

## **Stadt Troisdorf**

Bericht  
über die  
Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts  
für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019



## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                         | <u>Seite</u> |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| A. Prüfungsauftrag                                      | 1            |
| B. Grundsätzliche Feststellungen                        | 2            |
| C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks                  | 4            |
| D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung               | 10           |
| E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung | 13           |
| I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                | 13           |
| 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen          | 13           |
| 2. Jahresabschluss                                      | 13           |
| 3. Lagebericht                                          | 13           |
| II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                 | 14           |
| F. Schlussbemerkung                                     | 15           |

## **Anlagen**

### **I Jahresabschluss und Lagebericht**

1. Bilanz
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Anhang
  - 4.1 Anlagenspiegel
  - 4.2 Kennzahlen
  - 4.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen
  - 4.4 Ermächtigungsübertragungen
  - 4.5 Aufstellung noch nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
  - 4.6 Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 HGB
  - 4.7 Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Verwaltungsvorstand
  - 4.8 Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Rat
5. Lagebericht
6. Teilrechnungen

### **II Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

### **III Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017**

## **Abkürzungsverzeichnis**

|            |                                                  |
|------------|--------------------------------------------------|
| Abs.       | Absatz                                           |
| GO NRW     | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| HGB        | Handelsgesetzbuch                                |
| IDW        | Institut der Wirtschaftsprüfer                   |
| IKS        | Internes Kontrollsystem                          |
| i. V. m.   | in Verbindung mit                                |
| KomHVO NRW | Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen  |
| n. F.      | neue Fassung                                     |
| Nr.        | Nummer                                           |
| PS         | Prüfungsstandard                                 |
| S.         | Satz                                             |



## **A. Prüfungsauftrag**

Die örtliche Rechnungsprüfung der

### **Stadt Troisdorf,**

im Folgenden auch „Stadt“ genannt,

ist auf Basis einer öffentlich rechtlichen Vereinbarung mit Datum vom 9. Januar 2003 auf das Rechnungsprüfungsamt des Rhein-Sieg-Kreises übertragen worden. Mit Schreiben vom 9. Mai 2019 sind wir mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichts gemäß § 102 GO NRW beauftragt worden.

Wir bestätigen gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben. Weiterhin wurde § 102 Abs. 9 GO NRW beachtet.

Bei der Erstellung des Prüfungsberichts haben wir die deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.) beachtet.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die unter dem 30. Januar 2020 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017.

Dieser Prüfungsbericht wurde nur zur Dokumentation der durchgeführten Prüfung gegenüber der Stadt und nicht für Zwecke Dritter erstellt, denen gegenüber wir entsprechend der im Regelungsbereich des § 323 HGB geltenden Rechtslage keine Haftung übernehmen.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter**

Aus dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der gesetzlichen Vertreter sowie den sonstigen geprüften Unterlagen heben wir folgende Aspekte hervor, die zur Beurteilung der kommunalen Aufgabenerfüllung der Stadt von besonderer Bedeutung sind:

- Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss Höhe von T€ 10.861 (Vorjahr: T€ 10.515).

Der im Haushaltsjahr 2019 erzielte Jahresüberschuss in Höhe von T€ 10.861 liegt um T€ 11.276 über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz, welcher einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 415 auswies. Die Ergebnisabweichung ist insbesondere auf ein erhöhtes Gewerbesteueraufkommen zurückzuführen. Gegenüber der Haushaltsplanung wurden Gewerbesteuer-Mehrerträge in Höhe von T€ 10.378 erzielt. Die Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben stellen mit 59,3 % (Vorjahr: 65,7 %) wie im Vorjahr die wichtigste Ertragsart der Stadt dar. Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, die 18,9 % (Vorjahr: 16,2 %) der Erträge darstellen, betreffen insbesondere Schlüsselzuweisungen (T€ 17.275) und die anteilige Landesfinanzierung der Kindertagesstätten und Ganztageseinrichtungen (T€ 15.473). Die Schlüsselzuweisungen sind abhängig von der Steuerkraft im jeweiligen Referenzzeitraum. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Schlüsselzuweisungen um T€ 7.715 gestiegen.

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt in 2019: 41,6 %. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen bilden mit 31,0 % die zweitgrößte Aufwandsart.

