



Jahresabschluss und Lagebericht zum 31.12.2021

Stand: 02/2023

Inhaltsverzeichnis

1.	Bilanz (Aktiva)	4
2.	Bilanz (Passiva).....	5
3.	Ergebnisrechnung	6
4.	Finanzrechnung.....	8
5.	Anhang zum Jahresabschluss	10
5.1.	Vorbemerkung.....	10
5.2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	11
5.3.	Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	13
5.4.	Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen	14
5.5.	Verpflichtungen aus Leasingverträgen gem. § 45 Abs. 2 Zif. 9 KomHVO NRW	30
5.6.	Übersicht über die noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen gem. § 45 Abs. 2 Ziff. 7 KomHVO NRW	30
5.7.	Forderungsspiegel gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 47 KomHVO NRW	31
5.8.	Verbindlichkeitspiegel gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 48 KomHVO NRW	32
5.9.	Haftungsverhältnisse	33
5.10.	Eigenkapitalspiegel gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW	34
5.11.	Anlagenspiegel gem. § 46 KomHVO NRW	35
5.12.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	36
5.13.	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	44
5.14.	Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	45
5.15.	Übersicht der Ermächtigungsübertragungen gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW	53
5.16.	§ 45 Abs. 2 Ziff. 10 KomHVO NRW	72
5.17.	Angaben zum Gleichstellungsplan gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW	81
5.18.	NKF-Covid-19 Isolierungsgesetz	82
6.	Lagebericht.....	83
6.1.	Bilanz	83
6.2.	Ertragslage	86
6.3.	Finanzlage.....	86
6.4.	NKF – Kennzahlenset NRW	87
6.5.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	91
6.6.	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Dinslaken.....	92
6.7.	Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW.....	94

1. Bilanz (Aktiva)

A K T I V A		2021	2020
	Corona Isolations Gesetz 19 - FI-AA	9.095.170,76	3.203.833,76
	davon 2020	3.203.833,76	3.203.833,76
	davon 2021	5.891.337,00	0,00
1.	Anlagevermögen	770.658.594,83	740.634.479,81
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	157.142,88	150.073,01
1.2	Sachanlagen	542.689.154,50	541.038.003,05
1.2.1	Unbeb. Grundstücke und -stücksgl. Rechte	95.814.528,99	96.403.949,10
1.2.1.1	Grünflächen	73.084.347,97	73.557.993,40
1.2.1.2	Ackerland	1.869.604,46	1.840.765,76
1.2.1.3	Wald, Forsten	345.288,90	322.211,80
1.2.1.4	sonstige unbebaute Grundstücke	20.515.287,66	20.682.978,14
1.2.2	Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	203.025.994,34	201.857.548,31
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	20.518.946,56	16.559.050,50
1.2.2.2	Schulen	122.638.577,76	123.008.234,61
1.2.2.3	Wohnbauten	7.591.011,74	8.444.178,79
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	52.277.458,28	53.846.084,41
1.2.3	Infrastrukturvermögen	183.307.569,20	188.668.167,09
1.2.3.1	Grund und Boden Infrastrukturvermögen	54.268.086,72	54.267.536,41
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	3.658.839,23	2.868.443,71
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	70.178.623,35	72.367.162,15
1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen etc.	54.677.777,96	58.624.690,86
1.2.3.6	Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	524.241,94	540.333,96
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.224.809,33	1.426.417,28
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	859.875,91	811.678,45
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.381.638,06	9.463.191,01
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.405.783,46	7.975.159,32
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.668.955,21	34.431.892,49
1.3	Finanzanlagen	227.812.297,45	199.446.403,75
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	178.099.811,75	166.923.811,75
1.3.2	Beteiligungen	18.472.321,00	18.472.321,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	4.120.010,31	3.920.009,45
1.3.5	Ausleihungen	27.120.154,39	10.130.261,55
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	27.000.000,00	10.000.000,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	90.036,31	92.058,36
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	30.118,08	38.203,19
2.	Umlaufvermögen	27.184.227,02	33.015.741,68
2.1	Vorräte	3.659.999,15	3.293.496,02
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.840.084,40	15.457.217,64
2.2.1	öff.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	12.705.166,48	13.493.809,08
2.2.1.1	Gebühren	69.081,84	778.997,85
2.2.1.2	Beiträge	48.591,21	37.744,91
2.2.1.3	Steuern	3.279.016,38	3.593.400,09
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	7.367.986,93	7.844.728,41
2.2.1.5	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	1.940.490,12	1.238.937,82
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	928.394,90	535.435,74
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	883.138,75	378.573,28
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	45.256,15	9.599,96
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	147.262,50
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	206.523,02	1.427.972,82
2.4	Liquide Mittel	9.684.143,47	14.265.028,02
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	18.235.639,00	18.056.737,66
Bilanzsumme		825.173.631,61	794.910.792,91

2. Bilanz (Passiva)

P A S I V A		2021	2020
1.	Eigenkapital	273.113.247,28	269.473.192,51
1.1	Allgemeine Rücklage	277.958.663,05	277.746.399,17
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.845.415,77	-8.273.206,66
	davon 2019	-3.100.524,75	-3.100.524,75
	davon 2020	-5.172.681,91	-5.172.681,91
	davon 2021	3.427.790,89	0,00
2.	Sonderposten	156.760.781,83	159.815.365,17
2.1	für Zuwendungen	101.276.757,93	99.439.426,71
2.2	für Beiträge	47.267.795,81	50.664.131,20
2.3	für den Gebührenaussgleich	2.229.807,00	3.663.732,00
2.4	Sonstige Sonderposten	5.986.421,09	6.048.075,26
3.	Rückstellungen	148.458.127,50	142.263.637,83
3.1	Pensionsrückstellungen	126.842.512,00	122.174.518,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	9.500.000,00	9.500.000,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	445.700,00	725.000,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	11.669.915,50	9.864.119,83
4.	Verbindlichkeiten	233.008.124,27	207.934.972,38
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	129.845.845,10	109.857.822,38
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	129.845.845,10	109.857.822,38
4.3	Liquiditätskredite	70.000.000,00	65.000.000,00
4.4	Kreditähnliche Verbindlichkeiten	13.229.016,42	14.186.106,98
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.490.388,84	2.680.031,35
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.843.428,05	4.892.181,03
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.183.079,11	3.342.614,70
4.8	Erhaltene Anzahlungen	10.416.366,75	7.976.215,94
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	13.833.350,73	15.423.625,02
Bilanzsumme		825.173.631,61	794.910.792,91

3. Ergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	84.054.467,66	88.065.349	0	88.051.159,80	-14.189,20	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.353.299,35	58.565.600	0	63.818.113,24	5.252.512,78	0
3 +	Sonstige Transfererträge	5.499.811,33	7.348.968	0	6.271.888,55	-1.077.079,06	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.033.165,28	33.645.409	0	32.274.478,29	-1.370.930,93	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.962.827,32	2.060.314	0	3.421.381,84	1.361.067,81	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.932.732,43	7.461.641	0	9.738.475,52	2.276.834,31	0
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	17.915.361,75	14.096.371	0	20.438.395,00	6.342.023,51	0
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	382.955,41	340.825	0	378.877,14	38.052,14	0
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10 =	Ordentliche Erträge	210.134.620,53	211.584.478	0	224.392.769,38	12.808.291,36	0
11 -	Personalaufwendungen	-72.856.480,06	-70.660.257	0	-68.656.083,11	2.004.174,15	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	-5.718.041,61	-4.678.000	0	-7.607.162,36	-2.929.162,39	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.161.297,73	-35.378.130	-356.744	-28.599.475,85	6.778.654,15	-488.460
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-20.680.574,74	-22.544.346	0	-25.531.794,73	-2.987.448,34	0
15 -	Transferaufwendungen	-91.700.624,29	-93.866.751	0	-98.249.416,29	-4.382.665,03	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.719.790,56	-6.385.426	0	-11.813.247,18	-5.427.821,54	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-230.836.808,99	-233.512.911	-356.744	-240.457.179,52	-6.944.269,00	-488.460
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.702.188,46	-21.928.433	-356.744	-16.064.410,14	5.864.022,36	-488.460
19 +	Finanzerträge	13.911.023,61	13.784.067	0	14.655.507,68	871.440,68	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.585.350,82	-3.279.282	0	-1.055.043,65	2.224.238,35	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	12.325.672,79	10.504.785	0	13.600.464,03	3.095.679,03	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.376.515,67	-11.423.648	-356.744	-2.463.946,11	8.959.701,39	-488.460
23 +	Außerordentliche Erträge	3.203.833,76	0	0	5.891.737,00	5.891.737,00	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	3.203.833,76	0	0	5.891.737,00	5.891.737,00	0
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-5.172.681,91	-11.423.648	-356.744	3.427.790,89	14.851.438,39	-488.460
27 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-5.172.681,91	-11.423.648	-356.744	3.427.790,89	14.851.438,39	-488.460
29 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-2.762.593,17	0	0	-246.539,88	-246.539,88	0
30 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0

Ifd. Nr.		Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
			2020	2021		2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	6.875,09	0	0	34.276,00	34.276,00	0
32	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-2.755.718,08	0	0	-212.263,88	-212.263,88	0

4. Finanzrechnung

lfd. Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.556.712,09	88.065.349	0	86.986.979,91	-1.078.369,09	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.614.500,82	53.889.113	0	57.023.776,10	3.134.662,80	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.552.790,99	6.476.500	0	5.724.920,07	-751.579,93	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.089.957,93	29.891.716	0	27.814.674,48	-2.077.041,52	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.920.333,58	2.060.314	0	2.935.252,61	874.938,58	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.980.106,81	7.461.641	0	9.620.332,98	2.158.691,77	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.898.030,29	5.736.309	0	4.959.958,76	-776.350,24	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.877.751,28	13.784.067	0	14.311.151,78	527.084,78	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.490.183,79	207.365.010	0	209.377.046,69	2.012.037,15	0
10	- Personalauszahlungen	-54.121.001,51	-57.024.325	0	-54.884.397,16	2.139.927,99	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.394.091,61	-4.678.000	0	-8.053.712,36	-3.375.712,39	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.101.411,47	-36.307.063	-356.744	-30.223.381,99	6.083.681,33	-488.460
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.590.577,20	-3.275.943	0	-1.052.161,68	2.223.781,32	0
14	- Transferauszahlungen	-91.759.152,66	-93.379.260	0	-95.834.394,51	-2.455.134,73	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.084.513,54	-6.103.856	0	-5.478.331,49	625.524,55	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-189.050.747,99	-200.768.447	-356.744	-195.526.379,19	5.242.068,07	-488.460
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	10.439.435,80	6.596.562	-356.744	13.850.667,50	7.254.105,22	-488.460
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.028.498,74	13.520.223	0	9.593.035,46	-3.927.187,30	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.850.723,46	2.697.500	0	809.744,00	-1.887.756,00	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	842.267,27	153.800	0	90.448,66	-63.351,34	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	13.090,73	3.941	0	15.409,20	11.468,20	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.734.580,20	16.375.464	0	10.508.637,32	-5.866.826,44	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.260.598,48	-2.232.991	-1.232.991	-68.807,15	2.164.183,68	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.100.649,28	-107.234.661	-67.651.352	-20.538.319,92	86.696.340,66	-49.138.411
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.588.272,01	-11.102.856	-4.666.206	-4.383.991,49	6.718.864,73	-7.627.306
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-37.544.040,41	-11.551.000	-300.000	-11.376.000,00	175.000,00	-175.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.070.674,57	-2.433.000	-1.481.000	-661.503,45	1.771.496,55	-670.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.162.353,59	-3.470.530	0	-1.321.903,97	2.148.626,03	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.726.588,34	-138.025.038	-75.331.549	-38.350.525,98	99.674.511,65	-57.610.717

lfd. Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen nach
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-72.992.008,14	-121.649.574	-75.331.549	-27.841.888,66	93.807.685,21	-57.610.717
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-62.552.572,34	-115.053.012	-75.688.293	-13.991.221,16	101.061.790,43	-58.099.177
33	+ Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	41.635.426,00	46.118.025	0	30.000.000,00	-16.118.025,00	16.118.025
34	+ Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	30.000.000,00	0	0	70.000.000,00	70.000.000,00	0
35	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-7.758.215,98	-8.205.319	0	-9.781.336,41	-1.576.016,94	0
36	- Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	-82.000.000,00	-82.000.000,00	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	63.877.210,02	37.912.706	0	8.218.663,59	-29.694.041,94	16.118.025
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	1.324.637,68	-77.140.306	-75.688.293	-5.772.557,57	71.367.748,49	-41.981.152
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.628.998,29	0	0	14.253.669,36	14.253.669,36	0
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	300.033,39	0	0	1.183.972,91	1.183.972,91	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	9.253.669,36	-77.140.306	-75.688.293	9.665.084,70	86.805.390,76	-41.981.152

5. Anhang zum Jahresabschluss

5.1. Vorbemerkung

Zum 18. Dezember 2019 ist das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG NRW) in Kraft getreten. Außerdem hat seit dem 1. Januar 2020 die Kommunale Haushaltsverordnung NRW (KomHVO) die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) abgelöst.

Sowohl das 2. NKFVG NRW als auch die KomHVO NRW enthalten zahlreiche Neuerungen für die Haushaltsplanung, Finanzbuchhaltung und die Aufstellung der Jahresabschlüsse und Gesamtabschlüsse.

Wie auch schon im Jahresabschluss 2020 wurden diese neuen gesetzlichen Regelungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 berücksichtigt und der Anhang wurde um die zusätzlich geforderten Angaben und Anlagen ergänzt.

Auf die jeweiligen Gesetzesänderungen und Anpassungen im Einzelnen wird an den entsprechenden Stellen im Lagebericht eingegangen.

Gemäß § 45 KomHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Ebenfalls sind besondere Sachverhalte zu erläutern.

Außerdem sind dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie ein Eigenkapitalsspiegel beizufügen.

Der Haushalt 2021 wurde im Rahmen eines Doppelhaushaltes 2020/21 geplant und nicht durch Nachtrag angepasst. Die Planzahlen 2021 wurden bereits im Jahr 2019 abgeschätzt und kalkuliert. Aktuelle Entwicklungen sowie gesetzliche Neuregelungen und deren finanzielle Auswirkungen fanden keine Berücksichtigung in der Planung. Aufgrund dessen kommt es teilweise große Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und Haushaltsrechnung.

Darüber hinaus muss darauf hingewiesen werden, dass bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2020/21 die Corona-Pandemie mit all ihren Auswirkungen auf die verschiedensten Lebenszweige und kommunalen Aufgaben nicht vorhersehbar war.

Die COVID-19-Pandemie führt für den städtischen Haushalt zu zahlreichen Belastungen durch Mehraufwendungen und Mindererträgen. Gem. § 5 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes ist es im Jahresabschluss 2021 möglich diese Belastungen als außerordentlichen Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren. Dies wurde auch schon im Jahresabschluss 2020 praktiziert.

Für den Jahresabschluss 2021 der Stadt Dinslaken wurden Belastungen in Höhe von 5.891.337,00 Euro ermittelt und gem. NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes sowohl in der Ergebnisrechnung gebucht als auch in der Bilanz aktiviert. Die genaue Ermittlung des Betrages wird unter Punkt 5.18 dargestellt.

Der Stadt Dinslaken steht im Jahr 2024 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen (längstens über 50 Jahre) gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen bzw. abzuschreiben. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des zuständigen Organs für den Beschluss über die Haushaltssatzung 2025 herbeizuführen.

5.2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung aller Aktiva und Passiva der Bilanz auf den 31.12.2021 basiert auf den einschlägigen Bestimmungen der GO NRW und der KomHVO NRW, dem Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF Einführungsgesetz NRW), den NKF-Weiterentwicklungsgesetzen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB).

Die Gliederung der Bilanz ergibt sich aus § 42 KomHVO NRW, die Gliederung der Ergebnisrechnung ergibt sich aus § 39 KomHVO und die Gliederung der Finanzrechnung aus § 40 KomHVO NRW. Für die Aufstellung der Ergebnisrechnung gilt § 2 KomHVO entsprechend. Für die Aufstellung der Finanzrechnung finden § 3 und § 39 Absatz 2 KomHVO entsprechende Anwendung. In dieser Aufstellung sind die Zahlungen aus der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung gesondert auszuweisen. Fremde Finanzmittel nach § 15 Absatz 1 KomHVO sind darin in Höhe der Änderung ihres Bestandes gesondert vor den gesamten liquiden Mitteln auszuweisen.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden finden die §§ 33 bis 37 KomHVO NRW und die §§ 42 bis 44 KomHVO NRW entsprechende Anwendung, soweit nicht Sonderregelungen gemäß §§ 56 und 57 KomHVO NRW zu beachten sind.

Die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 ist auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten durch geeignete Verfahren vorgenommen worden (§ 55 KomHVO NRW). Nach § 92 GO NRW gelten die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte der Vermögensgegenstände für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO NRW wurden beachtet. Vermögenszugänge des Jahres 2021 wurden mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Grund-

sätzlich waren für den Jahresabschluss 2021 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die schon bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und bei den vorangegangenen Jahresabschlüssen angewandt wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten.

Gem. § 33 Abs. 1 Nr. 3 KomHVO sind das Vermögen und die Schulden wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Alle namentlich vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Gem. § 36 Abs. 2 KomHVO besteht die Möglichkeit des sog. „Komponentenansatzes“. Dieser besagt, dass sowohl bei Gebäuden für einzelne Gebäudebestandteile als auch bei Straßen für Unterbau und Deckschicht (sog. Komponenten) unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden dürfen.

Von dieser Möglichkeit wurde allerdings bei der Stadt Dinslaken kein Gebrauch gemacht und eine Unterscheidung einzelner Komponenten erfolgt nicht.

Außerdem können gem. § 36 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden. In diesem Fall wird die Auszahlung der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet.

Seit dem Haushaltsjahr 2020 wird die neue Wertgrenze von 800 Euro zugrunde gelegt und Anschaffungs- bzw. Herstellkosten die diesen Wert nicht übersteigen in voller Höhe als Aufwand in die Ergebnisrechnung gebucht.

5.3. Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die nicht mehr zur Erfüllung der Aufgaben in absehbarer Zeit benötigt werden, sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Verrechnungen werden am Ende der Ergebnisrechnung (Zeile 29 bis 33) nachrichtlich ausgewiesen.

In 2021 handelte es sich um folgende Sachverhalte:

Ertrag / Aufwand	Erläuterung	Betrag in Euro
Ertrag	Verkaufserlöse von verschiedenen Grundstücken und Sachvermögen über dem Buchwert	246.539,88
Aufwand	Verkaufserlöse von Sachvermögen unter dem Buchwert	34.276,00
	Erhöhung der Allg. Rücklage	212.263,88

Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage ist unter Punkt 5.4 / Passiva / 1.4 Jahresüberschuss, Jahresfehlbetrag dargestellt.

