rückstellungen für Erstattungsverpflichtungen nach §107b BeamtVG sind in den "Sonstigen Rückstellungen" enthalten.

Details können der Übersicht über die Rückstellungen 2017 entnommen werden.

### **5.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**

Es bestehen keine städtischen Verpflichtungen, die zu einer Rückstellungsbildung führen.

### **5.6.3 Instandhaltungsrückstellungen**

In den Fällen, bei denen Instandhaltungen von städtischen Sachanlagen unterlassen wurden, die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret und mittelfristig beabsichtigt ist, wurden entsprechende Rückstellungen gebildet.

Details können der Übersicht über die Rückstellungen 2017 entnommen werden.

### **5.6.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW**

Bei den sonstigen Rückstellungen handelt es sich um sog. Verpflichtungsrückstellungen. Rückstellungen wurden hier unter den Voraussetzungen gebildet, dass

- die Verpflichtung dem Grunde oder der Höhe nach zum 31.12. noch nicht genau bekannt war,
- eine Verbindlichkeit besteht oder wahrscheinlich künftig entsteht,
- die Verbindlichkeit gegenüber einem Dritten besteht
- die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich tatsächlich erfolgt,
- die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit vor dem 31.12. lag und
- der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.<sup>15</sup>

Zu den Sonstigen Rückstellungen zählen beispielsweise Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für nicht genommenen Urlaub und die Anderen Sonstigen Rückstellungen wie z.B. Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Prozesskosten.

Details können der Übersicht über die Rückstellungen 2017 entnommen werden (Punkt 8.2).

---

<sup>15</sup> Passivierungspflicht gem. § 36 Abs. 4 GemHVO

## 5.7 Verbindlichkeiten

Der Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 beträgt 212.269.361,62 EUR und ist aus der Bilanz und dem Verbindlichkeitspiegel<sup>16</sup> ersichtlich.

Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Verbindlichkeiten	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
4.2 Verbl. a. Krediten f. Investitionen	136.849.139 €	143.650.787 €	140.991.401 €
4.3 Verbl. a. Krediten zur Liquiditatss.	57.575.000 €	65.640.000 €	64.400.000 €
4.5 Verbl. a. Lieferungen u. Leistungen	3.202.217 €	5.972.064 €	2.580.657 €
4.6 Verbl. a. Transferleistungen	1.347 €	2.904 €	2.370 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.969.634 €	1.316.155 €	2.132.765 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.977.884 €	1.981.248 €	2.162.169 €
<b>SUMME</b>	<b>203.575.221 €</b>	<b>218.563.158 €</b>	<b>212.269.362 €</b>

### 5.7.1 Anleihen

Anleihen sind zum 31.12.2017 nicht zu bilanzieren.

### 5.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Als Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden die aufgenommenen Kredite ausgewiesen, die der Finanzierung von Investitionen dienen. In der Bilanz und im Verbindlichkeitspiegel werden sie nach der Art des Kreditgebers untergliedert.

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 2017 beträgt 140.991.400,79 EUR.

Verbl. aus Krediten für Investitionen ...	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
vom öffentlichen Bereich	78.878.946,87 €	89.637.173,32 €	116.478.929,73 €
vom privaten Kreditmarkt	57.970.192,16 €	54.013.613,65 €	24.512.471,06 €
<b>SUMME</b>	<b>136.849.139,03 €</b>	<b>143.650.786,97 €</b>	<b>140.991.400,79 €</b>

Zwischen den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt gab es Verschiebungen, da die Zuordnung der Kreditgeber zu den Positionen berichtigt wurde.

<sup>16</sup> Die Gliederung des Verbindlichkeitspiegels entspricht den Vorgaben des § 47 GemHVO

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang**5.7.2.1 von verbundenen Unternehmen**

Derartige Verbindlichkeiten liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

**5.7.2.2 von Beteiligungen**

Derartige Verbindlichkeiten liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

**5.7.2.3 von Sondervermögen**

Derartige Verbindlichkeiten liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

**5.7.2.4 vom öffentlichen Bereich**

Zum 31.12.2017 betragen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten vom öffentlichen Bereich 116.478.929,73 EUR.

<b>Verbindlichkeiten gegenüber ...</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
Bayerische Landesbank	6.992.672 €	6.777.897 €	6.553.357 €
Bayerische Landesbank Abwasser	0 €	0 €	3.945.516 €
Bremer Landesbank	6.306.582 €	5.869.108 €	5.572.758 €
Bremer Landesbank	0 €	0 €	2.495.352 €
Landesbank Baden-Württemberg	23.488.444 €	22.453.977 €	21.366.165 €
Landesbank Baden-Württemberg	0 €	0 €	5.097.531 €
NORD/LB Norddeutsche Landesbank	4.314.121 €	4.123.805 €	923.518 €
NORD/LB Norddeutsche LB Abwasser	0 €	0 €	2.758.063 €
Kreissparkasse Köln	21.543.985 €	35.579.726 €	39.255.504 €
Kreissparkasse Köln (Abwasser)	12.690.056 €	12.092.714 €	12.786.496 €
Kfw Bankengruppe	6.741.361 €	8.236.778 €	7.252.078 €
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	1.841.727 €	1.757.114 €	1.671.138 €
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 €	0 €	0 €
NRW Bank Abwasser	0 €	0 €	3.801.454 €
<b>SUMME</b>	<b>78.878.947 €</b>	<b>89.637.173 €</b>	<b>116.478.930 €</b>

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

#### 5.7.2.5 von Kreditinstituten

Die Rückzahlungsverpflichtungen zum Abschlussstichtag aus Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten vom privaten Kreditmarkt betragen 24.512.471,06 EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber ...	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
HSN Nordbank AG	125.073 €	0 €	0 €
Postbank AG	2.338.569 €	2.205.137 €	2.064.826 €
DKD Dexia Kommunalbank Dtl. AG	7.742.032 €	4.541.217 €	4.062.992 €
DG Bank Hamburg	2.485.215 €	2.375.489 €	2.259.272 €
Universal Investment Luxembourg S.A. Olympic	1.809.116 €	1.732.330 €	1.651.225 €
Bayrische Landesbank	4.254.696 €	4.102.962 €	0 €
Bremer Landesbank	2.636.653 €	2.567.429 €	0 €
Deutsche Genossenschaftsbank-Hypothekenbank	137.456 €	107.187 €	75.643 €
Dexia Kommunalbank Deutschland (Abwa.)	5.147.740 €	4.644.882 €	4.118.858 €
Eurohypo AG (Abw.)	6.312.301 €	5.829.095 €	5.321.140 €
HSN Nordbank AG (Abw.)	1.534.460 €	1.422.692 €	1.305.465 €
Hypo Vereinsbank / UniCredit Bank AG (Abw.)	0 €	2.612.308 €	2.539.284 €
Kfw Bank	5.000.000 €	6.953.945 €	0 €
Landesbank Baden-Württemberg (Abw.)	5.536.721 €	5.322.517 €	0 €
Norddeutsche Landesbank (Abw.)	3.201.600 €	2.984.775 €	0 €
NRW Bank (Abw.)	4.119.335 €	3.962.273 €	0 €
Postbank Zentrale (Abw.)	1.549.592 €	1.314.377 €	1.113.766 €
UniCredit Bank (Abw.)	2.750.808 €	2.682.786 €	0 €
WL Bank AG Westf.Landschaft -u. Bodenkreditbank	1.356.847 €	1.334.998 €	0 €
<b>Summe</b>	<b>57.970.192 €</b>	<b>54.013.614 €</b>	<b>24.512.471 €</b>

#### 5.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Rückzahlungsverpflichtungen zum Abschlussstichtag aus Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) betragen **64.400.000,00 EUR**.

Verbindlichkeiten gegenüber ...	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Helaba LB Hessen Thüringen	0 €	0 €	10.000.000 €
biw Bank f. Investments u. Wertpapiere AG	0 €	5.000.000 €	0 €
Kreissparkasse Köln	18.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €
Deutsche Postbank AG	10.000.000 €	6.500.000 €	6.500.000 €
Commerzbank	0 €	10.000.000 €	10.000.000 €
Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	0 €	0 €	4.000.000 €
NRW Bank	25.000.000 €	35.000.000 €	25.000.000 €
Kreissparkasse Köln (Tagesgeld)	4.575.000 €	4.140.000 €	3.900.000 €
<b>Summe</b>	<b>57.575.000 €</b>	<b>65.640.000 €</b>	<b>64.400.000 €</b>

#### **5.7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

Unter dem Bilanzposten "Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen" sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusetzen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung begründet wird, die einer Kreditaufnahme der Stadt wirtschaftlich gleichkommt. Dies können beispielsweise Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Leasingverträge sein.

Im Haushaltsjahr 2017 lagen keine Sachverhalte vor, die zu einer Bilanzierung von Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, führten.

#### **5.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Unter diesem Bilanzposten sind die Verpflichtungen der Stadt Bornheim aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen ausgewiesen, bei denen die Gegenleistung (i.d.R. Zahlung für die empfangene Leistung) noch nicht erfüllt ist.

Die Verpflichtungen sind mit dem Rückzahlungsbetrag in Höhe von 2.580.657,06 EUR angesetzt.

#### **5.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Als "Verbindlichkeiten aus Transferleistungen" sind die Verpflichtungen der Stadt Bornheim ausgewiesen, die aus der Übertragung von Finanzmitteln von Dritten entstanden sind, denen jedoch keine konkrete Gegenleistung der Stadt gegenübersteht. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen können somit aus erhaltenen rückzahlbaren Zuwendungen entstehen.

Zum Bilanzstichtag betragen die Verbindlichkeiten 2.370,02 EUR.

#### **5.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die Bilanzposition "Sonstige Verbindlichkeiten" ist ein Auffangposten für Verbindlichkeiten, die nicht unter einer anderen Verbindlichkeitsposition anzusetzen sind. So zählen Verbindlichkeiten, die nicht auf Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen, zu den "Sonstigen Verbindlichkeiten". Hierzu gehören insbesondere Steuerverbindlichkeiten, Leistungspflichten gegenüber Sozialversicherungsträgern oder erhaltene und noch nicht verwendete Zuwendungen sowie Beiträge.

Der Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag beträgt 2.132.764,56 EUR.

#### **5.7.8 Erhaltene Anzahlungen**

Als "Erhaltene Anzahlungen" sind Verpflichtungen gegenüber Dritten ausgewiesen die daraus resultieren, dass die Stadt zum Bilanzstichtag Finanzmittel (z.B. Investitionspauschale, Beiträge) erhalten, aber noch nicht oder noch nicht vollständig die

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

gewünschte Leistung erbracht oder eine vertraglich vereinbarte Maßnahme durchgeführt hat. In diesen Fällen besteht eine "schwebende" Rückzahlungspflicht bis zur vollständigen zweckentsprechenden Verwendung der Finanzmittel.

Der Wert der "Erhaltenen Anzahlungen" zum Abschlussstichtag beträgt 2.162.169,19 EUR.

<b>Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
Investitionspauschale	716.400 €	0 €	0 €
Bildungspauschale	1.141.077 €	0 €	0 €
Sportpauschale	0 €	0 €	0 €
Feuerschutzpauschale	25.164 €	0 €	0 €
Ersatzgelder	648.537 €	626.811 €	724.240 €
Beiträge	1.275.040 €	1.354.436 €	1.378.363 €
Zuweisungen vom Bund	0 €	0 €	0 €
Zuweisungen vom Land	6.600 €	0 €	59.567 €
Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	165.065 €	0 €	0,00€ €
Sonstige Sonderposten	0 €	0 €	0 €
<b>SUMME</b>	<b>3.977.884 €</b>	<b>1.981.248 €</b>	<b>2.162.169 €</b>

## 5.8 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

Die passive Rechnungsabgrenzung dient der periodischen Ergebnisermittlung. Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilanzieren, wenn Einnahmen vor dem 31.12. eingehen, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (transitorische Posten).

Der zum 31.12.2017 bilanzierte passive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 637.002,34 EUR. Details können dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (Punkt 8.3) entnommen werden.

## 6 Besondere Erläuterungspflichten

Nach § 44 Abs. 2 GemHVO NRW sind bestimmte Sachverhalte im Anhang gesondert anzugeben und zu erläutern.

### 6.1 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1

Es liegen keine besonderen Umstände vor, die dazu führen, dass der Jahresabschluss 2017 nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bornheim vermittelt.