- Die liquiden Mittel sind um T€ 19.967 auf T€ 25.147 gestiegen.

Es wurde im Haushaltsjahr 2019 ein positiver Cashflow aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von T€ 23.753 erzielt. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt im Berichtsjahr T€ 2 und setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten in Höhe von T€ 18.688 und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten in Höhe von T€ 18.686 zusammen. Der Saldo aus Investitionstätigkeit bleibt somit um T€ 10.754 unterhalb des fortgeschriebenen Ansatzes. Für die in 2019 getätigten Investitionen war keine Aufnahme neuer Kredite notwendig.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen konnten um T€ 5.129 durch Tilgungsleistungen reduziert werden.

Der negative Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit beträgt - T€ 4.132 und resultiert insbesondere aus Tilgungen von Krediten für Investitionen in Höhe von T€ 5.129. Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind auf Grund der Aufnahme des Förderkredits im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ um T€ 996 auf T€ 2.763 gestiegen. Weitere Darlehen wurden nicht aufgenommen.

- Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 34,9 % (Vorjahr: 34,1 %)

Die Bilanzsumme der Stadt ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 17.991 auf T€ 598.191 gestiegen. Das Eigenkapital erhöht sich durch den Jahresüberschuss und durch Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage aus Anlagenverkäufen auf T€ 208.814. Die Eigenkapitalquote der Stadt erhöhte sich auf Grund des gegenüber der Bilanzsumme überproportionalen Anstiegs des Eigenkapitals von 34,1 % auf 34,9 %.

- Die zukünftige Entwicklung der Stadt wird insbesondere von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie beeinflusst sein.

Die mittelfristige Finanzplanung der Stadt Troisdorf sah bis 2023 positive Planergebnisse vor, allerdings sind in dieser Planung noch keine Auswirkungen der COVID-19-Pandemie berücksichtigt. Durch das Übergreifen der Pandemie auf Deutschland besteht für die Stadt Troisdorf das Risiko, dass ansässige Gewerbebetreibende auf Grund von behördlich angeordneten Betriebsschließungen oder durch auf Grund der Pandemie verändertes Nachfrageverhalten Gewinnrückgänge zu verzeichnen haben. Dies kann zu rückläufigen Gewerbesteuererträgen führen. Auf Grund von Kurzarbeit und dem zu erwartenden allgemeinen Beschäftigungsrückgang sowie dem geringeren Konsum besteht für die Stadt Troisdorf das Risiko, dass die Stadt geringere Zuweisungen aus dem Einkommensteueranteil sowie dem Umsatzsteueranteil der Stadt erhalten wird. Zudem ist mit Ertrags- und Einzahlungsausfällen der Parkgebühren, Musikschulgebühren, Gebühren und Verpflegungsentgelte für Kindertagesstätten, Ganztageseinrichtungen und Tagespflegeplätzen etc. zu rechnen. Durch die große Unsicherheit über den Verlauf der Pandemie kann keine zuverlässige Abschätzung der Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Troisdorf getroffen werden. Es ist jedoch davon auszugehen, dass Gewerbesteuererträge und das Jahresergebnis im Haushaltsjahr 2020 deutlich unter dem Haushaltsjahr 2019 liegen werden.

Zusammenfassend stellen wir nach § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 1 S. 2 HGB und § 102 Abs. 5 GO NRW fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter und die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Stadt, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.

### **C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks**

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 in der Fassung der Anlage I den folgenden, unter dem 8. Juni 2020 unterzeichneten Bestätigungsvermerk erteilt:

#### **„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Stadt Troisdorf:

### **Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Troisdorf – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir

sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

#### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW unter Beachtung

der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschließlich etwaiger Mängel im IKS, die wir während unserer Prüfung feststellen.

### **Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen**

### **Vermerk über die Prüfung des Lageberichts**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Lagebericht der Stadt Troisdorf für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis“ (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

#### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von

den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Ratingen, den 8. Juni 2020

Concunia GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Mark T. Müller  
Wirtschaftsprüfer“

## **D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

### **Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren

- die Buchführung,
- der Jahresabschluss (bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang) und
- der Lagebericht

der Stadt.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den gemeinderechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Stadt; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf den Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Die sonstigen Pflichtaufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung gemäß § 104 GO NRW werden durch unsere Prüfungstätigkeit nicht berührt.