5.4. Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Das immaterielle Vermögen der Stadt Dinslaken besteht ausschließlich aus EDV-Software. Der Bilanzwert für die angeschafften Vermögensgegenstände wird auf der Grundlage der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten ermittelt und, sofern diese einer Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Unentgeltlich erworbene oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände werden gemäß § 44 Abs. 1 KomHVO NRW nicht bilanziert.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen, welches in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten im Wesentlichen auf der Grundlage von Wiederbeschaffungszeitwerten angesetzt worden war, wurde (mit Ausnahme des Grundvermögens, das nicht abgeschrieben wird) um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Zugänge wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Vereinfachungsverfahren wurden angewandt. Gruppenwerte wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Eröffnungsbilanz gebildet. Sie werden planmäßig abgeschrieben. Die in der Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte bleiben in ihrer Höhe in der Schlussbilanz unverändert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften linear vorgenommen.

Anschaffungs- und Herstellkosten für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von 800 Euro ohne Umsatzsteuer werden gem. § 36 Abs. 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand gebucht.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden. Es wird unterschieden zwischen

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald, Forsten
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Erbbaugrundstücke werden unter dem Punkt „Sonstige unbebaute Grundstücke“ bilanziert.

Den unbebauten Grundstücken werden auch Grundstücke zugeordnet, die eine, im Verhältnis zum Bodenwert und Größe der Fläche, Bebauung mit geringem Wert aufweisen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den bebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich ein Gebäude befindet. Dazu zählen die Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten oder Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dazu gehören die Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

In der o.g. Bilanzposition ist sämtlicher Grund und Boden des städtischen Infrastrukturvermögens angesetzt. Im Wesentlichen handelt es sich um die Straßengrundstücke.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Zu der Bilanzposition „Brücken und Tunnel“ gehören alle oberirdischen ingenieurtechnischen Bauwerke, unabhängig von ihrer tatsächlichen Nutzung für Fußgänger, Straßen- oder Schienenverkehr.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Es befinden sich keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Dinslaken.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Zu den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sind sämtliche baulichen Teile des Kanalnetzes, z.B. Kanäle, Grundstücksanschlüsse, Straßenabläufe, zu zählen. Dazu gehören auch die maschinellen Teile des Kanalnetzes, z.B. Dauerpumpwerke, sowie Regenrückhaltebecken und Regenwasserbehandlungsanlagen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

In der o.g. Bilanzposition sind neben den Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen auch die sich im Straßenraum befindlichen Vermögensgegenstände wie Parkscheinautomaten und Buswartehallen erfasst.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter dem Bilanzposten „Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens“ sind solche gemeindlichen Infrastrukturbauten anzusetzen, die im Bilanzbereich Infrastrukturvermögen nicht unter den zuvor genannten Bilanzposten anzusetzen sind.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Im Jahresabschluss 2017 wurden erstmalig Bauten auf fremden Grund und Boden bilanziert. Es handelt sich hierbei um die Flüchtlingsunterkünfte der „An der Fliehbürg“, welche auf angepachteten Grundstücken errichtet wurden.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind die Vermögensgegenstände deren Erhaltung und Pflege wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im städtischen Interesse liegt. Hierunter fallen z.B. Gemälde, Skulpturen, Antiquitäten, Sammlungen, Denkmäler.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler wurden in der Eröffnungsbilanz mit ihrem dauerhaften Versicherungswert, darüber hinaus aus Vereinfachungsgründen mit einem Erinnerungswert erfasst.

In den Folgejahren wurden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dem Bilanzposten „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ sind die technischen Gegenstände anzusetzen, die der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen. Hauptsächlich handelt es sich um die städtischen Fahrzeuge im Bereich des DIN-Services und des Feuerschutzes und Rettungsdienstes.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierzu gehören alle beweglichen Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb dienen, z.B. Hardware, Tische, Stühle, Sportgeräte in den Sporteinrichtungen, Spielzeuge in den Kindertageseinrichtungen, Vermessungsgeräte, Ausrüstung des Feuerschutzes und Rettungsdienstes.

Grundsätzlich gilt nach § 33 Abs.1 Nr. 2 KomHVO der Grundsatz der Einzelbewertung. In Einzelfällen wird hiervon abgewichen, wenn die Anschaffung der Vermögensgegenstände in einem engen zeitlichen und sachlichen Zusammenhang stehen, wie z.B. bei der Neuausstattung neuer Schulgebäude.

Der Medienbestand in der Bibliothek wird als Festwert bilanziert.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter der o.g. Bilanzposition sind geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen anzusetzen. Im Wesentlichen handelt es sich um Hoch- und Tiefbaumaßnahmen, die im lfd. Jahr nicht abgeschlossen und in den Folgejahren fortgeführt wurden.

1.3 Finanzanlagen

Unter der Bilanzposition „Finanzanlagen“ werden die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere und Ausleihungen erfasst, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung mit den betreffenden Organisationen herzustellen, oder die langfristigen Anlagezwecken dienen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei der o.g. Bilanzposition sind die Anteile an Unternehmen auszuweisen, bei denen die Stadt Dinslaken einen beherrschenden Einfluss ausübt. Ein beherrschender Einfluss wird bei einem unmittelbaren oder mittelbaren Kapitalanteil von über 50 % angenommen.

	Städtischer Anteil	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		178.099.811,75	166.923.811,75
Stadtwerke Dinslaken GmbH	100,00%	177.899.811,75	166.848.811,75
DIN-Event GmbH	100,00%	125.000,00	25.000,00
Prozent GmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
DIN FLEG GmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
DIN Pacht GmbH	100,00%	25.000,00	0,00

Mit der Sitzungsvorlage Nr. 2122 wurde am 10.10.2019 vom Rat der Stadt Dinslaken eine in mehreren Schritten erfolgende Einzahlung über insgesamt 51,89 Mio. Euro in das Stammkapital der Stadtwerke Dinslaken GmbH beschlossen. Hintergrund hierbei waren die anstehenden Zukunftsinvestitionen der Gesellschaft, die den Kapitalbedarf der Gesellschaft steigen lassen. Aufgrund dessen sind im Jahr 2021 Zahlungen in Höhe von 11.051.000,00 Euro geflossen.

Mit der Sitzungsvorlage Nr. 2463 hat der Rat der Stadt Dinslaken am 23.06.2020 die Gründung der DIN Pacht GmbH, welche im Januar 2021 erfolgte. Das Stammkapital in Höhe von 25.000,00 Euro wurde im Jahr 2021 eingezahlt.

Mit gleicher Vorlage wurde ebenfalls eine Einzahlung in die Kapitalrücklage der DIN-Event GmbH in Höhe von 100.000 Euro beschlossen, wodurch der DIN-Event GmbH mehr Liquidität verschafft werden sollte.

Hinweise auf einen Wertberichtigungsbedarf bei den übrigen Anteilen an verbundenen Unternehmen waren nicht vorhanden.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Stadt an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden und bei denen die Stadt 50% oder weniger der Anteile hält.

	Städtischer Anteil	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2010
1.3.2 Beteiligungen		18.472.321,00	18.472.321,00
Duisburger Verkehrsgesellschaft AG	0,10%	34.774,00	34.774,00
Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH	21,00%	8.829,00	8.829,00
VHS-Zweckverband Dinslaken-Voerde-Hünxe	50,00%	95.340,00	95.340,00
Wohnbau Dinslaken GmbH	17,85%	18.333.378,00	18.333.378,00

Hinweise auf einen Wertberichtigungsbedarf bei den Beteiligungen waren nicht vorhanden.

1.3.3 Sondervermögen

Sondervermögen ist nicht vorhanden.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind alle Wertpapiere, die auf Dauer gehalten werden und keine verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Sondervermögen darstellen.

	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2010
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	4.120.010,31	3.920.009,45
Kommunaler Versorgungsrücklagen-Fonds	4.120.010,31	3.920.009,45

Bei dem Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds handelt es sich um die Sonderrücklage nach dem Versorgungsfondsgesetz. Die Rücklage wurde über die Rheinische Versorgungskasse in einen Fonds eingezahlt und mit den historischen Anschaffungskosten angesetzt.

Der Zugang erfolgte aufgrund einer Zuführung zur Rücklage sowie der Wiederanlage von ausgeschütteten Zinsen.

1.3.5 Ausleihungen

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen der Stadt dar. Hierbei handelt es sich um Wohnungsbaudarlehen.

Die Ausleihungen wurden im Wesentlichen zum Rückzahlungsbetrag bilanziert.

1.3.5.1 Cash-Pool

Mitte des Jahres 2020 hat die Stadt Dinslaken gemeinsam mit der Stadtwerke Dinslaken GmbH einen Liquiditätsverbund – den sogenannten Cash-Pool – gegründet. Im Rahmen des Cash-Pools können beide Teilnehmer ihre jeweils zur Verfügung stehenden liquiden Mittel auf einem Konto zusammenführen und so Synergieeffekte bei Liquiditätsüberschüssen oder Liquiditätsengpässen nutzen. Die Stadtwerke Dinslaken GmbH ist Träger des Cash-Pools und verwaltet das Cash-Pool-Konto. Zum Stichtag 31.12.2021 wies der Cash-Pool einen Bestand von 27 Mio. Euro aus.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Unter der o.g. Bilanzposition sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren zu veranschlagen.

Die für die Weiterveräußerung vorgesehenen Grundstücke sind ebenfalls bei der Bilanzposition „Vorräte“ zu veranschlagen. Dazu gehören insbesondere die Grundstücke, die zunächst durch die DIN FLEG GmbH weiterentwickelt und im Anschluss wieder veräußert werden.

Die meisten Vorratsbestände werden im Geschäftsbereich „DIN-Service“ geführt.

Bei den Aufgaben der Stadt Dinslaken handelt es sich häufig um Dienstleistungen. Die sonstigen Vorratsbestände der Stadt (z.B. Büromaterialien) sind daher von untergeordneter Bedeutung und wurden mangels Wesentlichkeit lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,- Euro bewertet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den Forderungen werden öffentlich-rechtliche Forderungen anhand inhaltlicher Kriterien und privatrechtliche Forderungen anhand der Struktur der Debitoren (Zahlungspflichtige) in der Bilanzstruktur differenziert ausgewiesen.

Die Forderungen sind mit dem tatsächlichen Wert zum Bilanzstichtag anzusetzen. Die Höhe und Zuordnung der Forderungen wurden aus der Buchhaltung entnommen.

Nach § 36 Abs. 8 KomHVO NRW wurden bei den Forderungen Abschreibungen in Form von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt.

Diese basieren auf einer Auswertung aus der Finanzbuchhaltung. Kriterien für Berichtigungen waren u.a. das Alter der Forderungen und die Art der Forderung (Einnahmeart). So wurden aufgrund des Alters nach einer festgelegten Staffelung prozentuale Abschläge vorgenommen. Bei speziellen Einnahmearten konnten ferner mit vertretbarem Aufwand die Forderungen einzeln untersucht und bewertet werden.

Insgesamt flossen in die Bewertung der Forderungen alle erkennbaren Risiken ein.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter der o.g. Bilanzposition sind Wertpapiere mit einem geplanten Verbleib von weniger als einem Jahr anzusetzen. Wertpapiere dieser Art wurden zum Bilanzstichtag von der Stadt Dinslaken nicht gehalten.

2.4 Liquide Mittel

Unter dem Bilanzposten „Liquide Mittel“ sind die Finanzmittel der Stadt Dinslaken in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen, über die die Stadt als Kassenbestand oder auf Bankkonten frei verfügen kann.

Die liquiden Mittel der Stadt Dinslaken setzen sich aus Zahlungsmitteln auf Barkassen, Giro-, Tagesgeld- und Sparkonten sowie das Guthaben der Frankiermaschine und der Parkscheinautomaten und –uhren zusammen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag stattfinden, jedoch erst nach diesem Zeitpunkt Aufwand darstellen. Die Bildung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten dient der periodengerechten Abgrenzung des Aufwandes.

Der größte Anteil entfällt aber auf die von der Stadt gezahlten Investitionszuschüsse, die mit einer ggf. eintretenden Rückzahlungsverpflichtung im Zweckbindungszeitraum verbunden sind. Dieses gilt auch für weitergeleitete Investitionszuschüsse an Dritte.

Ebenso fallen darunter die Dienstbezüge und die Umlage zur Versorgungskasse für Beamte für den Januar des Folgejahres.

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage ist letztendlich die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite) und der Summe aller übrigen Bilanzpositionen der Passivseite.

Jahresfehlbeträge werden mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, soweit die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die nicht mehr zur Erfüllung der Aufgaben in absehbarer Zeit benötigt werden, sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage seit der Eröffnungsbilanz wird unter Punkt 1.4 beschrieben.

1.2 Sonderrücklagen

Sachverhalte, die die Bildung einer Sonderrücklage für besondere Zwecke nach § 44 Abs. 4 KomHVO NRW erforderlich machen, liegen nicht vor.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist Teil des Eigenkapitals, jedoch eine Rücklage eigener Art. Sie dient dazu, im Bedarfsfall den Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung zu decken, um den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich (fiktiver Haushaltsausgleich) zu erreichen. Ebenso sollen die im Zuge der Umstellung auf das NKF erstmalig aufgedeckten Belastungen aus Abschreibungen und Rückstellungen in einem Übergangszeitraum abgedeckt werden.

Durch die Fehlbeträge in den Jahren 2009 bis 2012 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt.

Eine Verrechnung der Jahresergebnisse mit der Ausgleichsrücklage bzw. mit der Allgemeinen Rücklage ist erst mit Verwendungsbeschluss des Rates möglich. Für den Jahresabschluss 2019 wurde dieser erst im Jahr 2022 gefasst. Der Beschluss des Jahresabschlusses 2020 wird im Dezember 2022 erfolgen.

Die Entwicklung der Ausgleichsrücklage wird unter Punkt 1.4 beschrieben.

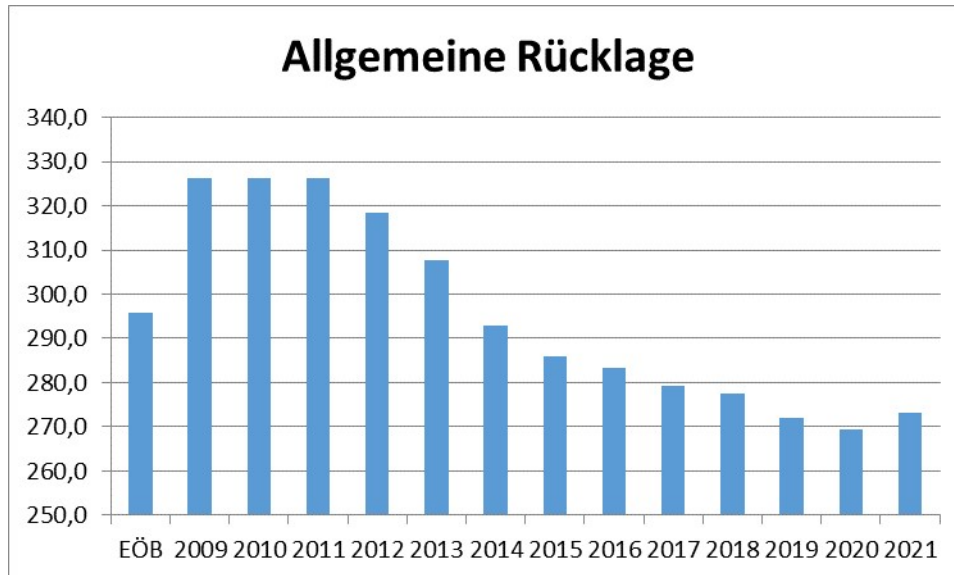
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Das Jahr 2021 schließt mit einem Überschuss von **3.427.790,89 Euro** ab. Nach Verwendungsbeschluss durch den Rat würden sich die Ausgleichsrücklage bzw. die Allgemeine Rücklage wie folgt darstellen:

	Jahres- ergebnis	Verrechnungen Allg. Rücklage	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage
Bestand Eröffnungsbilanz			28.776.584,53	295.885.667,68
Entnahme / Zuführung 2009	-4.871.542,54	30.580.717,40	-4.871.542,54	30.580.717,40
Bestand 31.12.2009		30.580.717,40	23.905.041,99	326.466.385,08
Entnahme / Zuführung 2010	1.565.515,16	0,00	1.565.515,16	0,00
Bestand 31.12.2010		30.580.717,40	25.470.557,15	326.466.385,08
Entnahme / Zuführung 2011	-18.811.923,56	0,16	-18.811.923,56	0,16
Bestand 31.12.2011		30.580.717,56	6.658.633,59	326.466.385,24
Entnahme / Zuführung 2012	-14.775.357,82	0,00	-6.658.633,59	-8.116.724,23
Bestand 31.12.2012		30.580.717,56	0,00	318.349.661,01
Entnahme / Zuführung 2013	-13.810.018,32	3.178.565,72	0,00	-10.631.452,60
Bestand 31.12.2013	-13.810.018,32	33.759.283,28	0,00	307.718.208,41
Entnahme / Zuführung 2014	-15.317.320,92	435.694,91	0,00	-14.881.626,01
Bestand 31.12.2014	-29.127.339,24	34.194.978,19	0,00	292.836.582,40
Entnahme / Zuführung 2015	-7.906.809,22	1.054.274,37	0,00	-6.852.534,85
Bestand 31.12.2015	-37.034.148,46	35.249.252,56	0,00	285.984.047,55
Entnahme / Zuführung 2016	-4.610.018,35	2.064.911,76	0,00	-2.545.106,59
Bestand 31.12.2016	-41.644.166,81	37.314.164,32	0,00	283.438.940,96
Entnahme / Zuführung 2017	-5.179.318,89	1.062.612,12	0,00	-4.116.706,77
Bestand 31.12.2017	-46.823.485,70	38.376.776,44	0,00	279.322.234,19
Entnahme / Zuführung 2018	-2.840.291,60	891.297,33	0,00	-1.948.994,27
Bestand 31.12.2018	-49.663.777,30	39.268.073,77	0,00	277.373.239,92
Entnahme / Zuführung 2019	-3.100.524,75	-2.382.558,83	0,00	-5.483.083,58
Bestand 31.12.2019	-52.764.302,05	36.885.514,94	0,00	271.890.156,34
Entnahme / Zuführung 2020	-5.172.681,91	2.755.718,08	0,00	-2.416.963,83
Bestand 31.12.2020	-57.936.983,96	39.641.233,02	0,00	269.473.192,51
Entnahme / Zuführung 2021	3.427.790,89	212.263,88	0,00	3.640.054,77
Bestand 31.12.2021	-54.509.193,07	39.856.496,90	0,00	273.113.247,28

Die Bilanz ist grundsätzlich „vor Ergebnisverwendung“ aufzustellen, damit dem Rat das ihm gesetzlich zustehende Entscheidungsrecht über die Ergebnisverwendung nicht genommen wird (siehe Handreichungen des Innenministerium NW, 6. Auflage, S. 1130, S. 2964).

Da die Jahresabschlüsse 2019 und 2020 erst im Kalenderjahr 2022 vom Rat festgestellt werden, können die erforderlichen Umbuchungen der Jahresergebnisse innerhalb des Eigenkapitals noch nicht vorgenommen werden. Somit weicht der Bilanzwert von dieser Aufstellung ab.



2. Sonderposten

In der städtischen Bilanz wurden die Finanzleistungen Dritter, die durch Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgten, als Sonderposten passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Als Sonderposten für Zuwendungen wurden Sachschenkungen und Finanzleistungen Dritter, bspw. Bund, Land, Kreis, für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Die erhaltenen investiven Zuwendungen stellen zusätzliche Finanzierungsmittel für die gemeindlichen Investitionen dar und sind im Gleichklang mit den bezuschussten Vermögensgegenständen zu bilanzieren.