## **6.2 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 2**

Die Allgemeine Rücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 13,5 Mio. EUR auf rd. 88,75 Mio. EUR verringert. In der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird eine weitere Verringerung prognostiziert.

Die Veränderung ist auf die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zur Deckung der Jahresfehlbeträge (2016: 13.830,69 EUR) und auf die Verrechnungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (2017 1.087.748,51 €) zurückzuführen.

Bei einer Verrechnung des Fehlbetrages 2017 (1,1 Mio. EUR) verringert sich die Allgemeine Rücklage auf 87,65 Mio. EUR

Im Weiteren wird auf den Punkt 5.4 des Anhangs verwiesen.

## **6.3 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3**

Dem Grundsatz folgend, wurden die Vermögensgegenstände einzeln bewertet. Ausnahme bildet die Festwertbewertung für Aufwuchs Sportflächen, Anlagen Sportflächen, Aufwuchs Freibad, Aufwuchs Kinderspiel-/Bolzplätze, Anlagen Kinderspiel-/Bolzplätze, Aufwuchs Grünanlagen, Anlagen Grünanlagen, Straßenbeleuchtung sowie der Medienfestwert.

Im Zuge der Umsetzung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes werden ab dem 01.01.2013 die Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten von selbständig nutzbaren und abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens bis 410,00 EUR/netto unmittelbar als Aufwand verbucht<sup>17</sup>. Zuvor wurden die vg. Vermögensgegenstände aktiviert und im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben.

## **6.4 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4**

Die Vermögensgegenstände, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet worden sind, können mit ihren jeweiligen Rückstellungsbeträgen der Übersicht über die Rückstellungen 2016 (Punkt 8.2) entnommen werden.

## **6.5 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 5**

Die Aufgliederung des Postens "Sonstige Rückstellungen" kann der Übersicht über die Rückstellungen 2016 (Punkt 8.2) entnommen werden.

---

<sup>17</sup> vgl. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW

## **6.6 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 6**

Von der Möglichkeit der Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung wurde kein Gebrauch gemacht. Die Abschreibung der abnutzbaren Vermögensgegenstände erfolgte ausschließlich linear<sup>18</sup>.

Eine Abweichung von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgte nicht.

## **6.7 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 7**

Es liegen keine Fälle vor, bei denen die Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch nicht erhoben wurden, da regelmäßig Vorausleistungen auf den Erschließungsbeitrag in Höhe der voraussichtlichen Kosten erhoben werden.

## **6.8 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 8**

Zahlungsgeschäfte in Fremdwährung wurden nicht getätigt.

## **6.9 nach § 44 Abs. 2 Satz 1 Nr. 9**

Verpflichtungen aus Leasingverträgen liegen nicht vor.

## **6.10 nach § 44 Abs. 2 Satz 2**

### **Ausfallbürgschaften**

Zum Abschlussstichtag besteht eine Ausfallbürgschaft zugunsten der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Bornheim (WFG) in Höhe von 9 Mio. EUR für Kredite, einschließlich Zinsen, und Kosten zur Sicherung der Liquidität der Gesellschaft (Ratsbeschluss vom 17.12.2002 und 29.09.2011).

### **Bestellte Sicherheiten**

Sicherheiten wurden beispielsweise in Form von Sicherungshypotheken als Sicherheiten für gewährte Stundungen bestellt.

### **Gewährverträge**

Zu bilanzierende Gewährverträge liegen zum Abschlussstichtag nicht vor.

---

<sup>18</sup> Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung, statt der linearen Abschreibung, wenn diese dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entspricht nach § 35 Abs. 1 GemHVO

## **7 Sonstiges**

### **7.1 Außerplanmäßige Abschreibungen<sup>19</sup>**

Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

### **7.2 Zuschreibungen<sup>20</sup>**

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Zuschreibungen in Höhe von 54.694,20 EUR für den Festwert für Einfriedungen, Wege- u. Platzflächen vorgenommen, da sich der Festwert um mehr als 10% verändert hat.

### **7.3 Vergleichbarkeit der Bilanzansätze<sup>21</sup>**

Die Beträge der Bilanzposten des aktuellen Haushaltsjahres sind mit den Beträgen des Vorjahres vergleichbar.

### **7.4 Neue Bilanzposten<sup>22</sup>**

Neue Bilanzposten, die nicht von einem vorgeschriebenen Posten des § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO NRW erfasst sind, wurden nicht hinzugefügt.

### **7.5 Zusammenfassung von Bilanzposten<sup>23</sup>**

Eine Zusammenfassung von Bilanzposten ist nicht erfolgt.

### **7.6 Mitzugehörigkeit zu anderen Bilanzposten<sup>24</sup>**

Mietwohnungen, wie z.B. Hausmeisterwohnungen, wurden unter der Hauptnutzung des Gebäudes bilanziert.

Das Vermögen der Stiftungen wurde entsprechend seiner Nutzung unter den jeweiligen Bilanzpositionen erfasst (z.B. als Ackerland genutzte Stiftungsgrundstücke wurden unter der Position Ackerland bilanziert).

### **7.7 Kostenunterdeckungen in Gebührenbereichen<sup>25</sup>**

Vgl. Sonderposten für Gebührenaussgleich.

---

<sup>19</sup> § 35 Abs. 5, 6 GemHVO NRW

<sup>20</sup> § 35 Abs. 8 GemHVO NRW

<sup>21</sup> § 41 Abs. 5 GemHVO NRW

<sup>22</sup> § 41 Abs. 6 GemHVO NRW

<sup>23</sup> § 41 Abs. 7 Satz 2 GemHVO NRW

<sup>24</sup> § 41 Abs. 7 Satz 3 GemHVO NRW

<sup>25</sup> § 43 Abs. 6 GemHVO NRW

## **7.8 Systembedingte Abweichungen zw. Plan- und Istwerten in den Teilrechnungen**

Im Teilergebnisplan 1.16.01 werden neben den Einzahlungen aus den Zuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) auch sämtliche Erträge aus der planmäßigen Auflösung der aus den Zuweisungen resultierenden Sonderposten ausgewiesen.

In der Ergebnisrechnung erfolgt der Ausweis der Erträge, entsprechend der tatsächlichen Zuordnung und Verwendung der Zuweisungen. D.h., dass die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in der Teilrechnung ausgewiesen werden, in denen auch die Aufwendungen für Abschreibungen der geförderten Vermögensgegenstände ausgewiesen werden. Dies gilt analog für die teilweise mögliche konsumtive Verwendung der Zuweisungen.

Diese systembedingte Darstellung hat zur Folge, dass die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in der Teilergebnisrechnung 1.16.01 regelmäßig geringer ausfallen als die Planansätze. Im Gegenzug sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in den übrigen Teilergebnisrechnungen in der Regel höher als die Planansätze.

## **7.9 Inventuren zum Schluss des Haushaltsjahres 2017**

Zum Jahresabschluss 2017 erfolgte die vorgeschriebene Inventur in Form der Buch- und Beleginventur und für die Vermögensgegenstände in Form der körperlichen Inventur.

Die körperlichen Inventuren für die beweglichen Vermögensgegenstände auf den Sportplätzen und in den Turnhallen sowie für die EDV-Ausstattungen in den Schulen konnten nicht fertiggestellt werden. Die Fertigstellung erfolgt im Jahr 2018.

## **7.10 Ermächtigungsübertragungen**

Aus dem Haushaltsjahr 2017 wurden Ermächtigungen wie dargestellt in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

In 2017 wurden

1. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen
2. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen mit Zahlung in 2018
3. Aufwandsermächtigungen
4. Auszahlungsermächtigungen für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die übertragenen Ermächtigungen verstärken die Ansätze des Folgejahres.

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

Übersicht Ermächtigungsübertragungen:

<b>1. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen (2017-2018)</b>			
<b>Produkt- gruppe</b>	<b>Projekt-Nr.</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.01.06	5.000500	Zentrale Dienste Inventar (BGA)	21.200,00
<b>1.01.06 Zentrale Dienste</b>			<b>21.200,00</b>
1.01.12	5.000410	EDV Hardware (BGA)	21.000,00
1.01.12	5.000510	EDV Schulen und Kitas	143.900,00
<b>1.01.12 Technikunterstützte Information</b>			<b>164.900,00</b>
1.01.14	5.000345	Grundvermögen - An- und Verkauf	1.264.300,00
<b>1.01.14 Liegenschaftsverwaltung</b>			<b>1.264.300,00</b>
1.01.15	5.000159	NU Errichtung von Übergangwohnheimen	3.709.800,00
1.01.15	5.000251	Kita Ausbau U3 Umbau	283.500,00
1.01.15	5.000262	FGH Ro Erweiterung Sanitäranlage	20.000,00
1.01.15	5.000326	Rathaus Sanierung Ratstrakt	9.650,00
1.01.15	5.000327	Europaschule Erweiterung	4.919.000,00
1.01.15	5.000349	Europaschule Sanierung Turnhalle	977.700,00
1.01.15	5.000355	Unterkünfte Flüchtlinge	14.420,00
1.01.15	5.000420	OGS Me Einbau WC im Dachgeschoss	15.000,00
1.01.15	5.000425	Neubau Kita Rilkestr.	67.800,00
1.01.15	5.000434	GS Waldorf Sandstr. Grundsanierung	420.000,00
1.01.15	5.000441	Rathausenerweiterung	25.000,00
<b>1.01.15 Gebäudewirtschaft</b>			<b>10.461.870,00</b>
1.01.17	5.000394	Fördermaßnahmen Inklusion	80.800,00
1.01.17	5.000395	Umsetzung demogr. Entwicklungskonzept	50.000,00
<b>1.01.17 Inklusion und Demographie</b>			<b>130.800,00</b>
1.02.01	5.000398	Öffentliche Ordnung (BGA)	1.500,00
<b>1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>			<b>1.500,00</b>
1.02.07	5.000014	Feuerwehrgeräte (BGA)	123.210,00
1.02.07	5.000048	Feuerwehrfahrzeuge	702.300,00
1.02.07	5.000147	FW Funkgeräte	5.000,00
1.02.07	5.000341	Neueinbau Sirenen Feuerwehren	24.400,00
<b>1.02.07 Feuer- und Bevölkerungsschutz</b>			<b>854.910,00</b>
1.03.01	5.000451	Grundschulen (BGA)	41.500,00
<b>1.03.01 Grundschulen</b>			<b>41.500,00</b>
1.03.02	5.000461	Sekundarschule Merten Inventar (BGA)	296.600,00
<b>1.03.02 Haupt-/Sekundarschulen</b>			<b>296.600,00</b>
1.03.04	5.000481	GE Europaschule Inventar (BGA)	9.200,00
<b>1.03.04 Gesamtschulen</b>			<b>9.200,00</b>
1.04.02	5.000339	VHS Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.290,00
<b>1.04.02 Volkshochschule</b>			<b>5.290,00</b>
1.05.02	1.05.02.02	Senioren (seniorenfreundliches Bornheim) (GWG)	1.000,00
1.05.02	5.000053	NU Übergangswohnungen Inventar (BGA)	28.700,00
<b>1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen</b>			<b>29.700,00</b>
1.06.01	5.000443	Kita Ausbau U3 (BGA)	41.000,00
1.06.01	5.000444	Kita Inventar (BGA)	76.700,00
<b>1.06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung</b>			<b>117.700,00</b>
1.08.01	5.000399	Ertüchtigung Sportplatz Widdig	50.000,00
<b>1.08.01 Sport</b>			<b>50.000,00</b>