Eine Überprüfung der Richtigkeit von Angaben zur Abrechnung von erhaltenen Zuschüssen und deren zweckmäßige Verwendung war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

### **Art und Umfang der Prüfung**

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte, unter dem 15. Juli 2019 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene und vom Rat am 3. Dezember 2019 festgestellte Vorjahresabschluss der Stadt.

Wir haben die Abschlussprüfung gemäß § 102 GO NRW und entsprechend § 317 HGB unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Berücksichtigung fand auch der Prüfungsstandard zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730).

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen in den Abschnitten „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts“ unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir unseren risiko- und prozessorientierten Prüfungsansatz an; zu dessen Umsetzung bedienen wir uns unserer Prüfungssoftware audicon. Sie unterstützt die Planung, Durchführung und Dokumentation der Abschlussprüfung.

Wir haben die Prüfung in den Monaten April bis Juni 2020 durchgeführt.

Die Prüfung der Buchhaltung und des Jahresabschlusses erfolgt unter Einbeziehung des bei der Stadt eingerichteten rechnungslegungsbezogenen IKS auf der Basis von Stichproben. Identifizierte Kontrollverfahren der Stadt haben wir unserem Prüfungsplan entsprechend auf Wirksamkeit und Anwendung überprüft. Unsere aussagebezogenen Prüfungshandlungen (analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen von Geschäftsvorfällen und Beständen im Rahmen der bewussten Auswahl und repräsentativen Auswahlverfahren) konnten wir im Fall von wirksam eingestuften Kontrollen reduzieren. In allen anderen Fällen haben wir auf Basis unserer Risikoeinschätzung aussagebezogene Prüfungshandlungen in üblichem Umfang durchgeführt. Dabei wurden Art und Umfang der Geschäftsvorfälle berücksichtigt. Das IKS der Stadt haben wir untersucht, soweit es für eine ordnungsgemäße Rechnungslegung von Bedeutung ist; das IKS in seiner Gesamtheit war nicht Gegenstand der Abschlussprüfung.

Schwerpunkte der Prüfung des Jahresabschlusses waren:

- Vollständigkeit des Sachanlagevermögens und Aktivierung der Anlagen im Bau,
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,
- Vollständigkeit und Ausweis der Personalaufwendungen, insbesondere der Personalkosten- und Pensionsrückstellungen,
- periodengerechte Ertrags- und Aufwandserfassung, insbesondere der Gewerbesteuer und
- Vollständigkeit des Lageberichts, insbesondere die Chancen- und Risikoberichtserstattung sowie der Prognosebericht.

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung der Stadt haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung und ein Verständnis der prüfungsrelevanten Kontrollen verschafft sowie entsprechende Aufbauprüfungen, insbesondere in Bezug auf die implementierten wesentlichen Kontrollmaßnahmen, vorgenommen.

Saldenbestätigungen für Forderungen sowie Verbindlichkeiten haben wir nicht eingeholt, da nach Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten ihr Nachweis und der Nachweis ihrer Vollständigkeit durch alternative Prüfungshandlungen zuverlässig erbracht werden konnten.

Den Bestand an liquiden Mitteln sowie den Umfang der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung haben wir anhand der entsprechenden Kontoauszüge und der eingeholten Bankbestätigungen überprüft.

Die ordnungsgemäße Dotierung der Rückstellungen haben wir anhand von Sachverhaltsprüfungen beurteilt.

Im Rahmen der Prüfung der Rückstellungen wurden von uns von ausgewählten Rechtsanwälten Bestätigungsschreiben über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen bzw. Auskünfte bei den Fachbereichsleitern eingeholt.

Als Ergebnisse sachverständiger Dritter haben wir für die Prüfung der bestehenden Pensionsverpflichtungen die Daten und Berechnungsergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG, Köln, vom 12. Februar 2020 – unter Berücksichtigung unserer Einschätzung von deren Kompetenz, Fähigkeiten und Objektivität – einer kritischen Würdigung unterzogen und verwertet.

Den Anhang prüften wir auf Vollständigkeit und Richtigkeit der gesetzlich geforderten Angaben.

Den Lagebericht haben wir gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW geprüft.