Es handelt sich größtenteils um Sonderposten aus der Vergangenheit im Bereich der Schulgebäude, Kindergärten, Sportstätten sowie des Straßenvermögens. Aber auch für Lichtsignalanlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Brücken, sonstige Gebäude sowie für die vom Land gewährten Pauschalen sind Sonderposten ermittelt worden.

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW werden neben den objektbezogenen Förderungen auch Sonderposten für pauschal gewährte Zuwendungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz gebildet (allgemeine Investitionspauschale, Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale). Sowohl bei der Schul- als auch bei der Sportpauschale wird nur der investive Anteil als Sonderposten berücksichtigt.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Die im Rahmen von Kanal- und Straßenbaumaßnahmen erhobenen Beiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG) bzw. Baugesetzbuch (BauGB) sind mit einem entsprechenden Sonderposten anzusetzen.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gebührenhaushalte, die eine haushaltmäßige Überdeckung ausweisen, sind in der Höhe der Überdeckung mit einem entsprechenden Sonderposten in der Bilanz zu berücksichtigen.

Die Unterdeckungen dürfen aufgrund des Realisations- und Imparitätsprinzips nicht bilanziert werden. Ein Ansatz oder eine Verrechnung mit den Unterdeckungen aus anderen Gebührenbereichen ist nicht erlaubt.

Wie schon im Jahresabschluss 2020 konnten aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei der Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2021 die Betriebsabrechnungen für die kostenrechnenden Einrichtungen nicht rechtzeitig erstellt werden.

Die Ermittlung der Betriebsergebnisse wird nun zeitnah erfolgen und die daraus resultierenden Veränderungen für die Bilanzposition „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ aufgrund von Über- oder Unterdeckungen werden im Rahmen des Jahresabschluss 2022 nachgeholt und gebucht.

2.4 Sonstige Sonderposten

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

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Stellplatzabgabe (bzw. Stellplatzablöse) nach § 51 Abs. 5 und 6 der Landesbauordnung NRW, die aus baurechtlichen Gründen durch Dritte an die Stadt zu zahlen ist. Dabei wurden die seit 1972 von der Stadt Dinslaken eingenommenen Beträge den Parkplatzflächen im Stadtgebiet als Sonderposten zugeordnet.

3. Rückstellungen

Entsprechend der Bestimmungen des § 37 KomHVO NRW wurden vorgeschriebene und notwendige Rückstellungen bilanziert.

3.1 Pensionsrückstellungen

Der Wertansatz beruht auf einer versicherungsmathematischen Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Rheinische Versorgungskasse gegenüber den aktiven Beamten sowie den Versorgungsempfängern. Die Bewertung erfolgte mit dem in § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Im Jahresabschluss 2019 wurden erstmalig Rückstellungen für Deponien und Altlasten bilanziert.

Für ein Grundstück an der Thyssenstraße (ehemaliges MCS Gelände) wurden gem. den Kostenschätzungen aus einem vorliegendem Gutachten für den Abbruch und die Entsorgung der aufstehenden Gebäude sowie für die Bodensanierungen Rückstellungen in Höhe von insgesamt 9,5 Mio. Euro gebildet.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Es handelt sich um Rückstellungen für bestehende, jedoch zum Bilanzstichtag nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen. Die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung nach § 37 Abs. 4 KomHVO ist nur möglich, soweit die Nachholung der Maßnahme hinreichend konkret beabsichtigt ist.

Im Jahresabschluss 2021 wurden Instandhaltungsrückstellungen i. H. v. 445.700,00 Euro gebildet. Dieser Wert setzt sich wie folgt zusammen:

Gebäude	Maßnahme	geschätzte Kosten
Friedrich-Althoff-Schule und GGS Hühnerheide	MSR-Technik	110.000,00 €
Goetheschule	Einbau Fenster / Schadstoffsanierung	100.000,00 €
Friedrich-Althoff-Schule	Renovierung Teilgebäude	45.000,00 €
Dorfschule	Renovierung Klassenräume	90.700,00 €
Technisches Rathaus	Fassadenbegrünung / Bauarbeiten	25.000,00 €
Stadtbibliothek	Sanierung Sozialräume	75.000,00 €

3.4 Sonstige Rückstellungen

Als Sonstige Rückstellungen wurden Verpflichtungen ausgewiesen, die dem Grunde und der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, das heißt deren zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache muss jeweils vor dem Bilanzstichtag liegen.

Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit wurde grundsätzlich auf eine Bildung von Rückstellungen bis zu einem Betrag von 5.000 Euro verzichtet.

In der folgenden Übersicht werden die Rückstellungen zum Stand 31.12.2021 ausgewiesen.

Bereich	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
Steuerrückstellung	862.414,44	728.760,00
Sonstige Andere Rückstellungen	4.520.291,94	3.381.753,62
Nicht beanspruchter Urlaub	2.152.739,14	2.233.993,60
Nicht beanspruchte Überstunden	1.344.177,04	990.738,56
Verpflichtungen gem. § 107 b BeamtVG	1.552.009,00	1.285.273,00
Altersteilzeitrückstellung	926.360,15	915.994,00
Pensionsrückstellungen Zweckverband VHS Dinslaken-Voerde-Hünxe	246.400,00	257.655,50
Städtische Ruhelohnkasse	65.523,79	69.951,55
	11.669.915,50	9.864.119,83

Steuerrückstellung

Für noch nicht konkret festgestellte Steuerforderungen des Finanzamtes aus den Bereichen der Betriebe gewerblicher Art und der Beteiligungen wurde eine Rückstellung gebildet.

Sonstige Andere Rückstellungen

Für Leistungen, die bereits in 2021 in Anspruch genommen wurden für die aber in 2021 noch keine Rechnung bzw. Abrechnung vorlag, wurden Rückstellungen gebildet. Die Auszahlung der Beträge erfolgt größtenteils in 2022.

Zudem wurden Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren gebildet.

Nicht beanspruchter Urlaub

Für Resturlaubsansprüche zum Bilanzstichtag wurde eine Rückstellung gebildet. Die Bewertung erfolgte auf Basis des KGSt-Gutachtens „Kosten eines Arbeitsplatzes“.

Nicht beanspruchte Überstunden

Für Überstunden zum Bilanzstichtag wurde eine Rückstellung gebildet. Die Bewertung erfolgte auf Basis des KGSt-Gutachtens „Kosten eines Arbeitsplatzes“.

Verpflichtung gem. § 107 b BeamtVG

Bei dem Dienstherrenwechsel einer Beamtin oder eines Beamten ist die Stadt Dinslaken gem. § 107 b Beamtenversorgungsgesetz verpflichtet, sich an den zukünftigen Versorgungslasten zu beteiligen. Der Bilanzansatz beruht auf einer versicherungsmathematischen Bewertung durch die Rheinische Versorgungskasse.

Altersteilzeitrückstellung

Für die vor dem Bilanzstichtag abgeschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen wurden für den Aufstockungsbetrag bzw. den sog. Erfüllungsrückstand entsprechende Rückstellungen gebildet.

Pensionsrückstellungen Zweckverband VHS Dinslaken-Voerde-Hünxe

Mit Datum vom 10.10.2013 hat der Stadtrat beschlossen, die Verpflichtung zur Übernahme der anteiligen Pensions- und Beihilferückstellungen des VHS-Zweckverbands als Sonstige Rückstellung in der städtischen Bilanz auszuweisen und im Falle der Auflösung des VHS-Zweckverbands Dinslaken-Voerde-Hünxe für die beim VHS-Zweckverband ehemals beschäftigten Beamten anteilig im Verhältnis der Mitgliederzahlen die Pensions- und Beihilferückstellungen in der städtischen Bilanz auszuweisen.

Aus der Mitgliedschaft an der VHS wurde zum 31.12.2021 ein Anteil entsprechend der Mitglieder in der Verbandsversammlung (50 %) berücksichtigt.

Städtische Ruhelohnkasse

Nach den Tarifverträgen über eine Ruhegeldordnung A und B (RGO-A und RGO-B) ist die Stadt zur Zahlung von Ruhegeldern verpflichtet. Die zukünftigen Ansprüche wurden entsprechend der Vervielfältiger für Bewertungsstichtage ab 01.01.2009 des Bundesministeriums der Finanzen berechnet. Dabei wurde der dort angegebene Kapitalwertfaktor (Zinssatz 5,5 %) zugrunde gelegt.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Verbindlichkeiten aus der Herausgabe von Anleihen sind bei der Stadt Dinslaken zum Abschlussstichtag nicht vorhanden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bezeichnen grundsätzlich die der Stadt Dinslaken von einem Dritten zur Verfügung gestellten Finanzmittel mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum Abschlussstichtag wurden zur Sicherstellung der Liquidität Kredite i.H.v. 70 Mio. Euro aufgenommen. In der Haushaltssatzung 2021 wurde der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden darf, auf 100 Mio. Euro festgesetzt.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

In 2011 wurde der Neubau der Feuer- und Rettungswache fertiggestellt. Das Projekt wurde als PPP-Modell abgewickelt und ist als kreditähnliche Verbindlichkeit zu bilanzieren.

Hinzu kommt der bilanzielle Fehlbetrag des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein (KRZN), der nach Einwohnerzahlen auf die Verbandsanwender aufgeschlüsselt wurde. Der Anteil der Stadt wird über einen Zeitraum von 20 Jahren (bis 2028) finanziert.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die o.g. Verbindlichkeiten ergeben sich aus städtischen Verpflichtungen, bei denen die Leistung bereits in 2021 oder früher erbracht wurde, zum Bilanzstichtag die Zahlung aber noch ausstand (z.B. Rechnungseingang erst in 2022).

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich wie z.B. Jugendhilfeleistungen. Sie werden als Verbindlichkeiten bilanziert, wenn die Stadt Dinslaken ihre rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat.

Im Wesentlichen handelt es sich um Ansprüche des Kreises Wesel aus noch offenen Forderungen im Sozialhilfebereich.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ ist ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierzu zählen insbesondere Steuerverbindlichkeiten und Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen.

Daneben sind gewährte Zuwendungen von Dritten für Investitionen, die noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet wurden, als Sonstige Verbindlichkeiten anzusetzen.

4.8 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen

Aus technischen Gründen wurden hier ebenfalls gewährte Zuwendungen von Dritten für Investitionen, die noch nicht verwendet wurden, ausgewiesen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, der Ertrag aber erst der Ergebnisrechnung eines Folgejahres zuzuordnen ist, ist ein Passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Es handelt sich im Wesentlichen um die Friedhofsgebühren. Die Nutzungsrechte für Gräber werden für einen Zeitraum von mehreren Jahren vergeben. Die Zahlung der Gebühr für die gesamte Laufzeit erfolgt im Voraus. Da sich das Nutzungsrecht auf die Folgejahre erstreckt, sind die Erträge über die vereinbarten Nutzungsdauern abzugrenzen.

Die von der Stadt Dinslaken an Dritte weitergeleiteten Investitionszuschüsse, die mit einer ggf. eintretenden Rückzahlungsverpflichtung im Zweckbindungszeitraum verbunden sind, sind ebenfalls als Passive Rechnungsabgrenzungsposten zu berücksichtigen.

5.5. Verpflichtungen aus Leasingverträgen gem. § 45 Abs. 2 Zif. 9

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Vertragspartner	Jahr	Laufzeit (Jahre)	Jährliche Kosten
1	BM Fahrzeug	Audi AG	2020	2	3.534,30 €
2	Seat Mii (e250)	Seat Mii (e250) Leasing	2021	jederzeit kündbar	2.292,97 €
3	PPP Feuer- und Rettungswache	Frauenrath	2011	25	927.682,08 €
4	Hyundai I30 TUIV	Santander Consumer Leasing	2020	4	1.643,49 €
5	Hyundai I30 TUIV	Santander Consumer Leasing	2020	4	1.643,49 €
6	Skoda Fabia	Skoda Leasing	2017	4	1.745,73 €
7	Skoda Fabia	Skoda Leasing	2017	4	1.745,73 €
8	Skoda Fabia	Skoda Leasing	2017	4	1.745,73 €
9	Skoda Fabia	Skoda Leasing	2017	4	1.745,73 €

5.6. Übersicht über die noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen gem. § 45 Abs. 2 Ziff. 7 KomHVO NRW

nicht vorhanden

5.7. Forderungsspiegel gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 47 KomHVO NRW

Art der Forderungen		Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleis- tungen	12.705.166,48	12.703.970,63	1.195,85	0,00	13.493.809,08
1.1	Gebühren	69.081,84	69.081,84	0,00	0,00	778.997,85
1.2	Beiträge	48.591,21	48.591,21	0,00	0,00	37.744,91
1.3	Steuern	3.279.016,38	3.279.016,38	0,00	0,00	3.593.400,09
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	7.367.986,93	7.366.963,08	1.023,85	0,00	7.844.728,41
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forde- rungen	1.940.490,12	1.940.318,12	172,00	0,00	1.238.937,82
2.	Privatrechtliche Forderungen	928.394,90	921.942,12	2.748,78	3.704,00	535.435,74
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	883.138,75	876.685,97	2.748,78	3.704,00	378.573,28
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	45.256,15	45.256,15	0,00	0,00	9.599,96
2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	147.262,50
2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Summe aller Forderungen	13.633.561,38	13.625.912,75	3.944,63	3.704,00	14.029.244,82

5.8. Verbindlichkeitspiegel gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 48 KomHVO NRW

Art der Verbindlichkeiten		Gesamt-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt-
		betrag des Haushaltsjahres 2020	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	betrag des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	129.845.845,10	11.764.931,45	56.395.360,04	61.685.553,61	109.857.822,38
2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	vom privaten Kreditmarkt	129.845.845,10	11.764.931,45	56.395.360,04	61.685.553,61	109.857.822,38
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	129.845.845,10	11.764.931,45	56.395.360,04	61.685.553,61	109.857.822,38
2.5.2	von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	0,00	65.000.000,00
3.1	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	vom privaten Kreditmarkt	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	0,00	65.000.000,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	13.229.016,42	958.266,90	3.845.800,74	8.424.948,78	14.186.106,98
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.490.388,84	1.490.388,84	0,00	0,00	2.680.031,35
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.843.428,05	4.843.428,05	0,00	0,00	4.892.181,03
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.183.079,11	3.183.079,11	0,00	0,00	3.342.614,70
8.	Erhaltene Anzahlungen	10.416.366,75	10.416.366,75	0,00	0,00	7.976.215,94
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	233.008.124,27	102.656.461,10	60.241.160,78	70.110.502,39	207.934.972,38

5.9 Haftungsverhältnisse

Gem. § 48 Abs. 1 KomHVO NRW sind Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften, gegliedert nach Arten und Angabe des jeweiligen Gesamtbetrages, auszuweisen.

Die Stadt Dinslaken hat ihren unmittelbaren und mittelbaren Unternehmen folgende Bürgschaften gegeben:

	Saldo 31.12.2020	Zugang 2021	Tilgung 2021	Saldo 31.12.2021	Bürgschafts- provision
Dinslakener Bäder GmbH 31001200	1.408.656,00	0,00	104.352,00	1.304.304,00	14.086,56
Dinslakener Bäder GmbH 31001202	1.534.000,00	0,00	104.000,00	1.430.000,00	15.340,00
Dinslakener Bäder GmbH 31001203	9.719.214,40	0,00	518.380,80	9.200.833,60	48.596,07
Dinslakener Bäder GmbH 31001204	0,00	4.300.800,00	53.760,00	4.247.040,00	5.913,60
Flugplatz Schwarze Heide GmbH 600054928	50.035,51	0,00	2.398,44	47.637,07	0,00
Flugplatz Schwarze Heide GmbH 600018725	28.566,02	0,00	2.003,81	26.562,20	0,00
Stadtwerke	1.520.000,00	0,00	1.520.000,00	0,00	165.088,90

5.10 Eigenkapitalspiegel gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses 2019	Verrechn. mit der Allg. Rücklage nach § 44 Abs.3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonder- rücklage	Jahresergebnis des Haushalts- jahres (vor Beschluss über Ergebnisver- wend.)	Bestand zum 31.12.2021
1.1 Allgemeine Rücklage	277.746.399,17	0,00	212.263,88	0	0	277.958.663,05
1.2 Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
1.3 Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0	0
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-8.273.206,66	0,00	0	0	3.427.790,89	-4.845.415,77
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0	0	0	0	0	0
Summe Eigenkapital	269.473.192,51	0,00	212.263,88	0,00	3.427.790,89	273.113.247,28
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	-	-	-

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

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-2.840.291,60	-3.100.524,75	-5.172.681,91	-11.113.498,26
Ausgleichsrücklage (+/-)	0	0	0	0
Summe	-2.840.291,60	-3.100.524,75	-3.100.524,75	-11.113.498,26