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>1. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen (2017-2018)</b>			
<b>Produktgruppe</b>	<b>Projekt-Nr.</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.12.02	5.000056	Apostelpfad (Königstr. - Ende Bebauung)	705.300,00
1.12.02	5.000064	Königstr.	93.500,00
1.12.02	5.000066	Peter - Fryns - Platz	10.300,00
1.12.02	5.000080	Domhofstr. (Mertensgasse-Wendeanl.)	8.700,00
1.12.02	5.000108	Kolberger Str. (FgÜ)	385.600,00
1.12.02	5.000185	Radverkehrskonzept	50.000,00
1.12.02	5.000223	Verkehrssicherung	254.200,00
1.12.02	5.000227	Pohlhausenstraße(Königstr./Servatiusweg)	13.000,00
1.12.02	5.000319	Heerweg Waldorf bis Hemmerich	642.900,00
1.12.02	5.000320	Oberdorfer Weg	188.000,00
1.12.02	5.000322	Bürgerradweg L300	10.000,00
1.12.02	5.000334	Bornheimer Straße/Uedorfer Straße	219.600,00
1.12.02	5.000359	Fußweg entlang Zweigrabenweg	161.000,00
1.12.02	5.000360	Fußwegeverbindung Kolb.Str.-Bhf Sechtem	76.100,00
1.12.02	5.000372	Gartenstraße	11.700,00
1.12.02	5.000407	Bayerstr. (Siegstr.-Weingarten)	230.000,00
1.12.02	5.000408	Raiffeisenstr.	55.000,00
1.12.02	5.000424	Ertfstraße	143.000,00
1.12.02	5.000439	Sandstraße Straßenbausanierung	172.500,00
1.12.02	5.000440	Haasbachstr. Teilausbau	20.000,00
1.12.02	5.000455	Knotenpunktplanung Königstr.	22.000,00
<b>1.12.02 Straßenbau, -unterhaltung, -bewirtschaftung</b>			<b>3.472.400,00</b>
1.13.01	5.000214	Spielplätze - Erwerb von Spielgeräten	32.100,00
1.13.01	5.000448	Ausbau und Modernisierung von Kinderspielplätzen	30.800,00
1.13.01	5.000450	Kitas Außenanlagen	90.100,00
1.13.01	5.000454	Grundschulen Außenanlagen	53.000,00
1.13.01	5.000456	Sanierung Parkplatz Rathaus	3.000,00
1.13.01	5.000464	Sekundarschule Außenanlagen	26.900,00
1.13.01	5.000484	Gesamtschulen Außenanlagen	64.000,00
<b>1.13.01 Öffentliches Grün</b>			<b>299.900,00</b>
1.13.02	5.000010	Ersatzmaßnahme Bundesnaturschutzgesetz	159.700,00
1.13.01	5.000352	Hochwasserrückhaltebecken	41.400,00
<b>1.13.02 Natur und Landschaft</b>			<b>201.100,00</b>
1.13.03	5.000356	Bachkanal Oberdorfer Weg	347.000,00
<b>1.13.03 Öffentliche Gewässer</b>			<b>347.000,00</b>
<b>Auszahlungsermächtigungen für Investitionen</b>			<b>17.769.870,00</b>

<b>2. Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2017 mit Zahlungsfälligkeiten in 2018</b>			
<b>Produktgruppe</b>	<b>Projekt-Nr.</b>	<b>Projekt-Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.05.02	5.000053	NU Übergangswohnungen Inventar (BGA)	2.196,74
<b>1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen</b>			<b>2.196,74</b>
1.12.02	5.000047	Grunderwerb für Verkehrsflächen	3.061,84
1.12.02	5.000165	P & R Anlage Sechtem	8.585,48
1.12.02	5.000331	Barrierefreie Haltestellen	1.760,22
<b>1.12.02 Straßenbau, -unterhaltung, -bewirtschaftung</b>			<b>13.407,54</b>
<b>Auszahlungsermächtigungen für Investitionen 2017 mit Zahlungsfälligkeiten in 2018</b>			<b>15.604,28</b>

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

<b>3. Aufwandsermächtigungen (2017-2018)</b>			
<b>Produktgruppe</b>	<b>Produkt / Kostenstelle</b>	<b>Aufwand für ...</b>	<b>Betrag</b>
1.01.11	1.01.11.01	Organisation (Stellenbewertung, Schulung Arbeitsplatzbe.)	13.000,00
<b>1.01.11 Organisation</b>			<b>13.000,00</b>
1.01.17	1.01.17.01	Inklusion (fachtechn. Prüfung, bauliche Anpassungen, demographisches Entwicklungskonzept)	231.200,00
<b>1.01.17 Inklusion und Demographie</b>			<b>231.200,00</b>
1.05.02	1.05.02.02	Senioren (seniorenfreundliches Bornheim)	6.000,00
<b>1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen</b>			<b>6.000,00</b>
1.12.02	5.000227	Pohlhausenstraße (Festwert Straßenbeleuchtung)	5.000,00
1.12.02	5.000359	Fußweg entlang Zweigrabenweg (Festwert Straßenbeleuchtung)	20.000,00
<b>1.12.02 Straßenbau, -unterhaltung, -bewirtschaftung</b>			<b>25.000,00</b>
1.13.01	14574	Außenanlagen GS He Rheinstr.	30.000,00
<b>1.13.01 Öffentliches Grün</b>			<b>30.000,00</b>
<b>Aufwandsermächtigungen (2017-2018)</b>			<b>305.200,00</b>

<b>4. Auszahlungsermächtigungen für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (2017-2018)</b>			
<b>Produktgruppe</b>	<b>Produkt / Kostenstelle</b>	<b>Auszahlung für ...</b>	<b>Betrag</b>
1.01.10	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	97.200,00
<b>1.01.10 Finanzmanagement und Rechnungswesen</b>			<b>97.200,00</b>
1.01.11	1.01.11.01	Organisation (Stellenbewertung, Schulung Arbeitsplatzbe.)	13.000,00
<b>1.01.11 Organisation</b>			<b>13.000,00</b>
1.01.12	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	10.000,00
<b>1.01.12 Technikunterstützte Information</b>			<b>10.000,00</b>
1.01.14	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	60.177,84
<b>1.01.14 Liegenschaftsverwaltung</b>			<b>60.177,84</b>
1.01.15	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	434.063,17
1.01.15	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	877.085,68
<b>1.01.15 Gebäudewirtschaft</b>			<b>1.311.148,85</b>
1.01.17	1.01.17.01	Inklusion (fachtechn. Prüfung, bauliche Anpassungen, demographisches Entwicklungskonzept)	231.200,00
<b>1.01.17 Inklusion und Demographie</b>			<b>231.200,00</b>
1.02.01	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	1.000,00
<b>1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>			<b>1.000,00</b>
1.02.02	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	3.000,00
<b>1.02.02 Gewerbeswesen</b>			<b>3.000,00</b>
1.02.06	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	8.000,00
<b>1.02.06 Wahlen</b>			<b>8.000,00</b>
1.03.07	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	408.000,00
<b>1.03.07 Sonstige schulische Aufgaben</b>			<b>408.000,00</b>

## Stadt Bornheim

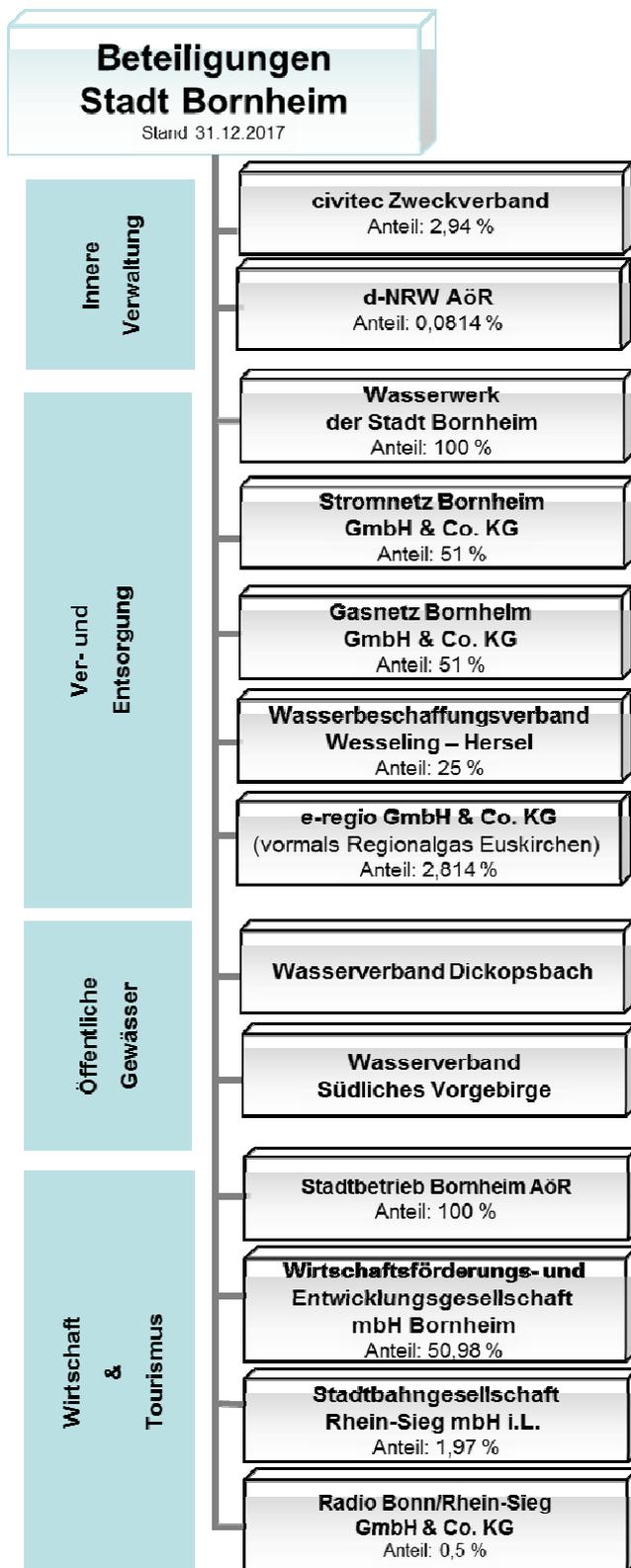
Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

<b>4. Auszahlungsermächtigungen für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (2017-2018)</b>			
<b>Produktgruppe</b>	<b>Produkt / Kostenstelle</b>	<b>Auszahlung für ...</b>	<b>Betrag</b>
1.05.02	1.05.02.02	Senioren (seniorenfreundliches Bornheim)	5.000,00
<b>1.05.02 Soziale Einrichtungen und Leistungen</b>			<b>5.000,00</b>
1.05.03	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	350.000,00
<b>1.05.03 Asylleistungen</b>			<b>350.000,00</b>
1.06.01	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	545,45
<b>1.06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung</b>			<b>545,45</b>
1.08.01	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	16.338,96
<b>1.08.01 Sport</b>			<b>16.338,96</b>
1.09.01	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	1.000,00
<b>1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung</b>			<b>1.000,00</b>
1.10.01	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	3.860,00
<b>1.10.01 Bauaufsicht</b>			<b>3.860,00</b>
1.10.02	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	6.251,66
<b>1.10.02 Denkmalschutz und-pflege</b>			<b>6.251,66</b>
1.11.02	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	80.000,00
<b>1.11.02 Gasversorgung</b>			<b>80.000,00</b>
1.11.05	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	33.520,02
<b>1.11.05 Abfallwirtschaft</b>			<b>33.520,02</b>
1.12.02	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	129.158,86
<b>1.12.02 Straßenbau, -unterhaltung, -bewirtschaftung</b>			<b>129.158,86</b>
1.12.04	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	200.000,00
<b>1.12.04 ÖPNV</b>			<b>200.000,00</b>
1.13.01	14574	Außenanlagen GS He Rheinstr.	30.000,00
1.13.01	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	51.035,30
<b>1.13.01 Öffentliches Grün</b>			<b>81.035,30</b>
1.13.03	Instand.rückst.	Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen	4.745,42
<b>1.13.03 Öffentliche Gewässer</b>			<b>4.745,42</b>
1.16.01	A. sonst. Rückst.	Auszahlungen für andere sonstige Rückstellungen	2.238.592,00
<b>1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>			<b>2.238.592,00</b>
<b>Auszahlungsermächtigungen für Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit (2017-2018)</b>			<b>5.292.774,36</b>