Die gesetzlichen Vertreter haben alle gewünschten Aufklärungen und Nachweise erbracht und die berufsübliche Vollständigkeitserklärung für den Jahresabschluss und Lagebericht in schriftlicher Form abgegeben. Darin wird insbesondere versichert, dass in der Buchführung alle buchungspflichtigen Vorgänge und in dem vorliegenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Schulden (Verpflichtungen, Wagnisse etc.), Rechnungsabgrenzungsposten und Sonderposten berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind.

## **E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Die Buchführung entspricht den gesetzlichen Vorschriften sowie den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

Das rechnungslegungsbezogene IKS ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungssuffs zu gewährleisten.

#### **2. Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die gesetzlichen Vorschriften zur Gliederung, Bilanzierung und Bewertung sowie zum Anhang wurden in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

#### **3. Lagebericht**

Der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2019 ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung entspricht der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

### **Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss insgesamt, d. h. das Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie Anhang, vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

Hinsichtlich der Bewertungsgrundlagen und eventuellen Änderungen verweisen wir an dieser Stelle auf den Anhang, der diesem Bericht als Anlage beigefügt ist.

## **F. Schlussbemerkung**

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 der Stadt Troisdorf erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.). Eine Veröffentlichung oder die Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der testierten Fassung abweichenden Form sowie des im Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung.

Zu dem von uns erteilten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk verweisen wir auf Abschnitt C. „Wiedergabe des Bestätigungsvermerks“.

Ratingen, den 8. Juni 2020

Concunia GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

**Mark Müller**

Digital unterschrieben am 30.06.2020  
Herausgeber des Zertifikates  
D-TRUST CA 3-1 2016

Mark T. Müller  
Wirtschaftsprüfer

# Anlagen

Stadt Troisdorf

**JAHRESABSCHLUSS  
2019**



## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                       |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Bilanz</b>                                                                         | 2       |
| <b>Ergebnisrechnung</b>                                                               | 4       |
| <b>Finanzrechnung</b>                                                                 | 5       |
| <br><b>Anhang</b>                                                                     | <br>7   |
| <b>Aktiva</b>                                                                         |         |
| Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                                     | 8       |
| Finanzanlagen                                                                         | 16      |
| Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                | 19      |
| Liquide Mittel - <i>Finanzrechnung</i>                                                | 21      |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                                                            | 24      |
| <b>Passiva</b>                                                                        |         |
| Eigenkapital                                                                          | 25      |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag - <i>Ergebnisrechnung</i>                           | 27      |
| Sonderposten                                                                          | 29      |
| Rückstellungen                                                                        | 31      |
| Verbindlichkeiten                                                                     | 37      |
| Passive Rechnungsabgrenzung                                                           | 42      |
| Gleichstellungsplan                                                                   | 42      |
| <b>Anlagen</b>                                                                        |         |
| Anlagenspiegel                                                                        | 47      |
| Kennzahlen                                                                            | 49      |
| Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen                                 | 57      |
| Ermächtigungsübertragungen                                                            | 59      |
| Aufstellung noch nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen | 83      |
| Beteiligungen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 Abs. 1 HGB   | 85      |
| Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Verwaltungsvorstand                        | 87      |
| Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Rat                                        | 89      |
| <br><b>Lagebericht</b>                                                                | <br>93  |
| <br><b>Teilrechnungen</b>                                                             | <br>109 |