5.11 Anlagenspiegel gem. § 46 KomHVO NRW

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert		
	Stand am 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Um-buchungen	Stand am 31.12.2021	kumulierte Afa zum 31.12.2020	Abschrei-bungen 2021	Zuschrei-bungen 2021	Änderunge n durch Zu- und Abgänge sowie Um-buchungen 2021	Kumulierte Abschreibunge n zum 31.12.2021	am 31.12.2020	am 31.12.2021
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	650.054,22	59.602,21	0,00	13.690,80	723.347,23	-499.981,21	-66.223,14	0,00	0,00	-566.204,35	150.073,01	157.142,88
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	91.570.857,97	1.053.307,46	-94.498,70	423.989,97	92.953.656,70	-18.012.864,57	-1.901.705,12	45.260,96	45.260,96	-19.869.308,73	73.557.993,40	73.084.347,97
2.1.2 Ackerland	1.869.013,76	28.773,30	0,00	65,40	1.897.852,46	-28.248,00	0,00	0,00	0,00	-28.248,00	1.840.765,76	1.869.604,46
2.1.3 Wald, Forsten	345.659,80	37.123,00	-14.118,00	72,10	368.736,90	-23.448,00	0,00	0,00	0,00	-23.448,00	322.211,80	345.288,90
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	23.104.803,23	20.267,10	-160.887,19	-137,50	22.964.045,64	-2.421.825,09	-26.932,89	0,00	0,00	-2.448.757,98	20.682.978,14	20.515.287,66
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	21.192.873,82	794.179,07	0,00	3.758.450,81	25.745.503,70	-4.633.823,32	-592.733,82	0,00	0,00	-5.226.557,14	16.559.050,50	20.518.946,56
2.2.2 Schulen	159.265.813,50	1.199.466,46	0,00	1.790.713,18	162.255.993,14	-36.257.578,89	-3.359.836,49	0,00	0,00	-39.617.415,38	123.008.234,61	122.638.577,76
2.2.3 Wohnbauten	12.414.781,61	10.603,87	-573.110,51	0,00	11.852.274,97	-3.970.602,82	-426.169,49	135.509,08	135.509,08	-4.261.263,23	8.444.178,79	7.591.011,74
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	78.105.408,80	229.854,78	0,00	38.970,79	78.374.234,37	-24.259.324,39	-1.837.451,70	0,00	0,00	-26.096.776,09	53.846.084,41	52.277.458,28
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	54.320.694,72	570,00	-19,69	0,00	54.321.245,03	-53.158,31	0,00	0,00	0,00	-53.158,31	54.267.536,41	54.268.086,72
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.621.711,12	346.018,30	-47.148,04	533.726,39	4.454.307,77	-753.267,41	-69.142,87	26.941,74	26.941,74	-795.468,54	2.868.443,71	3.658.839,23
2.3.4 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	105.610.739,41	536.067,54	0,00	39.001,96	106.185.808,91	-33.243.577,26	-2.763.608,30	0,00	0,00	-36.007.185,56	72.367.162,15	70.178.623,35
2.3.5 Straßennetz, Wege, Plätze u. Verkehrslenkungsanl.	126.216.032,80	967.089,58	0,00	73.886,89	127.257.009,27	-67.591.341,94	-4.987.889,37	0,00	0,00	-72.579.231,31	58.624.690,86	54.677.777,96
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.260.448,50	0,00	0,00	0,00	1.260.448,50	-720.114,54	-16.092,02	0,00	0,00	-736.206,56	540.333,96	524.241,94
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.990.162,86	0,00	0,00	0,00	1.990.162,86	-563.745,58	-201.607,95	0,00	0,00	-765.353,53	1.426.417,28	1.224.809,33
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	811.678,45	48.197,46	0,00	0,00	859.875,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.678,45	859.875,91
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	21.444.834,44	1.528.169,73	-416.954,03	439.924,23	22.995.974,37	-11.981.643,43	-2.047.787,47	415.094,59	415.094,59	-13.614.336,31	9.463.191,01	9.381.638,06
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.810.763,67	2.037.606,03	-16.065,00	37.822,87	21.870.127,57	-11.835.604,35	-1.642.994,40	14.254,64	14.254,64	-13.464.344,11	7.975.159,32	8.405.783,46
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.440.092,49	14.301.975,31	0,00	-7.150.177,89	40.677.155,21	-8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.200,00	34.431.892,49	40.668.955,21
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	166.923.811,75	11.176.000,00	0,00	0,00	178.099.811,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.923.811,75	178.099.811,75
3.2 Beteiligungen	18.472.321,00	0,00	0,00	0,00	18.472.321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.472.321,00	18.472.321,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.920.009,45	200.000,86	0,00	0,00	4.120.010,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.920.009,45	4.120.010,31
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen	10.000.000,00	17.000.000,00	0,00	0,00	27.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	27.000.000,00
3.5.2 an Beteiligungen	92.058,36	0,00	-2.022,05	0,00	90.036,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.058,36	90.036,31
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	38.203,19	0,00	-8.085,11	0,00	30.118,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.203,19	30.118,08
Summe:	1.063.915.246,78	52.159.137,06	-1.332.908,32	0,00	1.113.865.742,78	-250.101.926,37	-22.703.783,33	637.061,01	637.061,01	-272.168.648,69	813.813.320,41	841.697.094,09

5.12 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Der Haushaltsplan der Stadt Dinslaken hat im Plan mit einem Fehlbetrag in Höhe von 11.066.904 Euro (fortgeschriebener Ansatz 11.423.648 Euro) abgeschlossen. Im Jahresergebnis ist ein Überschuss in Höhe von 3.427.790,89 Euro entstanden. Somit hat sich das Jahresergebnis im Vergleich zur Haushaltsplanung (fortgeschriebener Ansatz) um 14.851.438,39 Euro verbessert. Hiervon beträgt die sog. Bilanzierungshilfe nach dem NKF-CIG 5.891.337,00 Euro. Ohne diesen außerordentlichen Ertrag hätte der Jahresabschluss ist einem Fehlbetrag in Höhe von 2.463.546,11 Euro abgeschlossen.

Alle nachstehenden Plan-Ist-Vergleiche beziehen sich auf den fortgeschriebenen Haushaltsansatz (Haushaltsplan zzgl. Ermächtigungsübertragungen).

Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

(Zeile 1 der Gesamtergebnisrechnung)

Für den Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ ergibt sich insgesamt nur eine geringe Abweichung zum geplanten Ergebnis in Höhe von rd. 14.189,20 Euro.

Das Gewerbesteueraufkommen in Dinslaken unterliegt seit Jahren starken Schwankungen. Der Trend ist weiter positiv.

Ist 2013	Ist 2014	Ist 2015	Ist 2016	Ist 2017	Ist 2018	Ist 2019	Plan 2020	Ist 2020	Ist 2021
15,8	14,1	18,9	22,7	24,3	23,3	25,3	23,0	23,3	26,9

in Mio. Euro

Die Steuererträge im Überblick:

Steuererträge	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
Grundsteuer A	44.500,00	42.618,09	-1.881,91
Grundsteuer B	14.200.000,00-	14.582.488,49	382.488,49
Gewerbesteuer	23.000.000,00	26.870.030,71	3.870.030,71
Vergnügungssteuer	1.400.000,00	699.012,60	-700.987,40
Hundesteuer	500.000,00	540.987,00	40.987,00
Wettbürosteuer	74.000,00	17.117,93	-56.882,07
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	39.873.134,00	37.050.176,46	-2.822.957,54
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.237.834,00	5.333.629,20	-95.795,20

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

(Zeile 2 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Ergebnisrechnung für den Bereich „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ schließt mit einer positiven Differenz zum Planansatz in Höhe von rd. 5,3 Mio. Euro ab.

Die Mehrerträge resultieren fast ausschließlich aus Landesmitteln für den Bereich Kindertagesbetreuung und allgemeine Kinder- und Jugendarbeit, die u. a. in Folge der Covid- 19 Pandemie zur Verfügung gestellt wurden und den Isolierungen nach dem NKF-CIG gegenüberstehen. Zudem hat die Landesregierung im Sommer 2020 die KIBIZ-Pauschalen deutlich angehoben, die aufgrund der Planung eines Doppelhaushaltes im Ansatz 2021 keine Berücksichtigung fanden.

Sonstige Transfererträge

(Zeile 3 der Gesamtergebnisrechnung)

Mit einem Betrag von rd. 6,3 Mio. Euro liegt der abschließende Wert für den Bereich „Sonstige Transfererträge“ mit etwa 1,1 Mio. Euro unter dem Planansatz (7,4 Mio. Euro).

Die Anzahl der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge belief sich im Jahr 2021 auf die Anzahl von 7. Die festgelegte Kapazitätsgrenze liegt bei 25. Hierdurch fiel der Kostenersatz rund 680 TEuro geringer aus, als geplant. Auch die Position Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen im Bereich Spätaussiedler und ausländische Flüchtlinge blieb aufgrund weniger Flüchtlingszuweisungen unter dem Planansatz.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(Zeile 4 der Gesamtergebnisrechnung)

Bei den „Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten“ konnten insgesamt 32,3 Mio. Euro vereinbart werden. Dies sind jedoch rd. 1,4 Mio. Euro weniger als geplant.

Während andere Positionen ihre Planansätze sogar leicht überstiegen, kam es auch im Jahr 2021 zu erheblichen Einbrüchen (- 2,6 Mio. Euro) bei den Benutzungsgebühren. Hierbei spielen die coronabedingten Ertragsausfälle im Bereich Kindertagesbetreuung ebenso eine Rolle, wie die Mindererträge im Bereich Verkehrsangelegenheiten. Hinzu kommt, dass die Benutzungsgebühren im Bereich Abfallentsorgung und –verwertung sehr deutlich unter dem Planansatz geblieben sind. Bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2020/21 war nicht absehbar, dass der Kreis Wesel die Gebühren für das Jahr 2021 deutlich absenkte und dies unmittelbar auch zu geringeren Benutzungsgebühren für die Stadt Dinslaken führte. Im Gegenzug musste jedoch auch weniger aufgewendet werden für die Abfallentsorgung.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

(Zeile 5 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Ergebnisrechnung für den Bereich „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ führt zu einer geringen positiven Abweichung von rd. 1,4 Mio. Euro und schließt mit einem Gesamtvolumen von rd. 3,4 Mio. Euro ab.

Die Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich im Bereich Din-Service. Hier wurden im Jahr 2021 nachträgliche Abrechnungen und Korrekturbuchungen für den Bereich DSD vorgenommen. Zudem entstanden Erträge im Bereich Liegenschaften durch die Veräußerung eines Grundstücks, die bei der Haushaltsplanaufstellung noch nicht absehbar waren.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

(Zeile 6 der Gesamtergebnisrechnung)

Für den Bereich „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ ergibt sich eine positive Abweichung von 2,3 Mio. Euro. In Summe können auf dieser Position Erträge von rd. 9,7 Mio. Euro verzeichnet werden.

Die Gebührenrechnungen für den Rettungsdienst wurden vom Kreis Wesel über einige Jahre nicht final abgerechnet. Aufgrund der sich hieraus ergebenden Unsicherheiten für die Kalkulation, kam es nicht nur im Jahr 2021 zu deutlichen Unterschieden zwischen der Planung und Rechnung. Im Jahr 2021 konnten die geplanten Erträge um mehr als 1,5 Mio. Euro überstiegen werden. Weitere Mehrerträge ergaben sich im Bereich der Schulträgeraufgaben in Folge der Covid-19 Pandemie. Diesen Erträgen stehen die isolierten Mehraufwendungen nach dem NKF-CIG gegenüber.

Sonstige ordentliche Erträge

(Zeile 7 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Ergebnisrechnung für den Bereich „Sonstige ordentliche Erträge“ führt zu einem Wert von rd. 20,4 Mio. Euro und liegt somit rd. 6,3 Mio. Euro über dem Planansatz (14,1 Mio. Euro). Hier schlagen die Mehrerträge für die Auflösung von Pensionsrückstellungen von rd. 1,3 Mio. Euro zu buche, ebenso wie die Erträge aus der Auflösung von anderweitigen Rückstellungen, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten aufgelöst werden konnten. Der größte Teil der Mehrerträge (+ 4,3 Mio. Euro) entfällt auf die Auflösung einer Wertberichtigung im Bereich der Steuerforderungen. Eine Gewerbesteuerforderung für ein umsatzstarkes Unternehmen unterlag bis zum Jahr 2021 der Aussetzung der Vollziehung.

Aktivierte Eigenleistungen

(Zeile 8 der Gesamtergebnisrechnung)

Für den Bereich der „Aktivierten Eigenleistungen“ ergibt sich eine Planabweichung von rd. 38 Teuro. Die Position schließt mit einem Wert in Höhe von rd. 379 TEuro ab.

Ordentliche Erträge insgesamt

(Zeile 10 der Gesamtergebnisrechnung)

Insgesamt liegen die ordentlichen Erträge mit einem Gesamtvolumen von rd. 224,4 Mio. Euro um rd. 12,8 Mio. Euro über dem Ansatz des Haushaltsplanes 2021 von rd. 211,6 Mio. Euro.

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

(Zeile 11 der Gesamtergebnisrechnung)

Mit einem abschließenden Wert von rd. 68,7 Mio. Euro liegen die „Personalaufwendungen“ um rd. 2 Mio. Euro unter dem Planwert für das Haushaltsjahr 2021 (70,7 Mio. Euro).

Ausschlaggebend für die Verbesserung ist eine buchhalterische Fehlplanung einzelner Posten. So wurden den Personalaufwendungen Beihilfen für die aktiven Bediensteten zugeordnet (rd. 1,2 Mio. Euro), die in der Rechnung im Bereich der Versorgungsaufwendungen gebucht wurden. Zudem blieben die Bezüge für die Beamt*innen 830 TEuro unter den Erwartungen. Die Vergütung der tariflich Beschäftigten fiel 220 TEuro geringer aus, als geplant.

Versorgungsaufwendungen

(Zeile 12 der Gesamtergebnisrechnung)

Im Bereich „Versorgungsaufwendungen“ ergibt sich eine Erhöhung von rd. 2,9 Mio. Euro im Vergleich zum Planansatz, der mit 4,7 Mio. Euro beziffert wurde. Die Ergebnisrechnung weist einen Betrag von rd. 7,6 Mio. Euro auf.

Der Grund hierfür liegt insbesondere bei den Mehraufwendungen für Beihilfen für Versorgungsempfänger und der unter dem Punkt „Personalaufwendungen“ erläuterten Abweichung in der Planung in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(Zeile 13 der Gesamtergebnisrechnung)

Für den Bereich „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ errechnet sich eine große Abweichung von rd. 6,8 Mio. Euro. Es waren Aufwendungen in Höhe von rd. 35,4 Mio. Euro veranschlagt, von denen nur rd. 28,6 Mio. Euro in Anspruch genommen werden mussten.

Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen. Hier wurden 2,6 Mio. Euro weniger aufgewendet, als geplant. Auch die Unterhaltungsaufwendungen für das Infrastrukturvermögen wurden um 300 TEuro unterschritten. Die Energieaufwendungen fielen rd. 400 TEuro niedriger aus, als geplant. Von der Verwaltung wurden auch deutlich weniger Sach- und Dienstleistungen in Anspruch genommen (rd. 700 TEuro). Zudem spiegelt sich hier der unter dem Punkt „öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ beschriebene Sachverhalt, dass die Ausgleichszahlungen an den Kreis Wesel im Bereich der Abfallentsorgung reduziert werden konnten. Aufgrund der Pandemie entfielen jedoch auch Ausgleichszahlungen (- 420 TEuro) an die DINbad GmbH für die Schwimmzeiten der Schüler*innen.

Bilanzielle Abschreibungen

(Zeile 14 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Ergebnisrechnung schließt in Summe mit einem Wert in Höhe von rd. 25,5 Mio. Euro ab und liegt somit um 3 Mio. Euro über dem prognostizierten Ansatz (rd. 22,5 Mio. Euro).

Die Differenz liegt in höheren „Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen“ begründet. In einem Einzelfall ist eine Forderungsberichtigung für eine Gewerbesteuerforderung erfolgt und anschließend zurückgenommen worden. Aufgrund der Rücknahme sind erhöhte Erträge in gleicher Höhe entstanden (s. Erläuterungen zu den Sonstigen Ordentlichen Erträgen auf S. 38). Somit gleichen sich im Saldo die Mehrerträge und die Mehraufwendungen aus.

Transferaufwendungen

(Zeile 15 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Transferaufwendungen weisen im Jahresergebnis ein Ist in Höhe von rd. 98,2 Mio. Euro aus. Somit wurde der Planansatz um rd. 4,4 Mio. Euro überschritten.

Der wesentliche Teil der Mehraufwendungen resultiert aus dem Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe. Hier wurden die Aufwendungen für Heimerziehung (+ 1,4 Mio. Euro) ebenso überschritten, wie die Aufwendungen für Hilfen seelisch behinderter Kinder (+ 940 TEuro), Vollzeitpflege (+ 330 TEuro) und Erziehungsbeistandschaften (+ 300 TEuro). Insgesamt flossen auch rd. 3 Mio. Euro Mehraufwendungen in den allgemeinen Bereich der Kindertagesbetreuung. Hier spiegelt sich, dass im Bereich Zuweisungen und allgemeine Umlagen mehr Landesmittel eingegangen sind durch die Erhöhung der KIBIZ-Pauschalen, die hier ihre Verwendung finden. Aufgrund des Doppelhaushalts 2020/21 ist die Anpassung der Planwerte 2021 an die aktuellen Beschlüsse unterblieben. Im Bereich Finanzwesen kam es aufgrund höherer Gewerbesteuererträge zu einer Planansatzüberschreitung der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rd. 300 T Euro.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

(Zeile 16 der Gesamtergebnisrechnung)

Die Ergebnisrechnung für die „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ schließt mit einem Wert von rd. 11,8 Mio. Euro ab. Es ergibt sich zum Planansatz eine negative Abweichung von rd. 5,4 Mio. Euro.

Der Großteil der Mehraufwendungen (ca. 3,9 Mio. Euro) ergibt sich aufgrund der Bildung von Rückstellungen in den verschiedensten Bereichen, für die zuvor keine Ansätze im Haushalt geplant wurden. Des Weiteren entstanden Aufwendungen durch Verschrottung in Höhe von 500 TEuro und Mehraufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (+ 180 TEuro) und Fraktionszuwendungen (+93 TEuro) im Bereich Politische Gremien.

Ordentliche Aufwendungen insgesamt

(Zeile 17 der Gesamtergebnisrechnung)

Die „ordentlichen Aufwendungen“ liegen mit einem Gesamtvolumen von rd. 240,5 Mio. Euro ca. 6,9 Mio. Euro über dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 233,5 Mio. Euro.

Ordentliches Ergebnis

(Zeile 18 der Gesamtergebnisrechnung)

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem negativen Saldo von rd. 16,1 Mio. Euro ab. Das Ergebnis hat sich somit im Vergleich zur Planung (21,6 Mio. Euro) um 5,5 Mio. Euro verbessert. Im Vergleich zum Vorjahr 2020 hat sich das ordentliche Ergebnis um rd. 4,6 Mio. Euro verbessert.

Die Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und Haushaltsrechnungen ergeben sich aus den oben dargelegten Konstellationen. Der Doppelhaushaltsplan 2020/21 wurde nicht durch Nachtrag angepasst. Die Planzahlen 2021 wurden bereits im Jahr 2019 abgeschätzt und kalkuliert. Aktuelle Entwicklungen sowie gesetzliche Neuregelungen und deren finanzielle Auswirkungen fanden keine Berücksichtigung in der Planung. Insbesondere muss darauf hingewiesen werden, dass bei Aufstellung des Doppelhaushaltes 2020/21 die Corona-Pandemie mit all ihren Auswirkungen auf die verschiedensten Lebenszweige und kommunalen Aufgaben nicht vorhersehbar war.

Finanzergebnis

Finanzerträge

(Zeile 19 der Gesamtergebnisrechnung)

Dieser Bereich schließt mit einem Wert von 14,7 Mio. Euro ab. Es gab somit eine Verbesserung im Vergleich zum Planansatz (13,8 Mio. Euro) in Höhe von rd. 871 TEuro.

Finanzaufwendungen

(Zeile 20 der Gesamtergebnisrechnung)

Das Ergebnis liegt rd. 2,2 Mio. Euro unter dem Planansatz von rd. 3,3 Mio. Euro. Somit ergaben sich Zinsen und sonstige Aufwendungen von rd. 1,1 Mio. Euro. Die meisten Einsparungen ergaben sich bei den Zinsaufwendungen von Kreditinstituten. Diese Verbesserung ist insbesondere auf die anhaltende Niedrigzinsphase zurückzuführen.

Finanzergebnis

(Zeile 21 der Gesamtergebnisrechnung)

Das Finanzergebnis in Höhe von rd. 13,6 Mio. Euro fällt somit insgesamt um rd. 3,1 Mio. Euro besser aus als zuvor geplant (10,5 Mio. Euro).

Außerordentliches Ergebnis

(Zeile 25 der Gesamtergebnisrechnung)

Beim außerordentlichen Ergebnis sind Aufwendungen und Erträge zu finden, die auf seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen beruhen und von wesentlicher Bedeutung sind.

Gemäß dem NKF- COVID-19-Isolierungsgesetz wurde im Haushaltsjahr 2021 für die entstandenen Haushaltsbelastungen, die aus den konkret bezifferten Einzelmaßnahmen im Zusammenhang mit der COVID-19- Pandemie resultieren, ein außergewöhnlicher Ertrag von rd. 5,9 Mio. Euro veranschlagt. Dieser Posten findet ebenso in selbiger Höhe Berücksichtigung in der Bilanz auf der Aktiv-Seite.