## Weitere Unterlagen, Übersichten, Anlagen

### 8.1 Übersicht Beteiligungen



## 8.2 Übersicht Rückstellungen

Rückstellungen 2017	Gesamt- betrag am 31.12.2016	Veränderungen zum 31.12.2017			Gesamt- betrag am 31.12.2017
		Zufüh- rungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	
Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Rückstellungen</b>	<b>39.946.340,65</b>	<b>3.585.484,51</b>	<b>868.593,96</b>	<b>1.897.348,45</b>	<b>40.765.882,75</b>
<b>Pensionsrückstellungen</b>	<b>33.899.105,00</b>	<b>1.496.342,00</b>	<b>0,00</b>	<b>736.346,00</b>	<b>34.659.101,00</b>
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	16.083.169,00	1.423.438,00	0,00	12.764,00	17.493.843,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	17.815.936,00	72.904,00	0,00	723.582,00	17.165.258,00
<b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>1.628.475,54</b>	<b>256.035,30</b>	<b>406.486,08</b>	<b>139.482,70</b>	<b>1.338.542,06</b>
JGR Dersdorf - Keller Schimmelpilzsanierung	101.141,83	0,00	77.181,46	23.960,37	0,00
Sanierung Abwasseranlagen	343.275,85	0,00	51.051,04	0,00	292.224,81
HS Merten Sanierung Dach Aula	146.144,07	0,00	106.388,94	39.755,13	0,00
Gesamtschule Bornheim - Sanierung Garagendach	18.000,00	0,00	11.379,52	6.620,48	0,00
GS Sechtem - Teilsanierung der Außenfassade	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
Straßenbegleitgrün - Sanierung Baumstandorte Griegstraße	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
Gymnasium Roisdorf - Sanierung Lüftung - Brandschutz WkP	113.115,15	0,00	65.529,40	37.585,75	10.000,00
GS + HS Merten - fachtechn. Begleitung Ing. Büro WkP	5.380,00	0,00	0,00	5.380,00	0,00
GS + HS Merten - ELA Mängelbeseitigung WkP - Lautsprecher	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
GS + HS Merten - Brandschutztechnische San. gesamt - nach BS	59.044,46	0,00	0,00	0,00	59.044,46
GE Bornheim - fachtechn. Begl. Ing. Büro IBN - WkP - Nachtrag	14.500,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00
GE Bornheim - RLT Mängelbeseitigung - Brandschutz - WkP	1.299,66	0,00	0,00	1.299,66	0,00
GE Bornheim - RLT Mängelbeseitigung - WkP	2.029,00	0,00	0,00	2.029,00	0,00
GE Bornheim - Elektro Mängelbeseitigung - WkP	8.720,00	0,00	6.157,20	2.562,80	0,00
GE Bornheim - Bodenbelag Sanierung	81.582,62	0,00	18.500,00	0,00	63.082,62
Toilettensanierung div. Schulen	179.298,66	0,00	0,00	0,00	179.298,66
GS He Sanierung letzter Abschnitt	83.048,75	0,00	0,00	0,00	83.048,75
Schadstoffsanierungen div.	80.943,01	0,00	1.783,33	0,00	79.159,68
Kitas 2015 allg. Umrüstung Treppengeländer	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
GY 2015 Sanierung Logos	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
GY 2016 BMA Zentrale u. zus. Rauchmelder	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00
GY 2016 SiBel - Leuchten Aussenbalkone	2.000,00	0,00	1.654,93	345,07	0,00
GE Bo - Brandschutzklappen EG	4.000,00	0,00	2.666,83	1.333,17	0,00
HBS Merten - ELA Beseitigung eM	4.000,00	0,00	1.850,30	2.149,70	0,00
GE Bo Turnhalle – Trennvorhänge Reparatur	30.000,00	0,00	14.538,43	15.461,57	0,00
Unterhaltung Straßen	0,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00
Bahnsteigmodernisierung Linie 18	0,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
Verkehrssicherung Rheinufer	7.400,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00
Kanalerneuerung, Erneuerung Straßenabläufe	51.543,28	0,00	0,00	0,00	51.543,28
Bahnsteigmodernisierung Linie 16	20.000,00	70.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Brückenprüfung/-unterhaltung	60.000,00	14.500,00	14.784,42	0,00	59.715,58
Entwässerung Sportplatz Widdig	16.338,96	0,00	0,00	0,00	16.338,96
Ersatzpflanzungen (Großgehölze im Stadtgebiet)	4.986,06	0,00	0,00	0,00	4.986,06
Instandhaltung HRB Eisenbahngraben	6.557,48	0,00	1.812,06	0,00	4.745,42
Sanierung Baumstandort KiTa Dersdorf	6.726,70	0,00	0,00	0,00	6.726,70
Sanierung Straßenbegleitgrün - Standortverb. Bäume Rilkestr.	60.000,00	0,00	4.808,22	0,00	55.191,78
Sanierung Rathausstr. (Unterpflanzung)	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Gutachten Baum, Rathausstr.	0,00	1.035,30	0,00	0,00	1.035,30
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>4.418.760,11</b>	<b>1.833.107,21</b>	<b>462.107,88</b>	<b>1.021.519,75</b>	<b>4.768.239,69</b>
<b>Rückstellungen Inanspruchn. Altersteilzeit</b>	<b>15.797,50</b>	<b>15.797,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.595,00</b>
<b>So. Rückst. für nicht genommenen Urlaub</b>	<b>900.371,94</b>	<b>86.305,83</b>	<b>0,00</b>	<b>635.940,46</b>	<b>350.737,31</b>
<b>So. Rückst. für gel. Überstunden, Zeiteinheiten</b>	<b>0,00</b>	<b>519.483,08</b>	<b>0,00</b>	<b>152.285,00</b>	<b>367.198,08</b>
<b>So. Rückst. Erstattungsanspruch Pension</b>	<b>336.495,00</b>	<b>7.182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.677,00</b>

**Stadt Bornheim**  
**Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017**  
**Anhang**

Rückstellungen 2017	Gesamt- betrag am 31.12.2016	Veränderungen zum 31.12.2017			Gesamt- betrag am 31.12.2017
		Zufüh- rungen	Inanspruch- nahme	Auflösung	
Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Andere sonstige Rückstellungen</b>	<b>3.166.095,67</b>	<b>1.204.338,80</b>	<b>462.107,88</b>	<b>233.294,29</b>	<b>3.675.032,30</b>
<b>Rückst. für ungewisse Verbindlichkeiten</b>	<b>3.127.095,67</b>	<b>787.478,80</b>	<b>430.107,88</b>	<b>226.294,29</b>	<b>3.258.172,30</b>
Steueraufwendungen BgA Gasnetz 2017	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Nachz. Leistungen Bürgerentscheid 2016	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
U3-Spielmaterial, Kita Burgwiesenweg	0,00	545,45	0,00	0,00	545,45
Rep. Spielgeräte Maaßenstr., Mielweg, Berner Str., Krippstr.	5.072,83	0,00	5.069,83	3,00	0,00
Nachz. Streifendienst Flüchtlingsheime	13.423,20	0,00	0,00	13.423,20	0,00
Nachz. 24/7 Betreuung Sicherheitsdienst Feldchenweg	16.450,56	0,00	0,00	16.450,56	0,00
Nachz. Leistungsvereinbarung Flüchtlingssozialarbeit	92.500,00	0,00	37.500,00	55.000,00	0,00
Zuf. Rückst. Krankenhilfe Flüchtlinge	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
Restauratorische Leistungen am ehem. Portal Villa Anna	0,00	6.251,66	0,00	0,00	6.251,66
Nutzungsentgelt Sporthalle LVR wg. Nutzung Europaschule	7.500,00	0,00	6.336,67	0,00	1.163,33
Nachz. Strom Liegenschaften 2016	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00
Nachz. Wasser Liegenschaften 2016	37.000,00	0,00	26.385,07	10.614,93	0,00
Nachz. Abwasser Liegenschaften 2016	38.150,00	0,00	26.394,21	11.755,79	0,00
Nachz. Niederschlagswasser Liegenschaften 2016	22.000,00	0,00	8.804,35	13.195,65	0,00
Nachz. Gas Liegenschaften 2016	20.000,00	0,00	12.694,13	7.305,87	0,00
Nachz. Mietnebenkosten Liegenschaften 2016	48.000,00	0,00	13.770,90	29.229,10	5.000,00
Re. Brandschutzgutachten Rathaus	14.577,50	0,00	0,00	0,00	14.577,50
Re. Wartung RLT Europaschule	5.994,74	0,00	5.994,74	0,00	0,00
Re. Wartung Aufzug Hauptschule Merten	1.660,67	0,00	0,00	0,00	1.660,67
Nachz. Strom Liegenschaften 2017	0,00	314.000,00	0,00	0,00	314.000,00
Nachz. Mietnebenkosten Liegenschaften 2017	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Nachz. Müllgebühren Liegenschaften 2017	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
2. BA Kanalbau Waldorf, MB 4/4029	0,00	33.422,49	0,00	0,00	33.422,49
2. BA Kanalbau Waldorf, MB 4/3752	0,00	7.532,90	0,00	0,00	7.532,90
Medienentwicklungsplan (MEP) Sechtem	0,00	40.706,28	0,00	0,00	40.706,28
Re. Arbeitsmedizinische Jahresbetreuung 2016	5.520,00	0,00	5.510,76	9,24	0,00
Abrechnung Zweckverband civitec 2016	12.000,00	0,00	7.687,44	4.312,56	0,00
Abrechnung Zweckverband civitec 2017	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Abschlussre. 2015 Glascontainermanagement	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00
Abschlussre. 2015 Bachunterhaltung	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00
Abschlussre. 2016 Glascontainermanagement	1.887,49	0,00	1.887,49	0,00	0,00
Abschlussre. 2016 Wilder Müll	12.367,89	0,00	12.367,89	0,00	0,00
Abschlussre. 2016 Papierkorbentleerung	18.551,84	0,00	18.551,84	0,00	0,00
Straßenbegleitgrün	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
Abschlussre. 2017 Papierkorbentleerung	0,00	20.112,01	0,00	0,00	20.112,01
Abschlussre. 2017 Wilder Müll	0,00	13.408,01	0,00	0,00	13.408,01
Prozessbegleitung demographisches Entwicklungskonzept	17.100,00	0,00	9.565,01	7.534,99	0,00
Verbandsumlage 2016 Südliches Vorgebirge	117.171,55	0,00	117.171,55	0,00	0,00
GPA-Prüfungen	75.000,00	22.200,00	0,00	0,00	97.200,00
RWE Gewerbesteuer, Nachforderungszinsen	1.888.092,00	88.100,00	0,00	0,00	1.976.192,00
KSK, VB Gewerbesteuer, Zinsen	127.200,00	4.200,00	0,00	0,00	131.400,00
Widerspruchsverfahren zu Grundsteuer A	0,00	131.000,00	0,00	0,00	131.000,00
Nachz. MwSt 2011-2016 Glascontainermanagement	54.275,40	0,00	4.416,00	49.859,40	0,00
<b>Rückst. für drohende Verluste</b>	<b>25.000,00</b>	<b>378.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>378.000,00</b>
Ansprüche Baufirma aus Grundsanierung GS Wd	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
Verpfl. aus Vergleich Schülerspezialverkehr	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Verpfl. aus Kündigung Vertrag Schülerspezialverkehr	0,00	278.000,00	0,00	0,00	278.000,00
<b>Rückst. für Prozesskosten</b>	<b>14.000,00</b>	<b>38.860,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>38.860,00</b>
Prozessk. Schadenvers. Vergabe 10344/16	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
Prozessk. Normenkontrollverf. 10D44/15.NE	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
Prozessk. Anfechtung Abrissverfügung 8K6269/16	0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00
Prozessk. Klage auf Erteilung Befreiung Maulkorbpflicht 20K297	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Prozessk. Anfechtung Ausübung gemeindliches Vorkaufsrecht 8	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Prozessk. Anfechtungsklage gegen Ordnungsverfügung 8K9346	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Prozessk. Anfechtung Gebührenbescheid für abgelehnten Baua	0,00	160,00	0,00	0,00	160,00
Prozessk. Anfechtung Ablehnung Bauantrag 8K10204/17	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Prozessk. Nachprüfungsverfahren Interims-Vergabe Schülerspe	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Prozessk. Nachprüfungsverfahren Interims-Vergabe Schülerspe	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Prozessk. Klage auf Erteilung glücksspielrechtlichen Erlaubnis 9	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Prozessk. Klage gegen Kündigung Vertrag zum Schülerspezial	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