# Jahresabschluss 2019

| Bilanz          |                                                            |                |                |               |               |                                                                                  |                |                |               |               |
|-----------------|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Stadt Troisdorf |                                                            |                |                |               |               |                                                                                  |                |                |               |               |
| AKTIVA          |                                                            | 31.12.19       | 31.12.18       | Veränderung   | PASSIVA       |                                                                                  |                |                |               |               |
| 1               | Anlagevermögen                                             | 549.559.565,75 | 548.622.224,46 | 937.341,29    | 1             | Eigenkapital                                                                     | 208.814.054,87 | 197.833.884,75 | 10.980.170,12 | Veränderung   |
| 1.1             | Immaterielle Vermögensgegenstände                          | 1.090.375,13   | 637.915,75     | 452.459,38    | 1.1           | Allgemeine Rücklage                                                              | 174.031.534,60 | 173.912.652,79 | 118.881,81    | 0,00          |
| 1.2             | Sachanlagen                                                | 446.933.135,34 | 448.252.581,00 | -1.319.445,66 | 1.2           | Sonderrücklagen                                                                  | 23.921.231,96  | 13.405.842,92  | 10.515.389,04 | 10.515.389,04 |
| 1.2.1           | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl.                   | 94.991.369,68  | 93.821.709,05  | 1.169.660,63  | 1.3           | Ausgleichsrücklage                                                               | 10.861.288,31  | 10.515.389,04  | 345.899,27    | 0,00          |
| 1.2.1.1         | Grünflächen                                                | 68.296.767,91  | 68.984.352,49  | -687.584,58   | 1.4           | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                |                |                |               |               |
| 1.2.1.2         | Ackerland                                                  | 6.406.111,30   | 6.547.391,92   | -141.280,62   | 2.            | Sonderposten                                                                     | 156.448.839,62 | 158.950.692,84 | -2.501.853,22 |               |
| 1.2.1.3         | Wald und Forsten                                           | 1.058.661,59   | 1.080.468,55   | -21.806,96    | 2.1           | für Zuwendungen                                                                  | 96.075.173,74  | 97.582.169,78  | -1.506.996,04 |               |
| 1.2.1.4         | Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 19.229.828,88  | 17.209.496,09  | 2.020.332,79  | 2.2           | für Beiträge                                                                     | 38.519.906,37  | 39.999.455,07  | -1.479.548,70 |               |
| 1.2.2           | Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte              | 176.226.550,49 | 174.988.765,64 | 1.237.784,85  | 2.3           | für den Gebührenaussgleich                                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.2.1         | Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 25.938.140,45  | 25.732.097,82  | 206.042,63    | 2.4           | Sonstige Sonderposten                                                            | 21.853.759,51  | 21.369.067,99  | 484.691,52    |               |
| 1.2.2.2         | Schulen                                                    | 93.341.446,16  | 94.672.693,49  | -1.331.247,33 |               | *davon Stiftungsvermögen                                                         | 4.177.458,45   | 4.101.774,03   | 75.684,42     |               |
| 1.2.2.3         | Wohnbauten                                                 | 14.276.388,92  | 10.928.600,01  | 3.347.788,91  | 3             | Rückstellungen                                                                   | 106.107.863,19 | 101.407.387,89 | 4.700.475,30  |               |
| 1.2.2.4         | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 42.670.574,96  | 43.655.374,32  | -984.799,36   | 3.1           | Pensions- und Beihilferückstellungen                                             | 94.317.536,00  | 89.812.302,00  | 4.505.234,00  |               |
| 1.2.3           | Infrastrukturvermögen                                      | 153.352.199,08 | 156.791.261,62 | -3.439.062,54 | 3.2           | Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                        | 575.000,00     | 1.729.811,93   | -1.154.811,93 |               |
| 1.2.3.1         | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 54.123.399,65  | 54.018.453,58  | 104.946,07    | 3.3           | Instandhaltungsrückstellungen                                                    | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.3.2         | Brücken und Tunnel                                         | 1.363.703,82   | 1.397.192,45   | -33.488,63    | 3.4           | Sonstige Rückstellungen                                                          | 11.215.327,19  | 9.865.273,96   | 1.350.053,23  |               |
| 1.2.3.3         | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 4.            | Verbindlichkeiten                                                                | 114.202.945,14 | 110.487.236,42 | 3.715.708,72  |               |