Jahresergebnis

(Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung)

Das Jahresergebnis 2021 beträgt +3.427.790,89 Euro und weicht vom Haushaltsplan ab. Hier wurde noch mit einem Fehlbetrag in Höhe von 11.066.904 Euro kalkuliert (fortgeschriebener Planansatz -11.423.648 Euro). Damit fällt das Ergebnis zum fortgeschriebenen Planansatz um 14.851.438,39 Euro besser aus als geplant.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Ergebnis um rd. 8,6 Mio. Euro verbessert.

Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allg. Rücklage

(Zeilen 27 - 31 der Gesamtergebnisrechnung)

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die nicht mehr zur Erfüllung der Aufgaben in absehbarer Zeit benötigt werden, sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen, unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Verrechnungen wurden am Ende der Ergebnisrechnung (Zeile 29 bis 33) nachrichtlich ausgewiesen.

Zu beachten ist, dass zwar systembedingt in der Finanzrechnung ein negativer Saldo ausgewiesen wird, dieser jedoch zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage führt (siehe auch Punkt 5.3).

5.13 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, die eine Wertebetrachtung ist und eine Periodenabgrenzung nach dem Leistungsdatum vornimmt, ist die Finanzrechnung eine rein auf Zahlungsströme der betreffenden Periode bezogene Rechnung. Daher enthalten die Finanzrechnung und die Ergebnisrechnung bei gleichartigen Positionen unterschiedliche Werte.

Dennoch spiegelt sich in der Finanzrechnung auch weitestgehend die Entwicklungen in der Ergebnisrechnung wider.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 17) lag daher mit rd. 13,9 Mio. Euro um rd. 7,3 Mio. Euro über dem fortgeschriebenen Planansatz (6,6 Mio.).

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Zeile 30) lagen mit rd. 38,4 Mio. Euro etwa 99,7 Mio. Euro unter dem fortgeschriebenen Planansatz (rd. 138 Mio.). Dies lag im Wesentlichen an den geringen Auszahlungen für Baumaßnahmen (-86,7 Mio. Euro), da einige Investitionsmaßnahmen ins Folgejahr verschoben wurden (Ermächtigungsübertragungen i. H. v. rd. 57,6 Mio. Euro).

Der Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 31) beträgt insgesamt rd. 27,8 Mio. Euro (Plan 121,6 Mio.).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 37) lag bei rd. 8,2 Mio. Euro und damit rd. 29,7 Mio. Euro unter dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 37,9 Mio. Euro. Im Jahr 2021 wurden Investitionsdarlehen in Höhe von 30 Mio. Euro aufgenommen (Plan rd. 46 Mio. Euro). Der verbleibende restliche Haushaltsansatz in Höhe von 16.118.025,00 Euro wurde als Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2022 übertragen (Zeile 33).

Es wurden weitere Liquiditätskredite i. H. v. 70 Mio. Euro aufgenommen (Zeile 34).

5.14 Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Der Haushaltsplan ist die verbindliche Grundlage für die Haushaltsausführung der Gemeinde. Im Rahmen der Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde durch die Verwaltung kann sich die Notwendigkeit eines Mehrbedarfs bei den im Haushaltsplan enthaltenen Ermächtigungen ergeben, die die Entwicklung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr anders verläuft als nach dem aufgestellten Haushaltsplan vorgesehen. Im Laufe des Haushaltsjahres kann sich ein Bedürfnis für zusätzliche haushaltswirtschaftliche Maßnahmen ergeben, sodass diese zu höheren Aufwendungen und/oder Auszahlungen führt.

Um eine flexible Haushaltswirtschaft zu gewährleisten, lässt das gemeindliche Haushaltsrecht in § 83 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen zu. Diese sind gem. § 83 Abs. 1 GO NRW nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und die Deckung im jeweils laufenden Haushaltsjahr gewährleistet ist. Der Begriff der Unabweisbarkeit ist vom Gesetzgeber nicht näher definiert worden.

Er stellt jedenfalls auf die dringende sachliche Notwendigkeit bzw. Eilbedürftigkeit der Umsetzung der Maßnahme im Haushaltsjahr ab, bei der eine Verschiebung der notwendigen Aufwendungen und Auszahlungen auf einen späteren Zeitpunkt nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre. Auch muss die Deckung des Mehrbedarfs gewährleistet sein. Für die benötigte „Deckung“ der zusätzlichen Aufwendungen und Auszahlungen können entweder Einsparungen bei anderen vorgesehenen Aufwendungen und Auszahlungen oder aber Mehrerträge, die im Haushaltsjahr erzielt werden, oder Mehreinzahlungen, die im Haushaltsjahr eingehen, genutzt werden.

Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet nach § 83 Abs. 1 GO NRW der Kämmerer, wenn ein solcher nicht bestellt ist, der Bürgermeister, soweit der Rat keine andere Regelung trifft. Sofern die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erheblich sind, bedürfen sie gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW der vorherigen Zustimmung des Rates. Nach der Festlegung in § 7 der Haushaltssatzung der Stadt Dinslaken bedürfen erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Ausgaben der Zustimmung des Rates, wenn sie im Einzelfall mindestens 40.000 Euro ausmachen. Hiervon ausgenommen sind Aufwendungen und Auszahlungen, unabhängig von ihrer Höhe, wenn sie aufgrund rechtlicher oder vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

Die vom Kämmerer genehmigten überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind dem Rat zur Kenntnis zu bringen (§ 83 Abs. 2 GO NRW).

Die Grenze der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die im Einzelfall nicht nachgewiesen werden müssen, ist gemäß § 7 der Haushaltssatzung der Stadt Dinslaken auf 5.000 Euro festgesetzt.

Die nachfolgende Aufstellung enthält alle nach § 7 der Haushaltssatzung der Stadt Dinslaken dem Rat zur Kenntnis zu gebenden überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen

1. über- und außerplanmäßige Auszahlungen					
FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
2.1	16.01.02	79273000	Tilgung von investiven Krediten	1.327.822,81 €	Mittelbereitstellung für Tilgung
2.1	16.01.02	79273000	Tilgung von investiven Krediten	500.000,00 €	Mittelbereitstellung für Tilgung
3.1	02.01.01	78310000	Erwerb v. Vermögensgegenständen	33.000,00 €	Erwerb von Dienstfahrzeugen nach Ende der Leasingverträge
3.4	02.10.01	78310000	Erwerb v. Vermögensgegenständen	19.751,00 €	Errichtung einer Interimswache in Voerde
3.4	02.10.01	78310000	Erwerb v. Vermögensgegenständen	60.000,00 €	Errichtung einer Interimswache in Voerde
3.4	02.10.01	78310000	Erwerb v. Vermögensgegenständen	100.000,00 €	Beschaffung eines Notarzteinsatzfahrzeuges
5.4	01.12.01	78510000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.000,00 €	Ausgestaltungsmaßnahmen i.R.d. Erneuerung der EBGs-Aula
6.1	03.05.02	78510000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00 €	Gestaltung des barrierefreien Notausganges a. d. FAS (Mehrgenerationenpark)
insgesamt:				2.074.573,81 €	

2. über- und außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen					
FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
1.1	01.07.01	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	17.600,00 €	Beschaffung von Coronaselbsttests
1.1	01.07.01	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	42.300,00 €	Beschaffung von Coronaselbsttests
1.1	01.07.01	54310000	Geschäftsaufwendungen	60.000,00 €	ZFM-Ausschreibungen Beigeordnete Anteil 2021
1.1	01.07.01	51210000	Beitr. Versorgungsk. Versorgungsempfänger Beamte	893.000,00 €	Änderung des Finanzierungsverfahrens der Beamtenversorgung ab 01.01.2021 sowie steigende Zahl der Versorgungsempfänger
1.2	01.01.01	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	96.000,00 €	Coronabedingte Durchführung der Rats- und Ausschusssitzungen. Ergebnis Kommunalwahl, Vergrößerung Rat, zusätzliche Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen.
1.2	01.01.01	54210000	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeiten	51.330,00 €	Coronabedingte Durchführung der Rats- und Ausschusssitzungen. Ergebnis Kommunalwahl, Vergrößerung Rat, zusätzliche Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen.
1.2	01.01.01	54920000	Fraktionszuwendungen	43.000,00 €	Coronabedingte Durchführung der Rats- und Ausschusssitzungen. Ergebnis Kommunalwahl, Vergrößerung Rat, zusätzliche Fraktionen und Fraktionsgeschäftsstellen.
1.2	01.01.01	54210000	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeiten	29.670,00 €	Ergebnis Kommunalwahl, Vergrößerung Rat

FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
1.2	01.01.01	54920000	Fraktionszuwendungen	65.000,00 €	Erhöhung der Ratsmandate von 46 auf 62 sowie drei zusätzliche Fraktionen. Die Zahl der Ausschussvorsitzenden steigt von 12 auf 15
1.2	01.01.01	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	65.000,00 €	Erhöhung der Ratsmandate von 46 auf 62 sowie drei zusätzliche Fraktionen. Die Zahl der Ausschussvorsitzenden steigt von 12 auf 15
1.2	01.01.01	54210000	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonst. Tätigkeiten	70.000,00 €	Erhöhung der Ratsmandate von 46 auf 62 sowie drei zusätzliche Fraktionen. Die Zahl der Ausschussvorsitzenden steigt von 12 auf 15
1.3	01.09.01	52330000	Aufwandserst. lfd. Verwaltungstätig. von Zweckverb.	200.000,00 €	Mehraufwendungen im Bereich mobiles Arbeiten
2.1	15.01.01	53150000	Zuweis. lfd. Zw. verbundene Unternehmen	471.475,00 €	Zusätzlicher Zuschussbedarf DIN-Event
3.1	02.03.01	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00 €	Unabweisbare Aufwendungen für Softwareupdates für das Radar- bzw. Lasermessfahrzeug sowie die Parkscheinautomaten
5.4	01.12.01	52410000	Unterh./Bewirtschaftung Grundstücke, baul. Anlagen	70.000,00 €	Ausgaben für Dienstantritt eines Hausmeisters an der Grundschule Lohberg. Mit der Aufnahme dieser Tätigkeit ist ein zeitnahe Einzug in die vorhandene Dienstwohnung verbunden (vorherige Modernisierung erforderlich)
6.1	03.01.01	53180000	Transferaufwendungen	66.000,00 €	BIZM-L Vereinbarung zur Übergabe des Projektes von der Stabsstelle II.70 an den FD 6.1. Ursprünglich Vorlage Nr. 2391 "Evaluation Bildungsinnovationszentrum Lohberg"

FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
6.1	03.07.01	53180000	Transferaufwendungen	66.000,00 €	BIZM-L Vereinbarung zur Übergabe des Projektes von der Stabsstelle II.70 an den FD 6.1. Ursprünglich Vorlage Nr. 2391 "Evaluation Bildungsinnovationszentrum Lohberg"
7.1	06.03.01	53310000	Leistungen an natürliche Personen außerh. v. Einr.	161.891,00 €	Wochenläufe (Grundlage § 27 Abs. 1 SGB VIII - Rechtsanspruch auf Hilfen zur Erziehung)
7.1	06.03.01	53310000	Leistungen an natürliche Personen außerh. v. Einr.	500.000,00 €	Wochenläufe (Grundlage § 27 Abs. 1 SGB VIII - Rechtsanspruch auf Hilfen zur Erziehung)
7.1	06.03.01	53310000	Leistungen an natürliche Personen außerh. v. Einr.	820.000,00 €	Wochenläufe (Grundlage § 27 Abs. 1 SGB VIII - Rechtsanspruch auf Hilfen zur Erziehung)
7.1	06.03.01	53310000	Leistungen an natürliche Personen außerh. v. Einr.	1.180.000,00 €	Wochenläufe (Grundlage § 27 Abs. 1 SGB VIII - Rechtsanspruch auf Hilfen zur Erziehung)
insgesamt:				4.978.266,00 €	

3. über- und außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen im Rahmen der Abschlussarbeiten					
FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
2.1	01.08.01	549860000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	115.000,00 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
2.1	16.01.02	54890000	Sonstige	41.562,13 €	Deckungsmittel im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021
2.1	16.01.02	54890000	Sonstige	0,01 €	Deckungsmittel im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021
2.1	16.01.02	57312000	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	956.670,62 €	Deckungsmittel im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2021
4.2	01.11.02	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	7.164,40 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
4.2	01.11.02	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	319,70 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
5.1	12.01.01	58110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	40.553,33 €	Aktiviert Eigenleistungen
7.1	06.03.01	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	40.000,00 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
7.1	06.03.01	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	382.150,00 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
7.1	06.03.01	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	23.187,45 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021

FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
7.1	06.03.01	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	818.000,00 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
7.4	05.02.01	54986000	Aufw. Zuführ. sonstigen andere Rückstellungen	853.000,00 €	Deckungsmittel für Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussar- beiten 2021
8.2	13.01.01	54890000	Sonstige	83.845,06 €	Deckungsmittel für Betriebskosten- abrechnungen im Rahmen der Jah- resabschlussarbeiten 2021
insgesamt:				3.361.452,70 €	

FD	Produkt/ Investitions- projekt	Sachkonto	Bezeichnung Sachkonto	Betrag	Erläuterungen
6.1	03.05.01	78510000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	250.000,00 €	Flachdach- und Fassadensanie- rung an der EBGs (Vorlage Nr. 186/2021)
6.3	04.02.01	53180000	Zuweis. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke an übr. Ber.	13.500,00 €	Auflegen eines Kulturfonds (Vorlage Nr. 217/2021)
insgesamt:				263.500,00 €	

Ergebnis insgesamt (1. + 2. + 3 + 4)	10.677.792,51 €
---	------------------------

5.15 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW

Gemäß § 22 KomHVO werden die nachfolgend aufgeführten Ermächtigungen übertragen. Somit erhöhen sich die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan 2022. Dem Rat der Stadt Dinslaken wurden die folgenden Ermächtigungsübertragungen in seiner Sitzung am 27.09.2022 zur Kenntnis vorgelegt (Berichtsvorlage Nr. 681/2022):

Ermächtigungsübertragungen	
konsumtiver Haushalt	488.459,78
investiver Haushalt	57.610.717,18
Finanzierungstätigkeit	-16.118.025,00
Gesamt	42.834.152,00

Konsumtiver Haushalt

Folgende nicht verausgabten Mittel wurden im Rahmen des jeweiligen Schulbudgets in das Haushaltsjahr 2022 übertragen:

Produkt/ PSP-Element	Bezeichnung	Position	Ermächtigungs- übertragung
030101	Grundschulen		173.632,86 €
1.100.03.01.01.01	Grundschulen GGS Averbruch	Schulbudget	997,84
1.100.03.01.01.01	Grundschulen GGS Averbruch	Lernmittel	1.906,83
	Grundschulen GGS Averbruch	Anwender- softwarebudget	3.680,83
GGS Averbruch		Gesamt	6.585,50 €
1.100.03.01.01.02	Grundschulen GGS Bruchschule	Schulbudget	32.414,56
1.100.03.01.01.02	Grundschulen GGS Bruchschule	Lernmittel	2.289,14
	Grundschulen GGS Bruchschule	Anwender- softwarebudget	5.145,00
GGS Bruchschule		Gesamt	39.848,70 €
1.100.03.01.01.03	Grundschulen GGS Dorfschule	Schulbudget	7.763,90
1.100.03.01.01.03	Grundschulen GGS Dorfschule	Lernmittel	38,52
	Grundschulen GGS Dorfschule	Anwender- softwarebudget	3.645,00
GGS Dorfschule		Gesamt	11.447,42€
1.100.03.01.01.04	Grundschulen GGS Gartenschule	Schulbudget	16.978,24
1.100.03.01.01.04	Grundschulen GGS Gartenschule	Lernmittel	99,27
	Grundschulen GGS Gartenschule	Anwender- softwarebudget	3.180,00
GGS Gartenschule		Gesamt	20.257,51 €
1.100.03.01.01.05	Grundschulen GGS Hagenschule	Schulbudget	6.416,49
1.100.03.01.01.05	Grundschulen GGS Hagenschule	Lernmittel	2.973,51
	Grundschulen GGS Hagenschule	Anwender- softwarebudget	4.166,00
GGS Hagenschule		Gesamt	13.556,00 €
1.100.03.01.01.06	Grundschulen GGS Hühnerheide	Schulbudget	6.256,46

1.100.03.01.01.06	Grundschulen GGS Hühnerheide	Lernmittel	7.820,90
	Grundschulen GGS Hühnerheide	Anwender- softwarebudget	3.030,00
GGG Hühnerheide		Gesamt	17.107,36 €
1.100.03.01.01.07	Grundschulen GGS Klaraschule	Schulbudget	8.628,44
1.100.03.01.01.07	Grundschulen GGS Klaraschule	Lernmittel	9.376,47
	Grundschulen GGS Klaraschule	Anwender- softwarebudget	3.360,00
GGG Klaraschule		Gesamt	21.364,91 €
1.100.03.01.01.08	Grundschulen GGS Lohberg	Schulbudget	1.090,95
1.100.03.01.01.08	Grundschulen GGS Lohberg	Lernmittel	14.251,43
	Grundschulen GGS Lohberg	Anwender- softwarebudget	2.625,00
GGG Lohberg		Gesamt	17.967,38 €
1.100.03.01.01.09	Grundschulen GGS Moltkeschule	Schulbudget	14.031,95
1.100.03.01.01.09	Grundschulen GGS Moltkeschule	Lernmittel	273,78
	Grundschulen GGS Moltkeschule	Anwender- softwarebudget	2.745,00
GGG Moltkeschule		Gesamt	17.050,73 €
1.100.03.01.01.10	Grundschulen GGS Am Weyer	Schulbudget	4.026,13
1.100.03.01.01.10	Grundschulen GGS Am Weyer	Lernmittel	1.683,34
	Grundschulen GGS Am Weyer	Anwender- softwarebudget	2.737,88
GGG Am Weyer		Gesamt	8.447,35 €
030301	Realschulen		69.367,63€
1.100.03.03.01.02	Realschulen RS im GHZ	Schulbudget	16.387,84
1.100.03.03.01.02	Realschulen RS im GHZ	Lernmittel	43.544,79
1.100.03.03.01.02	Realschulen RS im GHZ	Anwender- softwarebudget	9.435,00
RS im GHZ		Gesamt	69.367,63€