### 8.3 Übersicht Rechnungsabgrenzungen

Rechnungsabgrenzung 2017	Gesamt- betrag am 31.12.2016	Veränderungen zum 31.12.2017			Gesamt- betrag am 31.12.2017
		Zufüh- rungen	Laufende Auflösung	Grund entfallen	
Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Zuweisungen vom Land</b>	<b>-492.000,00</b>	<b>-433.618,66</b>	<b>-422.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-503.618,66</b>
PRAP SportPausch Zuschuss SV Vorgebirge	-37.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	-35.000,00
PRAP SportPausch Zuschuss SSV Bornheim	-37.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	-35.000,00
PRAP KiTas Landeszuschüsse U3 (zu viele)	-400.000,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00
PRAP KiTas Landeszuschüsse U3 (zu viele)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
PRAP Zuschuss WbG	-17.000,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00
PRAP Gute Schule 2020	0,00	-233.618,66	0,00	0,00	-233.618,66
<b>Erstattungen pri. U.</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.000,00</b>
PRAP Spielplatz/Lärmschutz Schelmenpfad Montana	0,00	-123.000,00	0,00	0,00	-123.000,00
<b>Zuweisungen Gemeinden</b>	<b>-13.170,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.786,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.383,68</b>
PRAP Zuschuss Flüchtlingshilfe	-1.932,56	0,00	-1.932,56	0,00	0,00
PRAP Zuschuss mind. Flüchtlingshilfe	-853,79	0,00	-853,79	0,00	0,00
PRAP Zuschuss Flüchtlingshilfe	-10.383,68	0,00	0,00	0,00	-10.383,68
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>-505.170,03</b>	<b>-556.618,66</b>	<b>-424.786,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-637.002,34</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-505.170,03</b>	<b>-556.618,66</b>	<b>-424.786,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-637.002,34</b>
<b>Bezüge Beamte</b>	<b>185.065,19</b>	<b>251.553,72</b>	<b>229.556,15</b>	<b>0,00</b>	<b>207.062,76</b>
Aus dem Jahr 2014 / Grund entfallen	-44.490,96	0,00	0,00	0,00	-44.490,96
ARAP Personalabrechnung 2015/01 B000 ARAP	0,00	251.553,72	0,00	0,00	251.553,72
ARAP Personalabrechnung 2016/01 B000 ARAP	229.556,15	0,00	229.556,15	0,00	0,00
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>185.065,19</b>	<b>251.553,72</b>	<b>229.556,15</b>	<b>0,00</b>	<b>207.062,76</b>
<b>Beiträge Versorgungsk. Versorg.</b>	<b>130.410,00</b>	<b>137.310,00</b>	<b>130.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.310,00</b>
ARAP Versorgungsaufwendungen 2016	130.410,00	0,00	130.410,00	0,00	0,00
ARAP Versorgungsaufwendungen 2017	0,00	137.310,00	0,00	0,00	137.310,00
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>130.410,00</b>	<b>137.310,00</b>	<b>130.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.310,00</b>
<b>Zuschüsse an übrige Bereiche</b>	<b>1.033.112,31</b>	<b>0,00</b>	<b>116.374,76</b>	<b>0,00</b>	<b>916.737,55</b>
ARAP InvZuschuss KITA Sonnenstrahl	206.250,00	0,00	13.750,00	0,00	192.500,00
ARAP InvZuschuss KITA St Servatius	201.316,00	0,00	13.421,00	0,00	187.895,00
ARAP SSV Walberberg 1930 e.V. Kunstrasenplatz	40.833,33	0,00	2.500,00	0,00	38.333,33
ARAP FV Salia Sechtem e.V. Kunstrasenplatz	43.888,88	0,00	1.666,67	0,00	42.222,21
ARAP SSV Merten 1925 e.V. Kunstrasenplatz	31.875,00	0,00	2.500,00	0,00	29.375,00
ARAP 2012/13 InvZu U3 Kita Die Rübe	74.092,84	0,00	4.404,51	0,00	69.688,33
ARAP 2012/13 InvZu U3 Kita St. Sebastian	89.363,25	0,00	5.312,25	0,00	84.051,00
ARAP 2012/13 InvZu U3 Kita Weltentdecker	3.780,00	0,00	3.780,00	0,00	0,00
ARAP 2014 InvZu U3 Kita St. Aegidius	29.160,00	0,00	12.960,00	0,00	16.200,00
ARAP 2012 InvZu U3 Kita St. Gervasius/Protasius	79.200,00	0,00	28.800,00	0,00	50.400,00
ARAP 2012 InvZu U3 Kita St. Michael	47.520,00	0,00	17.280,00	0,00	30.240,00
ARAP Zuschuss TUS Germania Hersel Vereinsheim	93.055,56	0,00	3.333,33	0,00	89.722,23
ARAP Inv.Zuschuss Kita Schulstr.	92.777,45	0,00	6.667,00	0,00	86.110,45
<b>Aufw. für Zuschüsse übr.B-Auflösung RAP</b>	<b>141.122,95</b>	<b>0,00</b>	<b>8.825,15</b>	<b>0,00</b>	<b>132.297,80</b>
ARAP Zuschuss SSV Bornheim Kunstarsenplatz	37.500,00	0,00	2.500,00	0,00	35.000,00
ARAP Zuschuss Kunstrasenplatz 20 Jahre	37.500,00	0,00	2.500,00	0,00	35.000,00
ARAP Zuschuss Kita He Baukosten	36.734,93	0,00	2.079,33	0,00	34.655,60
ARAP Zuschuss Kita Bo Baukosten	29.388,02	0,00	1.745,82	0,00	27.642,20
<b>Jugendhilfe an natürliche Personen iE.</b>	<b>0,00</b>	<b>24.665,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.665,34</b>
ARAP 2017 Wirtsch Gemein. Wohnen f. Mütter/Väter	0,00	178,00	0,00	0,00	178,00
ARAP 2017 Wirtsch Vollzeitpfl. Minderj.	0,00	20.034,17	0,00	0,00	20.034,17
ARAP 2017 WiJuH Vollzeitpflege vollj.	0,00	4.200,08	0,00	0,00	4.200,08
ARAP 2017 WiJuH Heimerz. Betreutes Wohnen	0,00	243,09	0,00	0,00	243,09
ARAP 2017 WiJuH Sozialp. Einzelbetreuung voll.	0,00	10,00	0,00	0,00	10,00
<b>Jugendhilfe an Personen außerhalb Einr.</b>	<b>25.476,54</b>	<b>2.272,30</b>	<b>25.476,54</b>	<b>0,00</b>	<b>2.272,30</b>
ARAP 2016 WiJuH Vollzeitpflege minderj.	19.303,94	0,00	19.303,94	0,00	0,00
ARAP 2016 WiJuH Vollzeitpflege vollj.	1.573,00	0,00	1.573,00	0,00	0,00
ARAP 2016 WiJuH Tagesgruppe	4.544,60	0,00	4.544,60	0,00	0,00
ARAP 2016 WiJuH Sonstige Hilfen zur Erziehung	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00
ARAP 2017 Wirtsch Tagesgruppe	0,00	2.272,30	0,00	0,00	2.272,30
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>1.199.711,80</b>	<b>26.937,64</b>	<b>150.676,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.075.972,99</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.515.186,99</b>	<b>415.801,36</b>	<b>510.642,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420.345,75</b>
<b>Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.010.016,96</b>	<b>-140.817,30</b>	<b>85.856,25</b>	<b>0,00</b>	<b>783.343,41</b>