| 1.2.3.4         | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 4.1           | Anleihen                                                                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.3.5         | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 94.520.863,56  | 98.019.965,62  | -3.499.102,06 | 4.1.1         | für Investitionen                                                                | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.3.6         | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 3.344.232,05   | 3.355.649,97   | -11.417,92    | 4.1.2         | zur Liquiditätssicherung                                                         | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.4           | Bauten auf fremdem Grund und Boden                         | 108.698,82     | 102.471,69     | 6.227,13      | 4.2           | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 72.946.195,78  | 78.074.777,48  | -5.128.581,70 |               |
| 1.2.5           | Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                       | 5.138.126,04   | 5.084.717,01   | 53.409,03     | 4.2.1         | von verbundenen Unternehmen                                                      | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
|                 | *davon Stiftungsvermögen                                   | 1.166.193,38   | 1.134.843,38   | 31.350,00     | 4.2.2         | von Beteiligungen                                                                | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.6           | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                | 5.143.298,15   | 5.092.377,01   | 50.921,14     | 4.2.3         | von Sondervermögen                                                               | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |
| 1.2.7           | Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 5.886.336,96   | 5.926.786,82   | -40.449,86    | 4.2.4         | vom öffentlichen Bereich                                                         | 16.592,89      | 18.617,73      | -2.024,84     |               |
| 1.2.8           | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                     | 6.086.556,12   | 6.444.492,16   | -357.936,04   | 4.2.5         | von Kreditinstituten                                                             | 72.929.602,89  | 78.056.159,75  | -5.126.556,86 |               |
| 1.3             | Finanzanlagen                                              | 101.536.055,28 | 99.731.727,71  | 1.804.327,57  | 4.3           | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 2.763.280,00   | 1.767.000,00   | 996.280,00    |               |
| 1.3.1           | Anteile an verbundenen Unternehmen                         | 96.292.001,00  | 96.292.001,00  | 0,00          |               | *davon Güte Schule 2020                                                          | 2.763.280,00   | 1.767.000,00   | 996.280,00    |               |
| 1.3.2           | Beteiligungen                                              | 124.719,14     | 124.719,14     | 0,00          | 4.4           | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 752.821,23     | 666.245,40     | 86.575,83     |               |
| 1.3.3           | Sondervermögen                                             | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 4.5           | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 6.513.939,25   | 6.049.901,16   | 464.038,09    |               |
| 1.3.4           | Wertpapiere des Anlagevermögens                            | 2.565.542,29   | 1.911.104,45   | 674.437,84    | 4.6           | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         | 3.343.892,72   | 3.599.986,02   | -256.093,30   |               |
| 1.3.5           | Ausleihungen                                               | 2.533.792,85   | 1.403.903,12   | 1.129.889,73  | 4.7           | Sonstige Verbindlichkeiten                                                       | 6.513.244,68   | 1.816.699,91   | 4.696.544,77  |               |
| 1.3.5.1         | an verbundene Unternehmen                                  | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 4.8           | Erhaltene Anzahlungen                                                            | 21.369.571,48  | 18.512.626,45  | 2.856.945,03  |               |
| 1.3.5.2         | an Beteiligungen                                           | 0,00           | 0,00           | 0,00          | 5             | Passive Rechnungsabgrenzung                                                      | 12.617.299,40  | 11.520.484,78  | 1.096.814,62  |               |
| 1.3.5.3         | an Sondervermögen                                          | 0,00           | 0,00           | 0,00          |               |                                                                                  |                |                |               |               |
| 1.3.5.4         | Sonstige Ausleihungen                                      | 2.533.792,85   | 1.403.903,12   | 1.129.889,73  | SUMME PASSIVA | 598.191.002,22                                                                   | 580.199.686,68 | 17.991.315,54  |               |               |
|                 | *davon Stiftungsvermögen                                   | 2.295.000,00   | 1.073.768,30   | 1.221.231,70  |               |                                                                                  |                |                |               |               |