030401		Gymnasien		90.284,33 €
1.100.03.04.01.01	Gymnasien Gymnasium im GHZ	Schulbudget		5.965,82
1.100.03.04.01.01	Gymnasien Gymnasium im GHZ	Lernmittel		7.355,56
	Gymnasien Gymnasium im GHZ	Anwender- softwarebudget		8.023,07
Gymnasium im GHZ		Gesamt		21.344,45 €
1.100.03.04.01.02	Gymnasien Otto-Hahn-Gymnasium	Schulbudget		12.305,62
1.100.03.04.01.02	Gymnasien Otto-Hahn-Gymnasium	Lernmittel		0,00
	Gymnasien Otto-Hahn-Gymnasium	Anwender- softwarebudget		4.675,47
Otto-Hahn-Gymnasium		Gesamt		16.981,09 €
1.100.03.04.01.03	Gymnasien Theodor-Heuss-Gymnasium	Schulbudget		16.778,34
1.100.03.04.01.03	Gymnasien Theodor-Heuss-Gymnasium	Lernmittel		24.215,45
	Gymnasien Theodor-Heuss-Gymnasium	Anwender- softwarebudget		10.965,00
Theodor-Heuss-Gymnasium		Gesamt		51.958,79 €
030501		Gesamtschulen		28.220,55 €
1.100.03.05.01.01	Gesamtschulen Ernst-Barlach-Gesamtschule	Schulbudget		0,00
1.100.03.05.01.01	Gesamtschulen Ernst-Barlach-Gesamtschule	Lernmittel		4.646,44
	Gesamtschulen Ernst-Barlach-Gesamtschule	Anwender- softwarebudget		11.088,29
Gesamtschulen Ernst-Barlach-Gesamtschule		Gesamt		15.734,73 €
1.100.03.05.01.03	Gesamtschule Hiesfeld	Schulbudget		335,82
	Gesamtschule Hiesfeld	Lernmittel		0,00
	Gesamtschule Hiesfeld	Anwender- softwarebudget		12.150,00
Gesamtschule Hiesfeld		Gesamt		12.485,82 €
030502		Sekundarschule		86.307,78 €
1.100.03.05.02.01	Sekundarschule	Schulbudget		48.223,39

1.100.03.05.02.01	Sekundarschule	Lernmittel	36.104,39
	Sekundarschule	Anwender- softwarebudget	1.980,00
Sekundarschule		Gesamt	86.307,78 €
030601	Förderschulen		40.646,63 €
1.100.03.06.01.02	Fördersch. Allg. Schulverwaltung	Schulbudget	33.276,52
	Fördersch. Allg. Schulverwaltung	Lernmittel	0,00
	Fördersch. Allg. Schulverwaltung	Anwender- softwarebudget	0,00
Fördersch. Allg. Schulverwaltung		Gesamt	33.276,52 €
1.100.03.06.01.03	Lernen am anderen Ort	Schulbudget	49,73
1.100.03.06.01.03	Lernen am anderen Ort	Lernmittel	7.020,38
	Lernen am anderen Ort	Anwender- softwarebudget	300,00
Lernen am anderen Ort		Gesamt	7.370,11 €
Gesamt			488.459,78 €

Investiver Haushalt

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
1	10501	Infrastrukturelles Gebäudemanagement	7.000260	Beschaffung von beweglichem Vermögen	66.274,21 €
1	10501	Infrastrukturelles Gebäudemanagement	7.000627	Technisches Rathaus	7.906,43 €
1	10901	Technikunterstützte Informationsverarb.	7.000168	IT-Infrastruktur	169.951,69 €
1	11101	Kaufmännisches Gebäudemanagement	7.000604	Sanierung Rathaus	755.849,27 €
2	150101	Eigengesellschaften und Beteiligungen	7.000661	Einlage Kapitalrücklage DIN Event GmbH	175.000,00 €
3	20901	Gefahrenabwehr und Gefahrenvorbeugung	7.000258	Beschaffung/ Verkauf von Fahrzeugen	451.625,40 €
3	20901	Gefahrenabwehr und Gefahrenvorbeugung	7.000642	Feuerwehrgerätehaus Oberlohberg	80.000,00 €
3	20902	Vorbeugender Brandschutz	7.000173	Beschaffung von beweglichem Vermögen	16.580,24 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
3	21001	Rettungsdienst / Kranken-transport	7.000174	Beschaffung/Verkauf von Fahrzeugen	561.365,15 €
3	21001	Rettungsdienst / Kranken-transport	7.000683	Rettungswache Voerde	7.766,79 €
3	21001	Rettungsdienst / Kranken-transport	7.000259	Beschaffung von Geräten	23.600,00 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000535	Barmingholtener Vereinshaus	84.129,82 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000543	Sanierung Kathrin-Türks-Halle	7.767.485,87 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000549	Baukosten Sanierung Tiefgarage Rathaus	30.000,00 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000550	Umbau Johannesschule	46.744,03 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000621	Kiosk Lohberg	726.000,00 €
4	11102	Grundstücks- u Liegen-schaftsmanagement	7.000632	Burgtheater	68.930,61 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000213	Neubau Pumpen, Druckleit. -Schmutzwasser	153.608,76 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000214	Neubau Pumpen, Druckleit. -Regenwasser	17.173,33 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000202	Erneuerung von Regenkanälen	500.000,00 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000208	Ern. Kanäle u. Pumpwerke -Schmutzwasser	600.000,00 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000404	Ökol. Maßn. Rotbach zw. B8 u. Stadtgr. V	380.000,00 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000434	Regenbecken Kleinbergerhof	91.180,43 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.000536	Erstellung Retentionsraum im Rotbach	388.537,20 €
5	110101	Abwasserbeseitigung	7.001221	Grundstücksentwässerung Stadt	454.883,27 €
5	120101	Straßen, Wege, Plätze	7.000198	Anlegung und Ausbau von Straßen	2.000.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
5	120101	Straßen, Wege, Plätze	7.000272	Situationsverb. v. älteren Menschen ÖPNV	277.203,22 €
5	120101	Straßen, Wege, Plätze	7.000440	Brückensanierung	489.210,73 €
5	120101	Straßen, Wege, Plätze	7.000442	Beleuchtungsanlagen	140.000,00 €
5	120101	Straßen, Wege, Plätze	7.000443	Parkuhren und Parkscheinautomaten	56.572,01 €
5	130201	Gewässer	7.000586	Bewirtschaftungsplan Rotbach	707.075,44 €
6	30101	Grundschulen	7.000378	Inventar, Lehr- u. Lernmittel GGS Averbuch	503,53 €
6	30101	Grundschulen	7.000379	Inventar, Lehr- u. Lernmittel GGS Bruch	7.928,40 €
6	30101	Grundschulen	7.000380	Inventar, Lehr- u. Lernmittel GGS Dorfschule	7.421,96 €
6	30101	Grundschulen	7.000381	Inventar, Lehr- u. Lernmittel GGS Gartenstr.	6.499,32 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
6	30101	Grundschulen	7.000382	Inventar, Lehr- Lernmittel GGS Hagenschule	11.490,14 €
6	30101	Grundschulen	7.000383	Inventar, Lehr-Lernmittel GGS Hühnerheide	7.379,03 €
6	30101	Grundschulen	7.000384	Inventar, Lehr-Lernmittel GGS Klaraschule	5.630,45 €
6	30101	Grundschulen	7.000385	Inventar, Lehr-Lernmittel GGS Lohberg	3.582,16 €
6	30101	Grundschulen	7.000386	Inventar, Lehr-Lernmittel GGS Moltkestr.	7.105,49 €
6	30101	Grundschulen	7.000377	Inventar, Lehr-Lernmittel GGS am Weyer	2.460,37 €
6	30101	Grundschulen	7.000624	Schulsanierungen	14.434.560,36 €
6	30101	Grundschulen	7.000682	Infrastrukturausbau im Offenen Ganzttag	656.147,33 €
6	30101	Grundschulen	7.001246	Beschaffung von Inventar Grundschulen	3.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungs- übertragung
6	30101	Realschulen	7.000390	Inventar, Lehr- u. Lernmittel RS im GHZ	30.676,81 €
6	30101	Realschulen	7.001248	Inventar, Lehr- u. Lernmittel Realschule	103.803,95 €
6	30401	Gymnasien	7.000391	Inventar, Lehr-Lernmittel Gymnasium GHZ	22.637,45 €
6	30401	Gymnasien	7.000392	Inventar, Lehr- u. Lernmittel OHG	25.974,11 €
6	30401	Gymnasien	7.000393	Inventar, Lehr- u. Lernmittel THG	33.831,07 €
6	30401	Gymnasien	7.001249	Inventar, Lehr- u. Lernmittel Gymnasien	5.869,78 €
6	30501	Gesamtschulen	7.000395	Inventar ,Lehr- u. Lernmittel EBGs	30.863,98 €
6	30501	Gesamtschulen	7.000633	Gesamtschule Hiesfeld	1.401,73 €
6	30501	Gesamtschulen	7.001251	Inventar ,Lehr- u. Lernmittel Gesamtschulen	108.215,68 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
6	30501	Gesamtschulen	7.001289	Umbau EBGs	288.714,82 €
6	30502	Sekundärschulen	7.000503	Inventar Sekundarschule Schulbudget	12.215,50 €
6	30601	Förderschulen	7.000660	Lernen am anderen Ort	3.853,74 €
6	30601	Förderschulen	7.001250	Inventar, Lehr- u. Lernmittel Förderschulen	79.189,70 €
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000245	Beschaffung von Sportgeräten in Schulen	31.392,34 €
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000477	Beschaffung Inventar	434.101,15 €
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000577	Ersatzbeschaffung 03.07.01.03	155.381,40 €
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000653	Digitalpakt	1.306.466,08 €
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000666	WLAN-Ausbau-Schulen	9.763,02 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
6	30701	Sonstige Schulträgeraufgaben	7.000667	Sonderprogramm/Sofortausstattungsprogr.	347.194,14 €
6	40401	Bibliothek	7.000179	Beschaffung von beweglichem Vermögen	10.313,70 €
6	40501	Museum	7.000650	Skulptur 7 Säulen der Weisheit	1.500,00 €
6	40501	Museum	7.000656	Gedenken an jüdischen Friedhof	6.502,54 €
6	80101	Bereitstellung und Betrieb von Sportanl.	7.000605	Sportstättenentwicklung	4.305.891,09 €
7	50201	Hilfe bei Einkommensdefiziten und sonst. individuellen Unterstützungsleistungen	7.000508	Herrichtung Unterkünfte Fliehbürg Stadt	1.256.403,46 €
7	50201	Hilfe bei Einkommensdefiziten und sonst. individuellen Unterstützungsleistungen	7.000668	Zuschuss Tafel	270.000,00 €
7	60101	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	7.000181	Beschaffung von Inventar und Geräten	257.500,00 €
7	60101	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	7.000237	Investitionszusch. f. Kindergartenträger	350.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
7	60101	Förd. v. Kindern in TB KG Dickerstr.	7.000327	Ausbau Kita Dickerstraße	20.831,55 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000438	Außenanlagen KiTa KQL (ehem. Teerstraße)	3.844.104,59 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000439	KIGA Riemenschneider Str.	10.000,00 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000444	Kita Douvermannstraße U3	10.000,00 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000616	Kita Hagenstraße	1.111.573,53 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000616	Kita Hagenstraße	74.000,00 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000629	Umbaumaßnahmen KiTa's	2.500.000,00 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.000634	Reaktivierung Fröbelschule	1.090.425,50 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.001192	Kita Edithweg	20.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.001193	Kita Talstraße	15.000,00 €
7	60101	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	7.001194	Kita Weyerskamp	5.000,00 €
7	60201	Kinder- und Jugendarbeit	7.000180	Beschaffung von Inventar und Geräten	9.000,00 €
7	60201	Kinder- und Jugendarbeit	7.000537	Geräte Spielplätze	28.380,00 €
7	60201	Kinder- und Jugendarbeit	7.000595	Skateanlage Eissporthalle	10.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000457	Fahrzeuge Abwasser DINService	530.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000458	Fahrzeuge Abfall DINService	39.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000459	Fahrzeuge Str., Wege, Plätze DINService	281.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000461	Fahrzeuge Friedhof DINService	117.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
8	110301	DIN-Service	7.000462	Fahrzeuge Grün DINService	599.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000463	Geräte Abwasser DINService	200.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000465	Geräte Straßenreinigung DINService	81.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000466	Sonstige Geräte, Mobiliar etc. DINService	100.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000467	Geräte Grün DINService	159.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000471	Geräte Abfall DINService	125.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000472	Geräte Str., Wege, Plätze DINService	18.000,00 €
8	110301	DIN-Service	7.000677	Neubau Bahnhof	68.626,84 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.000409	Grünflächen Spielplätze	275.143,38 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
8	130101	Öffentliches Grün	7.000527	Software Grünflächen	26.040,12 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.000544	Ausgleichsflächen	152.618,23 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.000622	Bankettenschutz Innenstadt	7.806,24 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.000679	Entwicklungspflege KTH	50.000,00 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.001500	Neue Grünanlagen	122.606,52 €
8	130101	Öffentliches Grün	7.001514	Neuanlage von Wegen	505.336,94 €
8	130301	Friedhofs- u. Bestattungswesen	7.000515	Neubau Urnenstelen Parkfriedhof	115.000,00 €
8	130301	Friedhofs und Bestattungswesen	7.000623	Ausbau Friedhöfe	141.187,00 €
8	130301	Friedhofs und Bestattungswesen	7.000626	Friedhofsgebäude Parkfriedhof	1.376.521,46 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungsübertragung
III.4.1	120201	Komm- und regionale Mobilitätsplanung	7.000310	Beschaffung von beweglichem Vermögen	5.000,00 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.000400	Osttangente Lohberg	50.000,00 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.000600	Nordtangente	136.667,23 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.000635	Zechenwerkstatt	2.000.000,00 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.000636	Hof- und Fassadenprogramm	50.000,00 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.000639	Gebäudehülle Pflegeschule	1.503.838,68 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.001234	Innenstadtentwicklung	449.916,61 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.001242	Gelände Kehrgleis	332.254,36 €
III.4.1	90201	Projekte Stadtentwicklung	7.001243	Radabstellanlage	50.000,00 €

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungs- übertragung
WiFö	150201	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	7.000587	Stadteingangsschilder	10.000,00 €
WiFö	150201	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	7.000589	Beschilderung Innenstadt	100.000,00 €
SUMME					57.610.717,18 €

Finanzierungstätigkeit

GB	Produkt	Bezeichnung Produkt	Projekt	Bezeichnung Projekt	Ermächtigungs- übertragung
2	16010201	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	3.00000.01.01	Kreditmarktdarlehen ohne Umschuldungen	-16.118.025,00 €
SUMME					-16.118.025,00 €

5.16 § 45 Abs. 2 Ziff. 10 KomHVO NRW

Gem. § 45 Abs.2 Ziff. 10 KomHVO sind im Anhang zum Jahresabschluss folgende Angaben zu den Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches erforderlich:

- Name und Sitz des Unternehmens
- Höhe des Anteils am Eigenkapital
- das Eigenkapital
- Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, sofern ein Jahresabschluss vorliegt

Es handelt sich hierbei um die folgenden Beteiligungen

Unmittelbare Beteiligungen > 20 %

1) Stadtwerke Dinslaken GmbH, Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	116.934.878 €	122.845.132 €
Jahresüberschuss	20.288.075 €	15.136.132 €
Bilanzsumme	272.450.923 €	304.466.113 €
davon Eigenkapital	95.189.662 €	106.376.793 €

2) DIN FLEG mbH, Hünxer Str. 81, 46537 Dinslaken

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	619.995 €	865.719 €
Jahresüberschuss	2.119 €	18.700 €
Bilanzsumme	227.295 €	296.473 €
davon Eigenkapital	32.190 €	50.887 €

**3) DIN Event GmbH,
Platz d'Agen 4, 46535 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	172.658 €	499.319 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	116.571 €	140.713 €
Bilanzsumme	323.827 €	734.106 €
davon Eigenkapital	259.884 €	500.597 €

**4) ProZent GmbH,
Stollenstr. 1, 46537 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	8.937.214 €	4.421.977 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	29.139 €	40.337 €
Bilanzsumme	47.514.734 €	55.430.290 €
davon Eigenkapital	162.917 €	203.253 €

**5) Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH,
Schwarze Heide 35, 46569 Hünxe**

21%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	628.143 €	677.439 €
Jahresfehlbetrag	-243.747 €	-149.724 €
Bilanzsumme	4.036.052 €	3.843.140 €
davon Eigenkapital	68.014 €	115.490 €

6) DIN Pacht GmbH

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse		152.499 €
Jahresüberschuss		-6.577 €
Bilanzsumme		103.573 €
davon Eigenkapital		18.423 €

Mittelbare Beteiligungen > 20 %1) Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co. KG,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken

86%		
	IST 2020	IST 2021
sonstige betriebliche Erträge	144.683 €	0 €
Jahresfehlbetrag	-10.422 €	-300.491 €
Bilanzsumme	42.629.524 €	104.215.036 €
davon Eigenkapital	42.548.890 €	53.472.399 €

2) DINEis GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	0 €	213.517 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0 €	0 €
Bilanzsumme	1.829.046 €	2.851.311 €
davon Eigenkapital	25.000 €	25.000 €

**3) Dinslakener Bäder GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	252.757 €	380.185 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0 €	0 €
Bilanzsumme	18.266.319 €	23.029.823 €
davon Eigenkapital	1.242.040 €	1.242.040 €

**4) SD Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	7.529 €	8.135 €
Jahresüberschuss	1.684 €	1.683 €
Bilanzsumme	32.812 €	35.230 €
davon Eigenkapital	30.639 €	32.323 €

**5) Stadtwerke Dinslaken Auslandsbeteiligungsgesellschaft mbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	0 €	0 €
Jahresfehlbetrag	-5.200 €	-5.352 €
Bilanzsumme	136.004 €	130.816 €
davon Eigenkapital	131.851 €	126.497 €

**6) Wasserwerke Dinslaken GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	2.750.637 €	2.766.644 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	0 €	0 €
Bilanzsumme	2.263.821 €	2.338.971 €
davon Eigenkapital	636.098 €	636.098 €

**7) Wärme, Energie und Biomasse GmbH,
Sophiastr. 2, 41836 Hückelhoven**

100%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	620.150 €	1.100.618 €
Jahresüberschuss	35.907 €	64.821 €
Bilanzsumme	191.811 €	888.646 €
davon Eigenkapital	134.898 €	199.720 €

**8) Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

70%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	78.142.707 €	92.348.966 €
Jahresüberschuss	501.842 €	501.842 €
Bilanzsumme	158.592.503 €	176.064.797 €
davon Eigenkapital	49.358.924 €	76.799.825 €

**9) FN Netz GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

70%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	0 €	4.345.092 €
Jahresfehlbetrag	-21.619 €	0 €
Bilanzsumme	11.336 €	56.341.550 €
davon Eigenkapital	3.380 €	22.030.399 €

**10) Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH,
Sophiastr. 2, 41836 Hückelhoven**

70%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	49.958.138 €	51.447.609 €
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-700.000 €	0 €
Bilanzsumme	90.487.545 €	88.743.413 €
davon Eigenkapital	17.592.740 €	17.592.737 €

**11) Biokraftgesellschaft Moers/ Dinslaken mbH,
Am Jostenhof 15, 47441 Moers**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	6.110.209 €	5.737.641 €
Jahresüberschuss	824.173 €	472.115 €
Bilanzsumme	7.287.007 €	6.763.310 €
davon Eigenkapital	4.424.191 €	4.072.306 €

**12) Fernwärmeverbund Niederrhein Duisburg/ Dinslaken GmbH & Co. KG,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	9.454.348 €	12.655.082 €
Jahresüberschuss	851.723 €	799.326 €
Bilanzsumme	17.125.672 €	26.912.471 €
davon Eigenkapital	5.298.523 €	5.246.127 €