## 8.4 Übersicht Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW

Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW			
Anlagen-Nr.	Anlagenbezeichnung	Aufwand	Ertrag
10005116	(186) Gymnastikwagen, komplett (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005114	(186) Gymnastikwand, 6-teilig 318/113/222 cm Wehrf	-1,00 €	0,00 €
10019317	Herd(Ersatz) Siemens EQ241 E301	-210,00 €	0,00 €
10005112	186 Eigentumsschrank (Dusyma)	-35,00 €	0,00 €
10005098	186 Eigentumsschrank 102x80x40cm (Beka-Möbel)	-1,00 €	0,00 €
10005101	186 Eigentumsschrank 102x80x40cm (Beka-Möbel)	-1,00 €	0,00 €
10005091	186 Einbauküche ohne Elektrogeräte (Hausmann)	-1,00 €	0,00 €
10005117	186 Gymnastikschrank 100x182x60 (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005118	186 Gymnastikschrank 100x182x60 (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005095	186 Hochschrank, breit mit Anbau 182,2x128,4x60cm	-1,00 €	0,00 €
10005121	186 Materialschrank 100x182x60cm	-1,00 €	0,00 €
10005094	186 Musikschrank 100x182x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005099	186 Musikschrank 100x182x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005107	186 Musikschrank 100x182x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005096	186 Papierschrank 100x75x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005113	186 Papierschrank 100x75x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005161	186 Papierschrank 100x75x60cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005097	186 Regalschrank, beideseitig offen 150x75x40cm	-1,00 €	0,00 €
10005106	186 Schubkastenschrank 100x75x40cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005109	186 Schubkastenschrank 100x75x40cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10019327	2 Querrollenschränke B13,5, buche	-537,00 €	0,00 €
10005037	244 Kinderküche (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005042	244 Kinderküche (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005050	244 Kinderküche (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005033	244 Materialschrank 100/182/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005043	244 Materialschrank 100/182/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005054	244 Materialschrank 100/182/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005036	244 Papierschrank 100/75/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10005060	244 Vierer-Werkbank (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10010660	2-fach Schaukel (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10005830	AC/DC Verstärker 30W	-43,00 €	0,00 €
10005222	Aelt - Waschmaschine - Bosch	-1,00 €	0,00 €
10004615	Aktenbock vom Verkehrsministerium	-1,00 €	0,00 €
10004616	Aktenbock vom Verkehrsministerium	-1,00 €	0,00 €
10019356	Aktenschrank 180x320x35cm, grau	-1.275,00 €	0,00 €
10021184	Analysenkoffer zur Bodenuntersuchung	-451,00 €	0,00 €
10019300	Arbeitstisch fahrbar	-234,00 €	0,00 €
10005801	AT-EDV-Steh, Steh-EDV-Tisch	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10005248	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005348	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005388	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005389	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005390	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005391	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005392	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005393	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005394	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005395	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005396	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005397	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005398	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005399	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005400	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005401	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005402	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005403	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005404	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005405	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005406	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005407	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005408	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005409	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005410	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005411	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005412	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005413	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005414	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005415	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005416	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005417	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005418	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005419	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005420	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005421	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005422	Atemschutzgerät	-1,00 €	0,00 €
10005226	Atemschutzgeräte	-1,00 €	0,00 €
10005385	Auer Firefly II	-1,00 €	0,00 €
10021187	Aufbewahrungsregal Vierkant-Stahlrohr	-445,00 €	0,00 €
10019005	Aufbewahrungsschrank, buche (190x120x60cm)	-451,00 €	0,00 €
10019006	Aufbewahrungsschrank, buche (190x120x60cm)	-451,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10006097	Ausführung mit Mittelwand	-212,00 €	0,00 €
10006247	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006248	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006261	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006271	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006274	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006288	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006322	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10006323	Ausführung mit Mittelwand	-1,00 €	0,00 €
10005972	Außenspielplatz	-1,00 €	0,00 €
10017654	Baader Planetarium	-11,00 €	0,00 €
10019127	Babymodulset Bögen	-161,00 €	0,00 €
10019114	Balancierpendel	-1.572,00 €	0,00 €
10004929	Bärenhöhle (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10010789	Basketballkorb (Fa. Sportthieme)	-1,00 €	0,00 €
10010574	Bauwerkgerüst mit Schaukel (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10004622	Beistelltisch, 160x80 cm, vor 1990	-1,00 €	0,00 €
10004633	Beistelltisch, 160x80 cm, vor 1990	-1,00 €	0,00 €
10019122	Besteck- und Tablettwagen Hupfer	-226,00 €	0,00 €
10017865	Bilderschiene mit Acrylrahmen Gymnasium	-103,00 €	0,00 €
10006338	Billardtisch	-1,00 €	0,00 €
10005045	Bodenmattensatz	-1,00 €	0,00 €
10005513	Bohnermaschine	-1,00 €	0,00 €
10005354	BOS-Handsprechfunkgerät Kenwood TK-290-11B	-1,00 €	0,00 €
10005355	BOS-Handsprechfunkgerät Kenwood TK-290-11B	-1,00 €	0,00 €
10005356	BOS-Handsprechfunkgerät Kenwood TK-290-11B	-1,00 €	0,00 €
10005357	BOS-Handsprechfunkgerät Kenwood TK-290-11B	-1,00 €	0,00 €
10005358	BOS-Handsprechfunkgerät Kenwood TK-290-11B	-1,00 €	0,00 €
10004546	Bücherregal	-1,00 €	0,00 €
10005813	Bücherregal, P4-Rechteck	-169,00 €	0,00 €
10019679	Bücherschrank	-404,00 €	0,00 €
10004682	Bürodrehstuhl	-1,00 €	0,00 €
10019117	Bürodrehstuhl	-152,00 €	0,00 €
10005820	Bürodrehstuhl, LE36-K	-1,00 €	0,00 €
10005824	Bürodrehstuhl, LE36-K	-1,00 €	0,00 €
10005825	Bürodrehstuhl, LE36-K	-1,00 €	0,00 €
10006544	CD-Recorder	-1,00 €	0,00 €
10006546	CD-recorder	-1,00 €	0,00 €
10006547	CD-Recorder	-1,00 €	0,00 €
10005346	Chemikalienschutzanzug	-1,00 €	0,00 €
10019248	Chemikalienschutzanzug CPS 7900, Gr. L	-1,00 €	0,00 €
10019249	Chemikalienschutzanzug CPS 7900, Gr. XL	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10006543	Combibox	-1,00 €	0,00 €
10005880	Compentence CP3202P	-1,00 €	0,00 €
10019599	Computerinsel (2 Trapezische)	-437,00 €	0,00 €
10005883	Data Logger	-3,00 €	0,00 €
10020483	Deckenregal mit Türen LD 14 Fächer	-276,00 €	0,00 €
10006559	Demo Multimeter	-63,00 €	0,00 €
10005888	Demon. Gerät elektrische Chemie	-1,00 €	0,00 €
10004806	Dezibelmesser	-1,00 €	0,00 €
10006553	Diaprojektor	-1,00 €	0,00 €
10005884	Digitale Grossanzeige	-3,00 €	0,00 €
10004529	Digitalkamera	-1,00 €	0,00 €
10017668	Digital-Speicheroszillator 15	-15,00 €	0,00 €
10006509	Doppellabortisch (R 1.23 Bio Vorb)	-1,00 €	0,00 €
10011039	Doppelwippe Hund (Fa. FHS)	-1,00 €	0,00 €
10011053	Drehscheibe (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011069	Dreierelement Sitzzaun	-1,00 €	0,00 €
10010661	Dreierelement Sitzzaun (Fa. Richter)	-8,00 €	0,00 €
10010791	Dumborutsche (Fa. FHS)	-14,00 €	0,00 €
10011040	Dumborutsche (Fa. FHS)	-1,00 €	0,00 €
10004903	Eigentumsschrank	-1,00 €	0,00 €
10004952	Eigentumsschrank	-1,00 €	0,00 €
10018780	Eigentumsschrank	-534,00 €	0,00 €
10004987	Eigentumsschrank "Timmy" (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10018783	EigentumsschrankSchulranzenregal 7 Facheinteilunge	-261,00 €	0,00 €
10018784	EigentumsschrankSchulranzenregal 7 Facheinteilunge	-261,00 €	0,00 €
10004875	Einbauküche	-1,00 €	0,00 €
10019355	Einbauregal 400x320x65cm, grau	-2.550,00 €	0,00 €
10010787	Einfache Schaukel (Fa. FHS)	-1,00 €	0,00 €
10010589	Einfachschaukel	-46,00 €	0,00 €
10020845	Ellipsen-Tisch Besprechungstisch 180x110	-476,00 €	0,00 €
10020846	Ellipsen-Tisch Besprechungstisch 240x130	-525,00 €	0,00 €
10006526	Energiezelle wandständig 900 (R 1.20 Bio Ü)	-1.286,00 €	0,00 €
10017702	ESR Betriebsgerät	-14,00 €	0,00 €
10017701	ESR Grundgerät	-9,00 €	0,00 €
10018806	Etagenbett mit Leiter	-303,00 €	0,00 €
10018807	Etagenbett mit Leiter	-303,00 €	0,00 €
10019011	Experimentiereinheit für chemische Tests	-187,00 €	0,00 €
10019012	Experimentiereinheit für chemische Tests	-187,00 €	0,00 €
10019013	Experimentiereinheit für chemische Tests	-187,00 €	0,00 €
10019014	Experimentiereinheit für chemische Tests	-187,00 €	0,00 €
10019018	Expemimentiereinheit "Bewegung u.Konstruktion"	-225,00 €	0,00 €
10019019	Expemimentiereinheit "Bewegung u.Konstruktion"	-225,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10019020	Expérimentiereinheit "Bewegung u.Konstruktion"	-225,00 €	0,00 €
10019021	Expérimentiereinheit "Bewegung u.Konstruktion"	-225,00 €	0,00 €
10006124	Fahne	-1,00 €	0,00 €
10010807	Federwipptier (Fa. Richter)	-126,00 €	0,00 €
10010808	Federwipptier (Fa. Richter)	-126,00 €	0,00 €
10010768	Federwipptier Robbe (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10010717	Federwipptier Schildkröte (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10006510	Fensterarbeitstisch (R 1.23 Bio-Vorb.)	-335,00 €	0,00 €
10004772	Fernsehgerät	-1,00 €	0,00 €
10004676	Flügeltürenschränk geschlossen	-16,00 €	0,00 €
10020975	Flügeltürenschränk m.6 Pendelstangen 1950x1200x500	-546,00 €	0,00 €
10019350	Flügeltürenstahlschränk (1950Hx1200Bx600T)	-345,00 €	0,00 €
10019351	Flügeltürenstahlschränk (1950Hx1200Bx600T)	-345,00 €	0,00 €
10004812	Frankiermaschine	-1,00 €	0,00 €
10005308	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005340	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005341	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005342	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005343	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005344	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005345	Funkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005508	Funkgerät 4 m	-1,00 €	0,00 €
10017567	Funkgerät GCD FuG 8a	-119,00 €	0,00 €
10018048	Funkgerät Motorola GP360-11b	-95,00 €	0,00 €
10018049	Funkgerät Motorola GP360-11b	-95,00 €	0,00 €
10018050	Funkgerät Motorola GP360-11b	-95,00 €	0,00 €
10005309	Funkgeräte	-1,00 €	0,00 €
10017864	Galerieschienen Flur Oberstufengebäude	-72,00 €	0,00 €
10004880	Garderoben-/Aktenschränk	-1,00 €	0,00 €
10004873	Garderobenablage	-1,00 €	0,00 €
10004874	Garderobenablage	-1,00 €	0,00 €
10004853	Garderobenbank	-1,00 €	0,00 €
10005084	Garderobenschränk	-1,00 €	0,00 €
10005904	GERAETES. MEMBRANFILTRATION	-1,00 €	0,00 €
10018759	Geschirrspüler Miele G8050	-230,00 €	0,00 €
10019394	Geschirrspülmaschine Profi FXS-70N Hobart	-1.820,00 €	0,00 €
10005517	große Turnbank	-1,00 €	0,00 €
10005518	große Turnbank	-1,00 €	0,00 €
10011385	GuB Ackerland Sechtem	- €	75.303,00 €
10013766	GuB Infrastr. Bornheim-Brenig	- €	14.498,18 €
10013772	GuB Infrastr. Bornheim-Brenig	- €	30.927,12 €
10018184	GuB Infrastr. Merten	- €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10012937	GuB Infrastr. Roisdorf	- €	378,50 €
10012993	GuB Infrastr. Roisdorf	- €	93.035,30 €
10012476	GuB Infrastr. Waldorf	- €	45.156,00 €
10012895	GuB Infrastr. Waldorf	- €	98.974,00 €
10012896	GuB Infrastr. Waldorf	- €	994,00 €
10012897	GuB Infrastr. Waldorf	- €	22.720,00 €
10011211	GuB Wasserfl. Waldorf	- €	5.439,52 €
10004989	Gymnastikwagen komplett	-1,00 €	0,00 €
10005483	Handsprechfunkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005484	Handsprechfunkgerät	-1,00 €	0,00 €
10005485	Handsprechfunkgerät	-1,00 €	0,00 €
10016743	Handsprechfunkgerät	-1,00 €	0,00 €
10017625	Handsprechfunkgerät GP 360-11b	-47,00 €	0,00 €
10017627	Handsprechfunkgerät GP 360-11b	-44,00 €	0,00 €
10018768	Handsprechfunkgerät TK 29011 b 2 m Band	-139,00 €	0,00 €
10005486	Handsprechfunkgeräte	-1,00 €	0,00 €
10005487	Handsprechfunkgeräte	-1,00 €	0,00 €
10005488	Handsprechfunkgeräte	-1,00 €	0,00 €
10005489	Handsprechfunkgeräte	-1,00 €	0,00 €
10019111	Hängematten inkl. Standpfosten	-3.136,00 €	0,00 €
10005122	Hausgruppe C mit Geländer	-1,00 €	0,00 €
10005794	Hausmeisterschrank für Werkzeug	-17,00 €	0,00 €
10017710	Heizrührer MST basic weiss	-5,00 €	0,00 €
10019045	Hochregal	-650,00 €	0,00 €
10019353	Hochschrank 190x102x60cm, buche	-344,00 €	0,00 €
10018067	Hochschrank, 2 Doppeltüren	-486,00 €	0,00 €
10019284	Hochstromnetzgerät	-525,00 €	0,00 €
10010583	hohes Spielhaus	-1,00 €	0,00 €
10017908	IKEA-Regal IVAR	-325,00 €	0,00 €
10017712	IR CO2 Experimentierkit	-7,00 €	0,00 €
10006529	Jupiter Alt-Saxophon	-1,00 €	0,00 €
10006270	Karten	-1,00 €	0,00 €
10006264	Kartenständer	-1,00 €	0,00 €
10010669	Karussel	-1,00 €	0,00 €
10011041	Karussel	-1,00 €	0,00 €
10011046	Karussel	-1,00 €	0,00 €
10011070	Karussel	-1,00 €	0,00 €
10010544	Karussel "Mönchengladbach" (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10010687	Karussel/Krake 4- Sitze (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10021025	Karussell für Kinder	-3.713,00 €	0,00 €
10021026	Karussell für Kinder	-4.726,00 €	0,00 €
10020224	Kehrmaschine Tielbürger TK18 Briggs mit Kehrgutbeh	-1.053,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10004532	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004533	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004534	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004535	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004536	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004537	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10004538	Kinderbuchregal	-1,00 €	0,00 €
10018802	Kinderbus "Winther" für 6 Kinder	-364,00 €	0,00 €
10004917	Kinderküche Breite: 282cm (Krümmelmonster)	-1,00 €	0,00 €
10019069	Kinderküche für U3-Bereich	-180,00 €	0,00 €
10021724	Kinderspielküche m. Herd,Backofen,Spüle-u.Waschm.	-5.163,00 €	0,00 €
10019499	Klappschiebetafel freist, fahrbar, Flügel, grün	-684,00 €	0,00 €
10005683	Klappschiebetafel, 200x100cm, Modell KSP-STG-2000	-133,00 €	0,00 €
10005919	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10005920	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10005921	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10005935	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10005961	Klapptafel	-63,00 €	0,00 €
10005973	Klapptafel	-130,00 €	0,00 €
10005974	Klapptafel	-123,00 €	0,00 €
10005990	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10005991	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10006030	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10006031	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10006049	Klapptafel	-1,00 €	0,00 €
10006052	Klapptafel	-98,00 €	0,00 €
10006053	Klapptafel	-98,00 €	0,00 €
10006054	Klapptafel	-98,00 €	0,00 €
10006055	Klapptafel	-98,00 €	0,00 €
10006205	Klapptafel	-179,00 €	0,00 €
10010711	kleine Hangrutsche Stahl (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011054	kleines Metallkarussell (Fa. ABS-Team)	-1,00 €	0,00 €