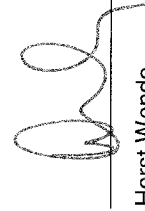
# Jahresabschluss 2019

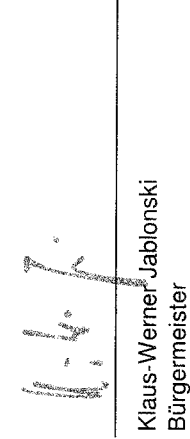
| <b>Bilanz</b>   |                                                                           |                               |                              |                                |         |          |          |             |  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------|----------|----------|-------------|--|
| Stadt Troisdorf |                                                                           |                               |                              |                                |         |          |          |             |  |
| AKTIVA          |                                                                           | 31.12.19                      | 31.12.18                     | Veränderung                    | PASSIVA | 31.12.19 | 31.12.18 | Veränderung |  |
| 2               | Umlaufvermögen                                                            | 43.315.649,91                 | 26.392.523,70                | 16.923.126,21                  |         |          |          |             |  |
| 2.1             | Vorräte                                                                   |                               |                              |                                |         |          |          |             |  |
| 2.1.1           | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren<br>"davon Grundstücke zum Verkauf" | 76.182,20<br>7.231,54         | 1.234.954,52<br>1.200.191,90 | -1.158.772,32<br>-1.192.960,36 |         |          |          |             |  |
| 2.1.2           | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                           |         |          |          |             |  |
| 2.2             | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                             | 18.092.179,00                 | 19.977.204,78                | -1.885.025,78                  |         |          |          |             |  |
| 2.2.1           | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen  | 16.954.919,51                 | 18.908.759,82                | -1.953.840,31                  |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.1         | Gebührenforderungen                                                       | 1.976.563,92                  | 1.751.995,06                 | 224.568,86                     |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.2         | Beitragsforderungen                                                       | 912.204,15                    | 991.974,28                   | -79.770,13                     |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.3         | Steuerforderungen                                                         | 7.031.005,95                  | 9.011.664,81                 | -1.980.658,86                  |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.4         | Forderungen aus Transferleistungen                                        | 4.901.907,13                  | 5.141.348,06                 | -239.440,93                    |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.5         | davon Güte Schule 2020                                                    | 2.763.280,00                  | 1.767.000,00                 | 996.280,00                     |         |          |          |             |  |
| 2.2.1.5         | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                | 2.133.238,36                  | 2.011.777,61                 | 121.460,75                     |         |          |          |             |  |
| 2.2.2           | Privatrechtliche Forderungen                                              | 1.136.985,49                  | 1.065.615,30                 | 71.370,19                      |         |          |          |             |  |
| 2.2.3           | Sonstige Vermögensgegenstände                                             | 274,00                        | 2.829,66                     | -2.555,66                      |         |          |          |             |  |
| 2.3             | Wertpapiere des Umlaufvermögens<br>"davon Stiftungsvermögen"              | 0,00<br>0,00                  | 0,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                   |         |          |          |             |  |
| 2.4             | Liquide Mittel<br>"davon Stiftungsvermögen"                               | 25.147.288,71<br>1.434.335,73 | 5.180.364,40<br>1.434.335,73 | 19.966.924,31<br>0,00          |         |          |          |             |  |
| 3               | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                | 5.315.786,56                  | 5.184.938,52                 | 130.848,04                     |         |          |          |             |  |
| 4               | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                             | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                           |         |          |          |             |  |
| SUMME AKTIVA    |                                                                           | 598.191.002,22                | 580.199.686,68               | 17.991.315,54                  |         |          |          |             |  |