**13) Fernwärmeverbund Niederrhein Duisburg/ Dinslaken
Verwaltungsgesellschaft mbH, Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	54.710 €	55.404 €
Jahresüberschuss	2.083 €	2.017 €
Bilanzsumme	76.518 €	80.383 €
davon Eigenkapital	66.532 €	68.549 €

**14) MID-Cert Gesellschaft für Zertifizierung mbH,
Daniel-Eckhardt-Str. 66, 45356 Essen**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	634.265 €	451.713 €
Jahresüberschuss	3.364 €	3.367 €
Bilanzsumme	124.116 €	113.587 €
davon Eigenkapital	103.364 €	103.367 €

**15) Westfälische Fernwärmeversorgung GmbH,
Hafenplatz 1, 48155 Münster**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	7.834.018 €	8.858.634 €
Jahresüberschuss	323.400 €	685.950 €
Bilanzsumme	5.728.775 €	8.095.051 €
davon Eigenkapital	2.616.057 €	2.978.607 €

**16) Wärmezähler-Service GmbH,
Daniel-Eckhardt-Str. 66, 45356 Essen**

50%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	3.566.701 €	3.295.700 €
Jahresüberschuss	229.783 €	-190.279 €
Bilanzsumme	1.897.164 €	1.904.259 €
davon Eigenkapital	1.629.180 €	1.209.118 €

**17) Biowärme Dinslaken GmbH,
Hauptstr. 2-4, 77704 Oberkirch**

49%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	0 €	0 €
Jahresfehlbetrag	-1.268 €	-73.155 €
Bilanzsumme	24.082 €	536.054 €
davon Eigenkapital	23.732 €	450.576 €

**18) Bad Laasphe-Energie GmbH,
Mühlenstr. 20, 57334 Bad Laasphe**

34,30%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	924.895 €	946.266 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	14.984 €	62.799 €
Bilanzsumme	3.738.964 €	3.463.279 €
davon Eigenkapital	136.858 €	199.657 €

**19) Fernwärme Duisburg GmbH,
Bungertstr. 27, 47503 Duisburg**

34,30%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	70.361.656 €	75.908.613 €
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	1.000.000 €	0 €
Bilanzsumme	634.446.288 €	74.132.726 €
davon Eigenkapital	32.045.061 €	33.045.061 €

**20) Windkraft Lohberg GmbH,
Gerhard-Malina-Str. 1, 46537 Dinslaken**

33,30%		
	IST 2020	IST 2021
Umsatzerlöse	1.027.825 €	1.029.637 €
Jahresüberschuss	188.653 €	292.788 €
Bilanzsumme	4.819.042 €	4.611.434 €
davon Eigenkapital	1.161.297 €	1.265.432 €

-

5.17 Angaben zum Gleichstellungsplan gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

Der Rat der Stadt Dinslaken hat erstmalig am 04.07.2017 den Gleichstellungsplan „Mit gleichen Chancen in die Zukunft“ mit einer Gültigkeit bis 06/2020 beschlossen. Dieser ist am Tag nach der Beschlussfassung in Kraft getreten. Mit der Sitzung des Rates der Stadt Dinslaken vom 19.12.2017 wurden erste Veränderungen im Gleichstellungsplan beschlossen. Am 23.06.2020 beschloss der Rat erneut weitere Anpassungen des Gleichstellungsplans, welche am Tag danach in Kraft getreten sind. Gleichzeitig wurde die Laufzeit des Gleichstellungsplan bis 12/2021 verlängert und ist fortzuschreiben.

5.18 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF CIG

Wie im Vorbericht beschrieben wurden für den Jahresabschluss 2021 der Stadt Dinslaken wurden Belastungen in Höhe von 5.891.337,00 Euro ermittelt und gem. § 5 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes sowohl in der Ergebnisrechnung gebucht als auch in der Bilanz aktiviert.

Die Höhe des Betrages wurde wie folgt ermittelt:

Zelle	Erträge und Aufwendungen	Planansatz 2021	Ist 2021	Differenz Plan / Ist	COVID-19 bedingte Isolierung	Bemerkung
1	*** Steuern und ähnliche Abgaben	88.065.349,00 €	88.051.159,80 €	- 14.189,20 €	-3.523.945	Ertragsausfälle Vergnügungssteuer u. Gemeindeanteil Einkommensteuer
2	*** Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.565.600,46 €	63.818.113,24 €	5.252.512,78 €	0	
3	*** Sonstige Transfererträge	7.348.967,61 €	6.271.888,55 €	- 1.077.079,06 €	0	
4	*** Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.645.409,22 €	32.274.478,29 €	- 1.370.930,93 €	-1.009.679	Ertragsausfälle Marktstandgebühren, Ertragsausfälle Parkgebühren, Aussetzung von gewerbliche Sondernutzungsgebühren, Verzicht der Vereinnahmung von Beiträgen für den Offenen Ganzttag, Kindertagespflege und Kindergärten
5	*** Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.060.314,03 €	3.421.381,84 €	1.361.067,81 €	-76.604	Ausfall von Veranstaltungen im Kulturbereich und Stadtmarketing
6	*** Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.461.641,21 €	9.738.475,52 €	2.276.834,31 €	-19.565	Mindererträge Kirmes
7	*** Sonstige ordentliche Erträge	14.096.371,49 €	20.438.395,00 €	6.342.023,51 €	-194.928	Ertragsausfälle aufgrund verminderter Bußgelder
8	*** Aktivierte Eigenleistungen	340.825,00 €	378.877,14 €	38.052,14 €	0	
9	*** Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	0	
10	**** Ordentliche Erträge	211.584.478,02 €	224.392.769,38 €	12.808.291,36 €	-4.824.720	
11	*** Personalaufwendungen	- 70.660.257,26 €	- 68.656.083,11 €	- 2.004.174,15 €	-16.380	
12	*** Versorgungsaufwendungen	- 4.677.999,97 €	- 7.607.162,36 €	2.929.162,39 €	0	
13	*** Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	- 35.021.386,17 €	- 28.599.475,85 €	- 6.421.910,32 €	-753.744	Klima- / Lüftungstechnik, Einrichtung Impfzentrum, Schul- / Unterrichtsausstattung, Schülerbeförderung, Sicherheitsdienst, Hygiene, Desinfektion, Coronatests, Durchführung von Gremiensitzungen, technische Ausstattung Heimarbeit
14	*** Bilanzielle Abschreibungen	- 22.544.346,39 €	- 25.531.794,73 €	2.987.448,34 €	-108.907	Abschreibungen der investiven Projekte / Maßnahmen
15	*** Transferaufwendungen	- 93.866.751,26 €	- 98.249.416,29 €	4.382.665,03 €	-822.988	Erzieherische Hilfen, Förderprogramme "Aufholen nach Corona", "Alltagshelfer in Kitas"
16	*** Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 6.385.426,64 €	- 11.813.219,18 €	5.427.792,54 €	-132.549	Schnelltests, Masken, Hygieneartikel, Ausstattung von digitalen Arbeitsplätzen
17	**** Ordentliche Aufwendungen	- 233.156.166,69 €	- 240.457.151,52 €	7.300.984,83 €	-1.834.568	
18	**** Ordentliches Ergebnis	- 21.571.688,67 €	- 16.064.382,14 €	5.507.306,53 €	-6.659.288	
19	*** Finanzerträge	13.784.067,00 €	14.655.507,68 €	871.440,68 €	0	
20	*** Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	- 3.279.282,00 €	- 1.055.071,65 €	- 2.224.210,35 €	0	
21	**** Finanzergebnis	10.504.785,00 €	13.600.436,03 €	3.095.651,03 €	0	
22	***** Ergebnis der laufenden Verwaltungstät.	- 11.066.903,67 €	- 2.463.946,11 €	8.602.957,56 €	-6.659.288	
23	*** Außerordentliche Erträge	- €	400,00 €	400,00 €	0	
24	**** Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	0	
25	***** Außerordentliches Ergebnis	- €	400,00 €	400,00 €	0	
26	***** Jahresergebnis	- 11.066.903,67 €	- 2.463.546,11 €	8.603.357,56 €	-6.659.288	
27	**** Globaler Minderaufwand	- €	- €	- €	0	
28	***** Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 11.066.903,67 €	- 2.463.546,11 €	8.603.357,56 €	-6.659.288	
					-5.891.337	

6. Lagebericht

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen.

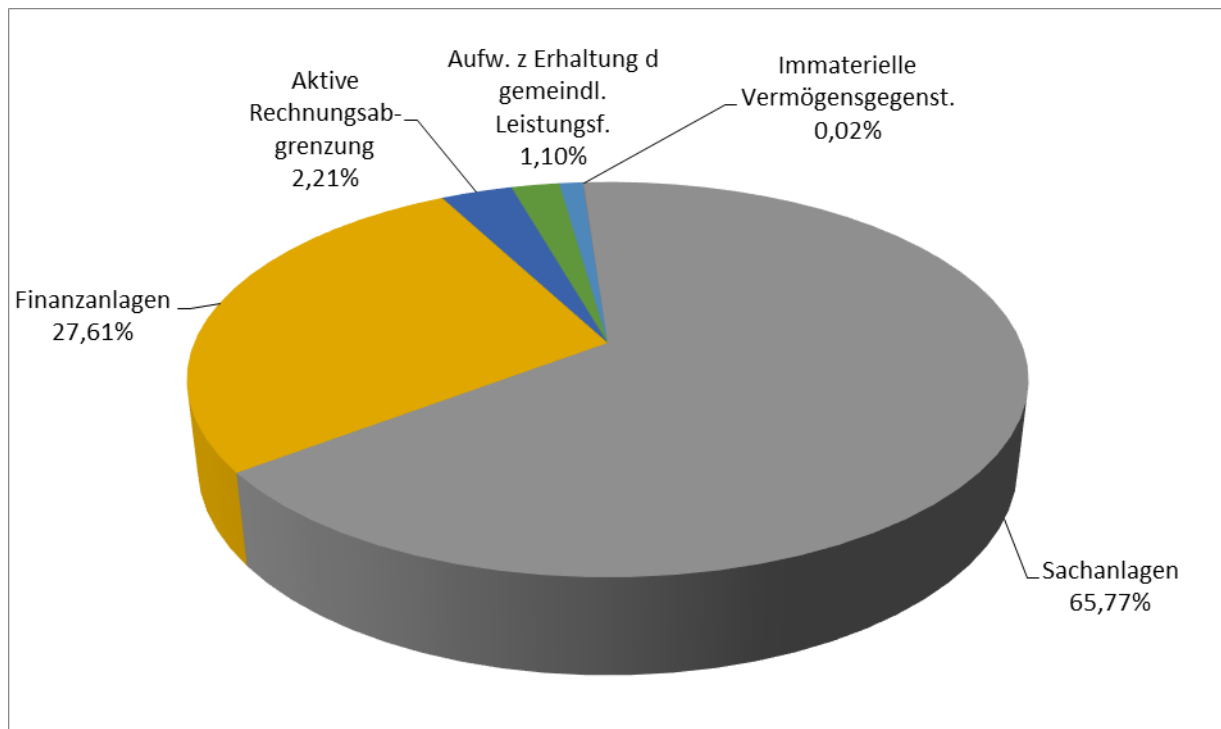
Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

6.1. Bilanz

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz der Stadt Dinslaken wie folgt dar:

Die Struktur der Bilanz zum 31.12.2021					
Aktiva	Euro	in %	Passiva	Euro	in %
Aufw. z Erhaltung d gemeindl. Leistungsf.	9.095.170,76	1,10%	Eigenkapital	273.113.247,28	33,10%
Immaterielle Vermö- gensgegenst.	157.142,88	0,02%	Sonderposten	156.760.781,83	19,00%
Sachanlagen	542.689.154,50	65,77%	Rückstellungen	148.458.127,50	17,99%
Finanzanlagen	227.812.297,45	27,61%	Verbindlichkeiten	233.008.124,27	28,24%
Umlaufvermögen	27.184.227,02	3,29%	Passive Rechnungsabgrenzung	13.833.350,73	1,68%
Aktive Rechnungsab- grenzung	18.235.639,00	2,21%			
	825.173.631,61			825.173.631,61	

Vermögenslage (Aktiva)



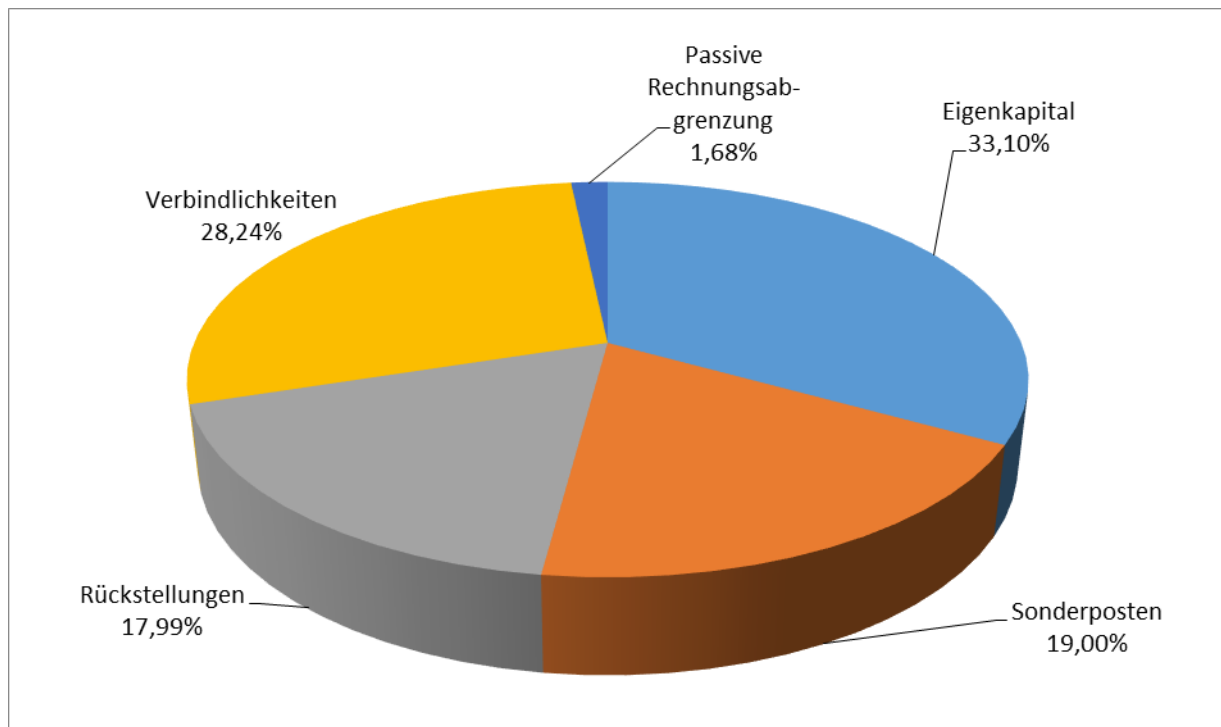
Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit ca. 770,7 Mio. Euro (Vorjahr 740,6 Mio. Euro) und 93,38 % (93,14 %) beim **Anlagevermögen**.

Gemessen an der Bilanzsumme fällt das **Umlaufvermögen** mit rd. 27,2 Mio. Euro (33,3 Mio. Euro) gering aus.

Auf der Vermögensseite sind **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** mit ca. 18,2 Mio. Euro (18,1 Mio. Euro) ausgewiesen.

Im Jahresabschluss 2021 wird gem. dem **NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz NRW** die Position „Aufw. z. Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ in Höhe von insgesamt rd. 9,1 Mio. ausgewiesen (davon aus 2021 = 5,9 Mio. Euro und 2020 = 3,2 Mio. Euro).

Schuldenlage (Passiva)



Das **Eigenkapital** beträgt rd. 273,1 Mio. Euro (*Vorjahr 269,5 Mio. Euro*) und fällt aufgrund des Überschusses höher aus.

Die Schlussbilanz weist einen Bestand an **Sonderposten** von rd. 156,8 Mio. Euro (*159,8 Mio. Euro*) aus.

Rückstellungen wurden in Höhe von rd. 148,5 Mio. Euro (*142,3 Mio. Euro*) gebildet.

Die **Verbindlichkeiten** betragen rd. 233,0 Mio. Euro (*208,2 Mio. Euro*).

Bei den **Passiven Rechnungsabgrenzungsposten** mit ca. 13,8 Mio. Euro (*15,4 Mio. Euro*) handelt es sich um bereits vereinnahmte Einzahlungen, die erst in den folgenden Haushaltsjahren zu Erträgen werden (z.B. in 2021 erhaltene Grabnutzungsgebühren für die Folgejahre).

-

6.2. Ertragslage

Nach den Regeln des Neuen kommunalen Finanzmanagements (NKF) steht der Ergebnisplan im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Das Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt damit auch die Entwicklung des Eigenkapitals wider. Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr des Eigenkapitals. Daher ist das Jahresergebnis auch die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis keinen negativen Wert ausweist.

Das Jahresergebnis 2021 weist einen positiven Saldo aus Erträgen und Aufwendungen von rd. +3,4 Mio. Euro aus (Vorjahr negativ -5,1 Mio. Euro), liegt somit deutlich oberhalb des geplanten Defizits von rd. -11,1 Mio. Euro.

Weitere Einzelheiten zur Ertragslage sind im Anhang unter Punkt 5.11 erläutert.

6.3. Finanzlage

Der Jahresabschluss 2021 weist Liquide Mittel von rd. 9,7 Mio. Euro aus.

Es wurden Liquiditätskredite i. H. v. 70 Mio. Euro und Investitionsdarlehen in Höhe von 30 Mio. Euro aufgenommen.

Der Bestand an Investitionskrediten konnte mit Tilgungen von rd. 9,8 Mio. Euro verringert werden.

Weitere Einzelheiten zur Finanzlage sind im Anhang unter Punkt 5.12 erläutert.

6.4. NKF – Kennzahlenset NRW

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen wurde von den Aufsichtsbehörden und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung das NKF-Kennzahlenset erarbeitet (RdErl. d. Innenministeriums v. 01.10.2008, 34-48.04.05/01 – 2323/08).

Die Kennzahlen beleuchten dabei die folgenden 4 Bereiche:

- Hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Vermögenslage
- Finanzlage
- Ertragslage

Für die Analyse des Jahresabschlusses werden im Folgenden die Kennzahlen des „NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen“ ermittelt. Ziel ist eine komprimierte Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage der Kommune.

Es ist jedoch darauf zu achten, dass eine isolierte Betrachtung der Kennzahlen nicht aussagekräftig ist. Erst die umfassende Betrachtung der Kennzahlen unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten sowie die Einbeziehung von Kennzahlen der Folgeabschlüsse lassen Tendenzen erkennen.

Die Vorjahreswerte sind in Klammern angegeben.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad **93,3 %** (91,0 %)

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

Eigenkapitalquote 1 **33,1 %** (33,9 %)

Diese Kennzahl setzt das Eigenkapital, bestehend aus Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage, zur Bilanzsumme ins Verhältnis.

Eigenkapitalquote 2 **51,1 %** (52,8 %)

Bei dieser Kennzahl werden neben dem Eigenkapital die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen zur Bilanzsumme ins Verhältnis gesetzt.

Sowohl die Eigenkapitalquote 1 als auch die Eigenkapitalquote 2 sind als gut durchschnittlich anzusehen. Die Eigenkapitalquote 2 zeigt, dass Investitionen in der Vergangenheit oft

mit einem großen Anteil an Drittmitteln erfolgt sind. Dadurch wird die Nettobelastung über die Abschreibungen gemildert.