10010558	kleines Spielhaus	-1,00 €	0,00 €
10010662	kleines Spielhaus	-1,00 €	0,00 €
10011042	kleines Spielhaus	-1,00 €	0,00 €
10010540	kleines Spielhaus (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010584	kleines Spielhaus (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010712	kleines Spielhaus (Fa. Richter)	-9,00 €	0,00 €
10010795	kleines Spielhaus (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011061	kleines Spielhaus (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010555	Klettergerüst rund (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010594	Kletterkombination mit Rutsche (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10010838	Kletternetz (Fa. Corocord)	-1,00 €	0,00 €
10005654	Klimaanlage	- €	0,00 €
10018805	Krabbelecke aus mehreren Elementen	-724,00 €	0,00 €
10019064	Krabbelmatten	-1,00 €	0,00 €
10010663	Krake 4-armig (Fa. ABC-Team)	-10,00 €	0,00 €
10019052	Krippen-Stockbett	-1.140,00 €	0,00 €
10020944	Krokodilschaukel Spielplatz Friedrichstr.	-4.459,04 €	0,00 €
10018969	KS-Regal XL 5 BD.90	-334,00 €	0,00 €
10006048	Küche	-1,00 €	0,00 €
10006050	Küche	-1,00 €	0,00 €
10006067	Küche	-1,00 €	0,00 €
10004988	Küchenmöbel (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10006043	Küchenzeile	-1,00 €	0,00 €
10018837	Kühl- / Gefrierkombination Kühlschrank	-29,00 €	0,00 €
10006542	Kühlschrank	-1,00 €	0,00 €
10004775	Kühlschrank freistehend	-1,00 €	0,00 €
10019357	Kühlschrank Siemens KG36 VX77	-201,00 €	0,00 €
10019391	Kühlschrank Siemens KS30RV11	-166,00 €	0,00 €
10018656	Kurzzeit-Pressluftatmer MSA BD mini	-185,00 €	0,00 €
10018657	Kurzzeit-Pressluftatmer MSA BD mini	-185,00 €	0,00 €
10018743	Kuschelecke 150x150x25cm	-1,00 €	0,00 €
10020295	Langschrank 187x44 Oberboden Nato,Stoff Soff	-454,00 €	0,00 €
10006729	Laptop	-1,00 €	0,00 €
10018623	Laptop und Drucker für Katastropheneinsatz	-222,00 €	0,00 €
10006103	Lehrer-Physiktisch	-1.581,00 €	0,00 €
10006229	Lehrerwerkbank	-1,00 €	0,00 €
10005829	Leistungsfunktionsgenerator	-75,00 €	0,00 €
10017660	Leistungsfunktionsgenerator	-11,00 €	0,00 €
10017661	Leistungsfunktionsgenerator	-11,00 €	0,00 €
10017662	Leistungsfunktionsgenerator	-11,00 €	0,00 €
10017663	Leistungsfunktionsgenerator	-11,00 €	0,00 €
10020721	Liegepodest mit zehn Schlafplätzen	-4.640,00 €	0,00 €
10004807	Luftentfeuchter	-1,00 €	0,00 €
10005854	Magnetrührer m. Heizplatte	-1,00 €	0,00 €
10006573	Magnettafeloptikgrundsatz	-1,00 €	0,00 €
10004884	Materialschrank 92/60/201,6 cm, 2 Türen (König Se)	-1,00 €	0,00 €
10018781	Materialschrank geschlossen, mit 2 Einlegeböden	-310,00 €	0,00 €
10005123	Matschbereich	-1,00 €	0,00 €
10019650	Matschtisch (Wannen)	-480,00 €	0,00 €
10019619	Mattensatz für Trennwand Kombination	-480,00 €	0,00 €
10006000	Medienwagen	-185,00 €	0,00 €
10017733	Messsystem zur Darstellung von Vorgängen in Nerven	-12,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10010634	Metallbagger groß	-1,00 €	0,00 €
10011055	Metallbagger groß	-1,00 €	0,00 €
10010832	Midi-Seolzirkus (Fa. Corocord)	-1,00 €	0,00 €
10018791	Mobiler Rauchverschluss RSS	-92,00 €	0,00 €
10005900	Modell Gehirnmodell, transparent	-1,00 €	0,00 €
10018650	Motorik-Parcours Spielplatz August-Macke-Straße	-2.957,00 €	0,00 €
10018646	Motorik-Parcours Spielplatz Leibnizstraße	-4.672,00 €	0,00 €
10005366	MSA Auer Orion Ex/Ox CO Messgerät	-1,00 €	0,00 €
10005367	MSA Auer Orion Ex/Ox CO Messgerät	-1,00 €	0,00 €
10005381	MSA Auer Orion Ex/Ox CO/H2S	-103,00 €	0,00 €
10005092	Multirollwagen inkl. Einhängkästen	-67,00 €	0,00 €
10004879	Musikschrank	-1,00 €	0,00 €
10004942	Musikschrank	-1,00 €	0,00 €
10006135	Musikschrank	-186,00 €	0,00 €
10004901	Musikschrank 100/182/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10004992	Musikschrank 92/60/201,6 cm (König Se)	-1,00 €	0,00 €
10005081	Musikschrank 92/60/201,6 cm (König Se)	-1,00 €	0,00 €
10004921	Mützenablage (Nitzl) EG	-1,00 €	0,00 €
10005311	Nebelgerät/Nebelmaschine	-1,00 €	0,00 €
10021693	Nestschaukel Stahl feuerverzinkt Espas H104S20	-1.317,00 €	0,00 €
10017704	NMR Betriebsgerät	-7,00 €	0,00 €
10017703	NMR Messkopf	-7,00 €	0,00 €
10006619	Nova NTT-Modul Sprachlabor	-1,00 €	0,00 €
10019349	Nova-Garderobenschrank NO 152200	-703,00 €	0,00 €
10004886	Ottomane B 160 cm (König Se)	-1,00 €	0,00 €
10004726	Panzerschrank	-1,00 €	0,00 €
10005989	Papiersschrank	-186,00 €	0,00 €
10004979	Papiersschrank 100/75/60 cm (Wehrfritz)	-1,00 €	0,00 €
10009987	Parkscheinautomat Peter-Fryns-Platz	-1,00 €	0,00 €
10016742	Passmaschine	-1,00 €	0,00 €
10010812	Pendelschaukel Krake 4-armig (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10004946	Plattformhaus mit Rutsche	-1,00 €	0,00 €
10017713	Pocket-Cassy, 8-fach	-11,00 €	0,00 €
10017714	Pocket-Cassy, 8-fach	-11,00 €	0,00 €
10019067	Podest f.3 Rollk. rot 25 cm	-468,00 €	0,00 €
10021411	Präzisionswaage Satorius Pratum Chemie	-1.237,00 €	0,00 €
10005362	Pressluftatmer Auer BD 96 Standart	-88,00 €	0,00 €
10005363	Pressluftatmer Auer BD 96 Standart	-88,00 €	0,00 €
10005364	Pressluftatmer Auer BD 96 Standart	-88,00 €	0,00 €
10005365	Pressluftatmer Auer BD 96 Standart	-88,00 €	0,00 €
10005377	Pressluftatmer MSA Auer BD 96	-97,00 €	0,00 €
10005378	Pressluftatmer MSA Auer BD 96	-97,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10005379	Pressluftatmer MSA Auer BD 96	-97,00 €	0,00 €
10005380	Pressluftatmer MSA Auer BD 96	-97,00 €	0,00 €
10006545	Projektor	-1,00 €	0,00 €
10006550	Projektor	-1,00 €	0,00 €
10006551	Projektor	-1,00 €	0,00 €
10006655	Projektor	-1,00 €	0,00 €
10005303	Prüfgerät	-1,00 €	0,00 €
10017899	Pylonenklappschiebetafel 200x100 cm	-371,00 €	0,00 €
10017900	Pylonenklappschiebetafel 200x100 cm	-371,00 €	0,00 €
10017901	Pylonenklappschiebetafel 200x100 cm	-371,00 €	0,00 €
10017902	Pylonenklappschiebetafel 200x100 cm	-371,00 €	0,00 €
10019344	Pylonen-Klapptafel, Fläche 200x100cm, grün	-487,00 €	0,00 €
10019053	Quaderstein Bauwagen I (Grundf.,Ergänzg,Bauroll)	-143,00 €	0,00 €
10004675	Querrolladenschrank 2 OH	-105,00 €	0,00 €
10004814	Radarpistole	-1,00 €	0,00 €
10004948	Reck	-1,00 €	0,00 €
10019592	Rednerpult Ratssaal	-746,00 €	0,00 €
10006095	Regal	-269,00 €	0,00 €
10006096	Regal	-269,00 €	0,00 €
10006262	Regal	-1,00 €	0,00 €
10006272	Regal	-1,00 €	0,00 €
10006273	Regal	-1,00 €	0,00 €
10006289	Regal	-1,00 €	0,00 €
10020478	Regal "LD 100x40x77" mit Verstellbaren Fachböden	-293,00 €	0,00 €
10020479	Regal "LD 100x40x77" mit Verstellbaren Fachböden	-293,00 €	0,00 €
10018740	Regal IKEA IVAR	-226,00 €	0,00 €
10005803	Regale einseitig	-873,00 €	0,00 €
10004940	Regalschrank	-1,00 €	0,00 €
10004908	Regalschrank (100x76)	-1,00 €	0,00 €
10019661	Regalschrank mit Rollen (154*88*44 cm)	-417,00 €	0,00 €
10019390	Regalwand	-430,00 €	0,00 €
10005115	Rhythmikbox, komplett	-1,00 €	0,00 €
10019125	Riesen-Puppenhaus KITA Knippstr.	-118,00 €	0,00 €
10017690	Röhren-Netzgerät 0-500 V	-6,00 €	0,00 €
10017691	Röhren-Netzgerät 0-500 V	-6,00 €	0,00 €
10005014	Roi - Spiegelhaus (Eibe)	-1,00 €	0,00 €
10005008	Roi - Spielebene Gr1 2,9/2,8 m (Huslik)	-1,00 €	0,00 €
10005003	Roi - Weichbodenmatte 300x200x25cm (Eibe)	-1,00 €	0,00 €
10005649	Rollcontainer	- €	0,00 €
10016734	Rollcontainer	-1,00 €	0,00 €
10016735	Rollcontainer	-1,00 €	0,00 €
10004620	Rollcontainer, 1990-1999	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10004621	Rollcontainer, 1990-1999	-1,00 €	0,00 €
10006309	Rollwagen	-12,00 €	0,00 €
10004970	Rutsche	-1,00 €	0,00 €
10010803	Rutschturm (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10006089	Safe	-1,00 €	0,00 €
10010576	Schaukel und Reifenschaukel (Fa. Aukam)	-600,00 €	0,00 €
10005967	Schiebetafel	-103,00 €	0,00 €
10006051	Schiebetafel	-84,00 €	0,00 €
10006068	Schiebetafel	-1,00 €	0,00 €
10006197	Schiebetafel	-29,00 €	0,00 €
10004684	Schiebetürenschränk	-30,00 €	0,00 €
10004685	Schiebetürenschränk	-30,00 €	0,00 €
10005626	Schiebetürenschränk 2 OH, 100 cm	-31,00 €	0,00 €
10004613	Schiebetürenschränk 2 OH, 160 cm, 1985-1999	-1,00 €	0,00 €
10004839	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10004849	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10005926	Schränk	-74,00 €	0,00 €
10006123	Schränk	-448,00 €	0,00 €
10006132	Schränk	-234,00 €	0,00 €
10006238	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10006244	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10006245	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10006246	Schränk	-1,00 €	0,00 €
10019354	Schränk 190x120x50cm, buche	-1.035,00 €	0,00 €
10004885	Schränk 92/201,6/60 cm (König Se)	-1,00 €	0,00 €
10005515	Schränk drei Türen, abschließbar dunkles Holz	-1,00 €	0,00 €
10020728	Schränk mit 2 Türen und Einlegböden Buche 120x234x	-482,00 €	0,00 €
10005815	Schränk, 2-Türen	-256,00 €	0,00 €
10005816	Schränk, 2-Türen	-256,00 €	0,00 €
10005814	Schränkwand	-223,00 €	0,00 €
10005925	Schränkwand	-86,00 €	0,00 €
10005937	Schränkwand	-72,00 €	0,00 €
10005946	Schränkwand	-1,00 €	0,00 €
10005950	Schränkwand	-1,00 €	0,00 €
10005987	Schränkwand	-906,00 €	0,00 €
10005994	Schränkwand	-1,00 €	0,00 €
10005998	Schränkwand	-175,00 €	0,00 €
10006137	Schränkwand	-1,00 €	0,00 €
10006198	Schränkwand	-29,00 €	0,00 €
10005791	Schränkwand (1.20 Bio-Ü)	-1.382,00 €	0,00 €
10005795	Schränkwand 0.15.1	-1.422,00 €	0,00 €
10005796	Schränkwand 015.3	-351,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10004774	Schreibmaschine IBM elektrisch	-1,00 €	0,00 €
10017643	Schreibtisch (mit Kabelkanal, Ansatz Tisch, Buche)	-336,00 €	0,00 €
10004637	Schreibtisch 1 Container, 180x80 cm, vor 1990	-1,00 €	0,00 €
10004610	Schreibtisch 2 Container, 160x80cm, 1990-1999	-1,00 €	0,00 €
10004611	Schreibtisch 2 Container, 160x80cm, 1990-1999	-89,00 €	0,00 €
10004612	Schreibtisch 2 Container, 180x100 cm, 1990-1999	-47,00 €	0,00 €
10004617	Schreibtisch 2 Container, 200x100 cm, vor 1990	-1,00 €	0,00 €
10019026	Schreibtisch 200x100 cm Fa.Schotte	-345,00 €	0,00 €
10020211	Schreibtisch elektromotorisch höhenverstellbar	-744,00 €	0,00 €
10020223	Schreibtisch elektromotorisch höhenverstellbar	-765,00 €	0,00 €
10004565	Schreibtisch mit 1 Container	-1,00 €	0,00 €
10005636	Schreibtisch mit Rundung, 180 x 80 cm	-91,00 €	0,00 €
10004618	Schreibtisch ohne Container, 160x80 cm, 1990-1999	-1,00 €	0,00 €
10004619	Schreibtisch ohne Container, 160x80 cm, 1990-1999	-1,00 €	0,00 €
10004629	Schreibtisch vor 1990, 160x80cm, 2 Container	-1,00 €	0,00 €
10004630	Schreibtisch vor 1990, 160x80cm, 2 Container	-1,00 €	0,00 €
10004672	Schreibtischkombination	-1,00 €	0,00 €
10004683	Schreibtischkombination	-95,00 €	0,00 €
10020988	Schubkastenschrank 84x60x85 cm	-305,00 €	0,00 €
10020989	Schubkastenschrank 84x60x85 cm	-305,00 €	0,00 €
10020990	Schubkastenschrank 84x60x85 cm	-305,00 €	0,00 €
10006104	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006225	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006306	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006312	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006402	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006403	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006404	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006405	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006406	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006407	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006408	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006409	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006431	Schüler-Physiktisch	-310,00 €	0,00 €
10006265	Schülertisch	-1,00 €	0,00 €
10006508	Schülerübungstisch 210 (1.20 Bio-Ü)	-1,00 €	0,00 €
10004982	Schultafel, rollbar	-1,00 €	0,00 €
10005516	Schwebebalken	-1,00 €	0,00 €
10010714	Seilbahn ohne Rampe (Fa. SIK)	-17,00 €	0,00 €
10006230	Seitentafel	-1,00 €	0,00 €
10006235	Seitentafel	-1,00 €	0,00 €
10006243	Seitentafel	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10006083	Sitzecke	-1,00 €	0,00 €
10010643	Sommerlaube (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10005085	Sonnenschutz (Sapinet Se)	-1,00 €	0,00 €
10005124	Sonnensegel	-1,00 €	0,00 €
10019115	Sonnensegel	-3.322,00 €	0,00 €
10019728	Spiegel Turnraum	-448,00 €	0,00 €
10017863	Spiegelrollständler 3-tlg. Auskalppbar, (Musik)	-612,00 €	0,00 €
10019071	Spiegelwürfel playcube	-325,00 €	0,00 €
10021730	Spielblock Dennis, Spielküche inkl. aller Geräte	-628,00 €	0,00 €
10019063	Spielboot U3 Bereich	-155,00 €	0,00 €
10018764	Spielebene	-2.595,00 €	0,00 €
10017744	Spielgerät KSP Knippstraße	-1,00 €	0,00 €
10004964	Spielhaus "Hartmann" (Huslik)	-1,00 €	0,00 €
10010671	Spielhaus Hockenheim (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10010679	Spielhaus verbunden mit Spielhaus (Fa. FHS)	-1,00 €	0,00 €
10004945	Spielhaus, klein	-1,00 €	0,00 €
10010601	Spielhütte/ Backhaus (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10010547	Spielkombi lang Vogelnest/Schaukel/Kletterding(SIK)	-564,00 €	0,00 €
10010647	Spielkombination "Dschunke" (Fa. SIK)	-306,00 €	0,00 €
10010559	Spielkombination mit Schaukel, Rutsche und Netz	-1,00 €	0,00 €
10011073	Spielskulptur Drache (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10019616	Spielturm	-3.898,00 €	0,00 €
10021116	Sportgeräteschrank mit Flügeltüren Typ 1 1,95x1,20	-479,00 €	0,00 €
10018084	Stahl-Schließfachschrank 9 Fächer	-371,00 €	0,00 €
10004668	Stahlschrank	-68,00 €	0,00 €
10004669	Stahlschrank	-68,00 €	0,00 €
10004740	Stahlschrank, groß	-5,00 €	0,00 €
10004693	Stellwand	-1,00 €	0,00 €
10018622	Strahlenschutz-Tresor	-2.327,00 €	0,00 €
10019110	SumoRinger (2 Anzüge mit Kopfschutz, Handschuhe)	-449,00 €	0,00 €
10006575	SVN - Geräteblock	-1,00 €	0,00 €
10017675	SVN Geräteblock (16-fach)	-11,00 €	0,00 €
10005891	SVN Geräteblock AC/TC	-1,00 €	0,00 €
10005892	SVN Geräteblock AC/TC	-1,00 €	0,00 €
10005893	SVN Geräteblock AC/TC	-1,00 €	0,00 €
10005798	System-O-Rund, Taschenschrank	-449,00 €	0,00 €
10005160	Tafel	-1,00 €	0,00 €
10006175	Tafel	-57,00 €	0,00 €
10005945	Tageslichtprojektorwagen	-1,00 €	0,00 €
10006258	Tageslichtprojektorwagen	-1,00 €	0,00 €
10017655	Tellurium (Planetenmaschine: Sonne, Erde, Mond)	-4,00 €	0,00 €
10019658	Teppichboden Sinai94	-219,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10019656	Teppichboden Tretford Interland SL Fliesen	-273,00 €	0,00 €
10019657	Teppichboden Tretford Interland SL Fliesen	-285,00 €	0,00 €
10019939	Timmy Regalkombination 9	-787,00 €	0,00 €
10005812	Tisch AP Axis	-1,00 €	0,00 €
10005088	Tisch f. Sommerlaube (Sik-Holz Se)	-1,00 €	0,00 €
10006464	Tischtennisplatte	-268,00 €	0,00 €
10006465	Tischtennisplatte	-671,00 €	0,00 €
10005939	Tischtennisplatte	-90,00 €	0,00 €
10010782	Tischtennisplatte (Fa. FHS)	-1,00 €	0,00 €
10006047	Tischtennisplatten	-1,00 €	0,00 €
10006065	Tischtennisplatten	-1,00 €	0,00 €
10006416	Tischtennisplatten	-1,00 €	0,00 €
10006417	Tischtennisplatten	-1,00 €	0,00 €
10006418	Tischtennisplatten	-1,00 €	0,00 €
10019057	Tobini Eck Kullerwiese	-535,00 €	0,00 €
10006556	Tonofen	-1,00 €	0,00 €
10010553	Tor (Fa. Walter Weber GmbH)	-1,00 €	0,00 €
10010591	Tor (Fa. Walter Weber GmbH)	-1,00 €	0,00 €
10010548	Tor 1,60 hoch (Fa. Walter Weber GmbH)	-1,00 €	0,00 €
10019618	Trennwand Kombination 1	-1.539,00 €	0,00 €
10005317	TS 2/5	-1,00 €	0,00 €
10010653	Turmhaus mit Rutsche klein (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010775	Turmkombination (Fa. Richter)	-42,00 €	0,00 €
10010637	Turmkombination mit Rutsche, Rampe (Fa. Richter)	-1.070,00 €	0,00 €
10021400	Turnmatte Reivo Multimatte 200x150x2,5	-400,00 €	0,00 €
10005315	Überdrucklüfter	-1,00 €	0,00 €
10006626	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006627	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006628	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006629	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006630	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006636	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006637	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006638	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10006639	Universal Feinschnittesäge	-1,00 €	0,00 €
10010552	Unterstellhütte (FB 9)	-1,00 €	0,00 €
10017711	UV-IR-VIS-Versuchskit	-11,00 €	0,00 €
10018908	Vector 2010 Cad/CAM 3D Bohren/Fräsen	-1,00 €	0,00 €
10017687	VideoCom USB	-8,00 €	0,00 €
10006654	Videorecorder	-1,00 €	0,00 €
10005119	Vierer-Werkbank 100/100/64 cm	-1,00 €	0,00 €
10005120	Vierer-Werkbank 100/100/75 cm	-1,00 €	0,00 €

**Stadt Bornheim**

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10006329	Wandarbeitstisch	-1,00 €	0,00 €
10006523	Wandarbeitstisch B 90cm (Physik-Vorbereitung)	-122,00 €	0,00 €
10017656	Wärmepumpe PT	-14,00 €	0,00 €
10017867	Waschmaschine Miele W 1740	-78,00 €	0,00 €
10010716	Wasserspielgerät (Fa. Richter)	-30,00 €	0,00 €
10021717	Weichboden-Turnmatte 300x200x25	-710,00 €	0,00 €
10018950	Werkstattwagen (Fa. Fetra)	-396,00 €	0,00 €
10020225	Wickelanlage m.auszieh.Treppe,Wanne und Auflage	-2.326,00 €	0,00 €
10018809	Wickelkombination mit Treppe aus mehreren Elemente	-926,00 €	0,00 €
10019047	Wickelkommode mit Treppe	-820,00 €	0,00 €
10019068	Wickelplatz 10 Schubkästen und Treppe links	-819,00 €	0,00 €
10019051	Wickeltisch mit 10 Schubkästen,auszieh.Treppe re.	-1.438,00 €	0,00 €
10016738	Wiedergabegerät	-1,00 €	0,00 €
10016739	Wiedergabegerät	-1,00 €	0,00 €
10010577	Wippe (Fa. Aukam)	-1,00 €	0,00 €
10010549	Wippe (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10004890	Wippe 500 cm, 4-sitzig	-1,00 €	0,00 €
10010638	Wippe mit mech Stoßdämpfer (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011048	Wippe mit mech Stoßdämpfer (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10019073	Wippe U3-Bereich	-202,00 €	0,00 €
10010546	Wippgerät (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010575	Wippgerät (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010835	Wippgerät (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011049	Wipptie Hund (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10011050	Wipptie Nilpferd (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10010580	Wipptier	-1,00 €	0,00 €
10010610	Wipptier	-1,00 €	0,00 €
10010777	Wipptier	-1,00 €	0,00 €
10010822	Wipptier (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10010823	Wipptier (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10010771	Wipptier (Fa. Lappset)	-1,00 €	0,00 €
10010769	Wipptier (Nilpferd)	-1,00 €	0,00 €
10010639	Wipptier Drache	-1,00 €	0,00 €
10010799	Wipptier Drache	-1,00 €	0,00 €
10010666	Wipptier Goldfisch	-1,00 €	0,00 €
10010640	Wipptier Nilpferd	-1,00 €	0,00 €
10011043	Wipptier Nilpferd	-1,00 €	0,00 €
10010615	Wipptier Otter (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10010597	Wipptier Pferd	-1,00 €	0,00 €
10010614	Wipptier Pferd	-1,00 €	0,00 €
10010565	Wipptier Pferd (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010800	Wipptier Reh	-1,00 €	0,00 €

## Stadt Bornheim

Entwurf Jahresabschluss zum 31.12.2017

### Anhang

<b>Übersicht Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW</b>			
<b>Anlagen-Nr.</b>	<b>Anlagenbezeichnung</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
10010667	Wipptier Schnecke	-1,00 €	0,00 €
10010785	Wipptiere Hund (Fa. ABC-Team)	-1,00 €	0,00 €
10011063	Wipptiere Pferd	-1,00 €	0,00 €
10006443	Zählgerät P	-40,00 €	0,00 €
10005797	Zeitschriftenschränk mit 20 Gefachen	-143,00 €	0,00 €
10010592	Zweierelement Sitzzaun (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010813	Zweierelement Sitzzaun (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10010612	Zweifachschaukel (Fa. Pro Spiel)	-1,00 €	0,00 €
10010654	Zweifachschaukel (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011051	Zweifachschaukel (Fa. Richter)	-1,00 €	0,00 €
10011037	Zweifachschaukel (Fa. SIK)	-1,00 €	0,00 €
10019136	Zweiturmanlage mit Achteck etc. Ausbau U3	-3.449,00 €	0,00 €
<b>SUMME</b>		<b>-129.070,04 €</b>	<b>387.425,62 €</b>

## 8.5 Ziele und Kennzahlen

Gemäß § 12 GemHVO NRW sollen Ziele und Kennzahlen zur Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gebildet werden. Die Ziele und Kennzahlen sind als Anlage dem Anhang zum Jahresabschluss beigefügt.