Fehlbetragsquote / Überschussquote (-) -1,23 % (1,9 %)

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

Grundsätzlich sieht der Kennzahlenerlass des Innenministeriums keine Überschussquote vor. Sofern jedoch ein positives Jahresergebnis erzielt wurde, sollte die Kennzahl trotzdem berechnet werden. Im Ergebnis führt dies zu einer „negativen Fehlbetragsquote“, die als „Überschussquote“ interpretiert werden kann.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote 22,2 % (23,7 %)

Die Infrastrukturquote setzt das spezielle Anlagevermögen der Gemeinde für ihre Daseinsvorsorge zum Gesamtvermögen ins Verhältnis.

Da das Infrastrukturvermögen der Stadt Dinslaken nicht auf Sondervermögen oder auf andere Art und Weise ausgegliedert ist, ist die Höhe der Quote für eine kreisangehörige Kommune typisch.

Abschreibungsintensität 4,6 % (8,3 %)

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird.

In diese Kennzahl fließen sowohl die bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein.

Drittfinanzierungsquote 37,7 % (22,9 %)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

In die Kennzahl fließen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und sonstiger Sonderposten ein.

Mit den bilanziellen Abschreibungen werden sowohl die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch auf die Finanzanlagen erfasst.

Investitionsquote **219,6 %** (231,2 %)

Bei dieser Kennzahl wird der Anteil der Investitionen in Relation zu den Abgängen samt Abschreibungen gesetzt.

Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2 **81,5 %** (82,3 %)

Das längerfristig der Kommune dienende Anlagevermögen soll auch langfristig finanziert sein. Deshalb werden in Erweiterung zum Anlagendeckungsgrad 1 neben dem Eigenkapital auch alle anderen Positionen langfristiger Finanzierung (Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen, langfristige Rückstellungen und langfristiges Fremdkapital) hinzugekommen (Hinweis: Die Darstellung des Anlagendeckungsgrades 1 ist im NKF-Kennzahlenset NRW nicht vorgesehen). Diese Kennzahl gibt an, ob langfristig der Kommune dienendes Vermögen auch langfristig finanziert ist.

Dynamischer Verschuldungsgrad (Angabe in Jahren) **34,5** (31,5)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades **22,7 %** (41,1 %)

Erweitert man die Liquiden Mittel um die kurzfristigen Forderungen, die auch relativ schnell zu Zahlungseingängen führen, und setzt sie zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gibt diese Kennzahl an, inwieweit das kurzfristig zu bedienende Fremdkapital mit monetärem Umlaufvermögen getilgt werden kann.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote **12,4 %** (7,7 %)

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme.

Zinslastquote **0,4 %** (0,7 %)

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote **38,6 %** (39,5 %)

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote **10,6 %** (11,2 %)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität **28,6 %** (31,6 %)

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

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

Sach- und Dienstleistungsintensität **11,9 %** (13,1 %)

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote **40,9 %** (39,7 %)

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

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

Im Lagebericht ist, wie einleitend dargestellt, auch über solche Vorgänge zu berichten, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und Auswirkungen auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt haben können.

Insbesondere weil der Jahresabschluss 2021 sehr verspätet erst im November 2022 als Entwurf fertiggestellt wurde, sind alle bekannten Vorgänge die nach dem Bilanzstichtag bekannt wurden im Jahresabschluss 2021 bedacht. Sämtliche evtl. drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren wurden bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2021 berücksichtigt, indem für diese Sachverhalte entsprechende Rückstellungen gebildet wurden (s. 5.4 Passiva Punkt 3.4).

Darüber hinaus sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und keine Berücksichtigung fanden.

6.6. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Dinslaken

Der Haushaltsplan der Stadt Dinslaken hat im Plan mit einem Fehlbetrag in Höhe von 11.066.904 Euro (fortgeschriebener Ansatz 11.423.648 Euro) abgeschlossen. Im Jahresergebnis ist ein Überschuss in Höhe von 3.427.790,89 Euro entstanden. Somit hat sich das Jahresergebnis im Vergleich zur Haushaltsplanung (fortgeschriebener Ansatz) um 14.851.438,39 Euro verbessert. Hiervon beträgt die sog. Bilanzierungshilfe nach dem NKF-CIG 5.891.337,00 Euro.

COVID 19

Dieses Jahresergebnis konnte jedoch nur aufgrund des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes erreicht werden. Die COVID-19-Pandemie führt für den städtischen Haushalt zu zahlreichen Belastungen durch Mehraufwendungen und Mindererträgen, die sich wie schon 2020 auch negativ auf das Jahresergebnis 2021 auswirken. Gem. § 5 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes ist es im Jahresabschluss 2021 möglich diese Belastungen als außerordentlichen Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren.

Für den Jahresabschluss 2021 der Stadt Dinslaken wurden Belastungen in Höhe von 5.891.337,00 Euro ermittelt und gem. NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes sowohl in der Ergebnisrechnung gebucht als auch in der Bilanz aktiviert.

Ohne diesen außerordentlichen Ertrag hätte der Jahresabschluss nicht mit einem Überschuss, sondern mit einem Fehlbetrag in Höhe von 2.463.546,11 Euro abgeschlossen.

Diese Bilanzierungshilfe ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Folglich werden zukünftige Haushaltsjahre damit belastet. Daher kann festgehalten werden, dass das NKF-CIG kurzfristig der Erhaltung kommunaler Handlungsfähigkeit dient. Eine grundsätzliche Entlastung wird jedoch nicht geschaffen.

Inflation und Preisentwicklung

Darüber hinaus ist durch die Entwicklung der Inflation und der noch nicht abschätzbaren Auswirkungen des Russland-Ukraine-Konflikts mit steigenden Aufwendungen zu rechnen.

Insbesondere die weiterhin steigenden Energiekosten werden sich unmittelbar negativ auf den städtischen Haushalt auswirken.

Aber auch mittelbar können sich Auswirkungen ergeben. Die Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Dinslaken GmbH nehmen einen großen Anteil der städtischen Erträge ein. Aufgrund der Energiekrise könnten diese Gewinnausschüttungen und auch die Gewerbesteuererinnahmen in Zukunft geringer ausfallen und somit ein Teil der städtischen Erträge wegbrechen.

Des Weiteren sind im Zusammenhang mit einer weiter steigenden Inflation auch Besoldungserhöhungen und Tarifsteigerungen zu erwarten, welche dann zu erhöhten Personalaufwendungen führen würden.

Zinsniveau und Investitionen

Wie schon in den vergangenen Jahren birgt weiterhin die Entwicklung des Zinsniveaus ein gewisses Risiko. Die Zinsbelastungen waren in der Vergangenheit sehr gering, doch schon jetzt zeichnet sich eine deutliche Zinssteigerung ab und wirkt sich bereits bei den Kreditaufnahmen im Jahr 2022 negativ aus.

Bei weiter steigenden Zinsen werden die Ergebnishaushalte der Zukunft spürbar belastet werden

Gebührenkalkulationen

Aktuell ergibt sich ein weiteres Risiko bei den Erträgen aufgrund eines Grundsatzurteils des Oberverwaltungsgerichtes Nordrhein-Westfalen, welches aktuell aber noch nicht rechtskräftig ist. Durch das Urteil würde sich die Höhe, der in den Gebührenkalkulationen berücksichtigungsfähigen kalkulatorischen Zinsen, deutlich verringern. Die Änderungen würden bei den Kommunen zu deutlichen Gebühren- und damit Ertragsminderungen führen. Auch die Stadt Dinslaken wird von einer Ertragsminderung in den Gebührenbereichen betroffen sein.

5.7 Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 und 3 GO NRW

a. Verwaltungsvorstand

Eislöffel, Michaela, Bürgermeisterin

Bad Laaspher Energie GmbH - Aufsichtsrat

Biokraftgesellschaft Moers/ Dinslaken mbH - Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung

Biowärme Dinslaken GmbH - Beirat

Dinslakener-Holz-Energiezentrum GmbH & Co. KG - Beirat, Gesellschafterversammlung

DINEis GmbH - Beirat

Dinslakener Bäder GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung, Vergabeausschuss

Fernwärme Duisburg GmbH - Beirat

Fernwärmeschiene Rhein-Ruhr GmbH - Aufsichtsrat

Fernwärmeverbund Niederrhein Duisburg/ Dinslaken GmbH & Co KG - Beirat und Gesellschafterversammlung

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung, Beirat, Vergabeausschuss

FN Netz GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

Stadtwerke Dinslaken Auslandsbeteiligungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung

Stadtwerke Dinslaken GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung, Personalausschuss, Vergabeausschuss

WAB - Wärme aus Biomasse GmbH - Beirat und Gesellschafterversammlung

Wärme, Energie und Restholz GmbH - Beirat

Wärme, Energie und Rohstoff GmbH - Beirat

Wasserwerke Dinslaken GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung, Vergabeausschuss

WEP Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH - Beirat

Westfälische Fernwärmeversorgung GmbH - Beirat und Gesellschafterversammlung

Dinslakener Flächenentwicklungsgesellschaft mbH – DIN FLEG mbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

DIN-Event GmbH - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

Projektgesellschaft Zentrale Gebäudesanierung mbH – ProZent - Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

Volkshochschul-Zweckverband Dinslaken-Voerde-Hünxe - Verbandsvorsteherin, Zweckverbandversammlung

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe - Beratendes Mitglied Verwaltungsrat, Risikoausschuss, Hauptausschuss, Bilanzprüfungsausschuss, Zweckverbandversammlung

Sparkassen-Bürgerstiftung für Dinslaken-Voerde-Hünxe - Kuratorium

Wohnbau Dinslaken GmbH - Aufsichtsrat, Bau- und Finanzierungsausschuss, Personalkommission

–

GVV Kommunalversicherung VVaG - Regionalbeirat Düsseldorf
Kommunales Rechenzentrum Niederrhein - Stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
NW Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung, Arbeitskreis Mittelstadt, Ausschuss für Schule, Kultur, Sport (stellv. Gast)
Stiftung Ledigenheim, Dinslaken-Lohberg - Stiftungsrat
Burghofbühne Landestheater im Kreis Wesel e.V. - Mitgliederversammlung, Vorstand
Deutsches Rotes Kreuz Kreisverband Dinslaken-Voerde-Hünxe, Dinslaken - Beisitzerin im Vorstand
RAG Montan Immobilien GmbH - Regionalbeirat NRW
Gelsenwasser AG - Kommunaler Beirat
Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG NIAG - Kommunalbeirat
Gesellschaft der Freunde und Förderer des Evangelischen Krankenhauses Dinslaken e.V. - Beirat

Jahnke-Horstmann, Christa, Erste Beigeordnete

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)
ProZent GmbH (beratendes Aufsichtsratsmitglied)

Dr. Palotz, Thomas, Beigeordneter/ Kämmerer

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)
DIN FLEG mbH (beratendes Aufsichtsratsmitglied)
ProZent GmbH (beratendes Aufsichtsratsmitglied)
Stadtwerke Dinslaken GmbH (beratendes Aufsichtsratsmitglied)
Wasserwerke Dinslaken GmbH (beratendes Aufsichtsratsmitglied)
Wohnbau Dinslaken GmbH (Mitglied des Finanzausschusses)

b. Ratsmitglieder

Baßfeld, Gerd, Rentner

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Beerwerth, Thomas, Dipl. Ingenieur, techn. Angestellter

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied des Verwaltungsrates, stellv. Mitglied Hauptausschuss, stellv. Mitglied Bilanzprüfungsausschuss)

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Berger, Annette, Dipl. Sozialarbeiterin

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Bootmann, Marc

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Biokraftgesellschaft Moers / Dinslaken mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Brücker, Heinz, Verwaltungsbeamter a.D.

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Brüggemann, Phil-Christopher, Student

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Buchmann, Jürgen, Rentner

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied des Verwaltungsrates, Mitglied Risikoausschuss, Mitglied Hauptausschuss, Mitglied Bilanzprüfungsausschuss)

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates, Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärme Duisburg GmbH (Mitglied des Beirates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Biowärme Dinslaken GmbH (Mitglied des Beirates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates, Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Buchmann, Stefan, Verwaltungsangestellter im Vorruhestand

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

NW Städte- und Gemeindebund (stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung)

Engel, Kerstin, Psychologische Psychotherapeutin

WEP Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH (Mitglied des Beirates)

Frenk, Jutta, Dipl. Verwaltungswirtin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)

NW Städte- und Gemeindebund (stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung)

Füllgraf, Elisabeth Maria, Rentnerin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Gehlken, Natascha, Lehrerin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)

Geimer, Karl-Heinz, Rentner

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Wohnbau Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Giezek, Thomas, Vorruehändler

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)

Graf, Niclas, wissenschaftlicher Referent

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied des Verwaltungsrates, Mitglied Verbandsversammlung, stellv. Mitglied Risikoausschuss, stellv. Mitglied Hauptausschuss)

Grafen, Kristina, Verwaltungsfachwirtin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Din-Event GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Westfälische Fernwärmeversorgung GmbH (Mitglied des Beirates)
Biokraftgesellschaft Moers / Dinslaken mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Grauvogel-Bruns, Gerhard, Augenoptiker

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
NW Städte- und Gemeindebund (Mitglied der Mitgliederversammlung)

Hagenkötter, Rainer, Berufssoldat a.D.

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)
Lippeverband (Mitglied der Verbandsversammlung)
DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)
NW Städte- und Gemeindebund (Mitglied der Mitgliederversammlung)
Biowärme Dinslaken GmbH (Mitglied des Beirates)
FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Hellebrand, Hans-Georg, Diplom Geograph

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
Duisburger Verkehrsgesellschaft AG (Mitglied der Hauptversammlung)
Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Herbst, Lothar, Elektrotechnikermeister im Ruhestand

Holthaus, Dieter

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Holtwick, Janin, Fachkraft im Pädagogischen Dienst / Studentin

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Jegelka, Dennis, Dienst-/Vertriebsleiter

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)
Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)
NW Städte- und Gemeindebund (stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung)
FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Juliano, Steve, Maschinenführer

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Kalthoff, Andreas, Vertriebsleiter

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Kaya, Ali, Schulsozialarbeiter

Kieselbach, Katja, Krankenschwester

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Kobelt, Volker, Passivphase Altersteilzeit

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates, Mitglied des Beirates)

WEP Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH (Mitglied des Beirates)

Fernwärmeverbund Niederrhein Duisburg/Dinslaken GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Fernwärmeschiene Rhein-Ruhr GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärme Duisburg GmbH (Mitglied des Beirates)

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Bad Laaspher Energie GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

DINEis GmbH (Mitglied des Beirates)

Biowärme Dinslaken GmbH (Mitglied des Beirates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Korten, Anke, Risikomanagerin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Burghofbühne Landestheater im Kreis Wesel e.V. (Mitgliederversammlung)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Fernwärmeschiene Rhein-Ruhr GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Koske, Rico, Ingenieur

DIN FLEG mbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Wohnbau Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

–

Kramarek, Ingo, DV-Koordinator

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Kriener, Herbert, Pensionär

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Kühler, Karl-Heinz, Rentner

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Kurda, Joachim, stellv. Schulleiter, Gymnasium

Bad Laaspher Energie GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Lesemeister, Cornelia

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

WEP Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH (Mitglied des Beirates)

Miltenberger, Horst, Rentner

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied des Verwaltungsrates, Mitglied Risikoausschuss, Mitglied Hauptausschuss, Mitglied Bilanzprüfungsausschuss)

Din-Event GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Niggemeier, Johannes, Lehrer

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)

Burghofbühne Landestheater im Kreis Wesel e.V. (Vertreter im Vorstand)

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Otte, Jürgen, Innenarchitekt

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Bad Laaspher Energie GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Özen, Sezgin, freigestellter Betriebsratsvorsitzender

Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

NW Städte- und Gemeindebund (stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung)

Benteler Business Services GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Benteler Steel / Tube GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Perdighe, Benjamin, Gärtner, Künstler

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Piechula, Monika, Angestellte Kreissportbund Wesel

Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH (stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Wohnbau Dinslaken GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Redick, Frank, Polizeibeamter

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

NW Städte- und Gemeindebund (stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung)

Reimann, Chris, Student

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung, stellv. Mitglied des Verwaltungsrates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Rickert, Sara, Sachbearbeiterin Forderungsmanagement

Roßbach-Dorbandt, Birgit, Krankenschwester

Lippeverband (Mitglied der Verbandsversammlung)

Schädlich, Gerald, Rechtsanwalt

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Schneider, Fabian, Student

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung)

Wohnbau Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Schneider, Ronny, Pfarrer im Ruhestand

Din-Event GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Verbrauchergenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes (Mitglied der Generalversammlung)

NW Städte- und Gemeindebund (Mitglied der Mitgliederversammlung)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Spieker, Frank, Leiter techn. Redaktion

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Steinbeißer, Peter, Vorruhestand

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (Mitglied Verbandsversammlung, stellv. Mitglied des Verwaltungsrates, stellv. Mitglied Risikoausschuss, stellv. Mitglied Bilanzprüfungsausschuss)

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

ProZent GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Dinslakener Bäder GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Stock-Schröer, Beate, wissenschaftliche Mitarbeiterin

DIN FLEG mbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Tshimanga-Dilangu, Audrey, Studentische Hilfskraft bei der Stiftung Mercator

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

NW Städte- und Gemeindebund (Mitglied der Mitgliederversammlung)

Ugur, Remzi, Techniker für Umweltschutz und Entsorgung

Ülhoff, Felix, Bezirksbeauftragter

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)

Waldes, Jasmin, Fraktionsassistentin

Wasserwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Wansing, Heinrich, Finanzbeamter

Duisburger Verkehrsgesellschaft AG (stellv. Mitglied der Hauptversammlung)

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

WEP Wärme-, Energie- und Prozesstechnik GmbH (Mitglied des Beirates)

Fernwärmeverbund Niederrhein Duisburg/Dinslaken GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

Fernwärme Duisburg GmbH (Mitglied des Beirates)

DHE Dinslakener Holz-Energiezentrum GmbH & Co.KG (Mitglied des Beirates)

–

Stadtwerke Dinslaken Auslandsbeteiligungsgesellschaft mbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

FN Netz GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Weyland, Stefanie, Berufsschullehrerin

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

NW Städte- und Gemeindebund (Mitglied der Mitgliederversammlung)

Wischermann, Jonas, Bundesbankamtmann

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Fernwärmeversorgung Niederrhein GmbH (Mitglied des Beirates)

Wlcek, Anneliese, Rentnerin

Niederrheinische Sparkasse RheinLippe (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)

Din-Event GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Wolf, Reinhard, Kommunalbeamter

Flugplatzgesellschaft Schwarze Heide mbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

ProZent GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (stellv. Mitglied der Verbandsversammlung)

Yildiz, Eyüp, betrieblicher Gesundheitsmanager

DIN Pacht GmbH (Mitglied der Gesellschafterversammlung)

Zühlke, Louisa, kfm. Angestellte

Stadtwerke Dinslaken GmbH (Mitglied des Aufsichtsrates)

Volkshochschule Dinslaken-Voerde-Hünxe (Mitglied der Verbandsversammlung)