Troisdorf, den 20.05.2020

Aufgestellt

Bestätigt

  
Horst Wende  
Stadtkämmerer

  
Klaus-Werner Jablonski  
Bürgermeister

## Jahresabschluss 2019

### Ergebnisrechnung

Stadt Troisdorf

| Nr.       | Bezeichnung                                                                                        | Ergebnis<br>2018       | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>2019 | davon<br>Ermäch-<br>tigungs-<br>übertra-<br>gungen aus<br>2018 | Ist- Ergebnis<br>2019  | Vergleich<br>Ansatz/Ist<br>2019 | Ermäch-<br>tigungs-<br>übertra-<br>gungen nach<br>2020 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           |                                                                                                    | in Euro                | in Euro                                  | in Euro                                                        | in Euro                | in Euro                         | in Euro                                                |
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                       | 148.949.587,93         | 131.285.700,00                           | 0,00                                                           | 140.960.878,83         | 9.675.178,83                    | 0,00                                                   |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                               | 36.616.661,82          | 44.946.622,00                            | 0,00                                                           | 44.834.054,96          | -112.567,04                     | 0,00                                                   |
| 03        | + Sonstige Transfererträge                                                                         | 3.788.197,49           | 4.047.000,00                             | 0,00                                                           | 6.297.254,39           | 2.250.254,39                    | 0,00                                                   |
| 04        | + Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte                                                             | 15.834.510,53          | 15.464.458,00                            | 0,00                                                           | 16.505.206,97          | 1.040.748,97                    | 0,00                                                   |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                               | 4.903.022,23           | 4.957.693,00                             | 0,00                                                           | 5.200.365,73           | 242.672,73                      | 0,00                                                   |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                             | 3.774.137,73           | 3.237.988,00                             | 0,00                                                           | 4.299.473,81           | 1.061.485,81                    | 0,00                                                   |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                                                     | 11.331.649,50          | 17.481.281,00                            | 0,00                                                           | 18.340.933,13          | 859.652,13                      | 0,00                                                   |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                                                       | 72.615,20              | 60.000,00                                | 0,00                                                           | 110.237,88             | 50.237,88                       | 0,00                                                   |
| <b>09</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                                                                         | <b>225.270.382,43</b>  | <b>221.480.742,00</b>                    | <b>0,00</b>                                                    | <b>236.548.405,70</b>  | <b>15.067.663,70</b>            | <b>0,00</b>                                            |
| 10        | - Personalaufwendungen                                                                             | -62.315.677,02         | -67.975.288,00                           | 0,00                                                           | -65.422.005,63         | 2.553.282,37                    | 0,00                                                   |
| 11        | - Versorgungsaufwendungen                                                                          | -5.088.214,78          | -3.700.060,00                            | 0,00                                                           | -4.995.692,09          | -1.295.632,09                   | 0,00                                                   |
| 12        | - Sach- und Dienstleistungen                                                                       | -31.561.524,97         | -37.404.162,00                           | -1.138.025,00                                                  | -35.203.123,23         | 2.201.038,77                    | -3.190.187,00                                          |
| 13        | - Bilanzielle Abschreibungen                                                                       | -16.915.527,96         | -16.300.000,00                           | 0,00                                                           | -16.774.392,93         | -474.392,93                     | 0,00                                                   |
| 14        | - Transferaufwendungen                                                                             | -87.660.008,40         | -87.920.219,00                           | -7.200,00                                                      | -93.148.778,99         | -5.228.559,99                   | -10.000,00                                             |
| 15        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                | -10.350.864,53         | -9.337.239,00                            | -243.300,00                                                    | -8.652.520,38          | 684.718,62                      | -390.363,00                                            |
| <b>16</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                    | <b>-213.891.817,66</b> | <b>-222.636.968,00</b>                   | <b>-1.388.525,00</b>                                           | <b>-224.196.513,25</b> | <b>-1.559.545,25</b>            | <b>-3.590.550,00</b>                                   |
| <b>17</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                                       | <b>11.378.564,77</b>   | <b>-1.156.226,00</b>                     | <b>-1.388.525,00</b>                                           | <b>12.351.892,45</b>   | <b>13.508.118,45</b>            | <b>-3.590.550,00</b>                                   |
| 18        | + Finanzerträge                                                                                    | 1.503.529,86           | 3.494.750,00                             | 0,00                                                           | 1.315.023,49           | -2.179.726,51                   | 0,00                                                   |
| 19        | - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen                                                             | -2.366.705,59          | -2.753.100,00                            | 0,00                                                           | -2.805.627,63          | -52.527,63                      | 0,00                                                   |
| <b>20</b> | <b>Finanzergebnis</b>                                                                              | <b>-863.175,73</b>     | <b>741.650,00</b>                        | <b>0,00</b>                                                    | <b>-1.490.604,14</b>   | <b>-2.232.254,14</b>            | <b>0,00</b>                                            |
| <b>21</b> | <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                                             | <b>10.515.389,04</b>   | <b>-414.576,00</b>                       | <b>-1.388.525,00</b>                                           | <b>10.861.288,31</b>   | <b>11.275.864,31</b>            | <b>-3.590.550,00</b>                                   |
| <b>22</b> | <b>Jahresergebnis</b>                                                                              | <b>10.515.389,04</b>   | <b>-414.576,00</b>                       | <b>-1.388.525,00</b>                                           | <b>10.861.288,31</b>   | <b>11.275.864,31</b>            | <b>-3.590.550,00</b>                                   |
| 23        | + Erträge interne Leistungsbeziehungen                                                             | 13.686.997,46          | 14.574.393,00                            | 0,00                                                           | 12.242.344,07          | -2.332.048,93                   | 0,00                                                   |
| 24        | - Aufwand interne Leistungsbeziehungen                                                             | -13.686.997,46         | -14.574.393,00                           | 0,00                                                           | -12.242.344,07         | 2.332.048,93                    | 0,00                                                   |
| <b>25</b> | <b>Jahresergebnis nach int. Leistungs-<br/>beziehungen</b>                                         | <b>10.515.389,04</b>   | <b>-414.576,00</b>                       | <b>-1.388.525,00</b>                                           | <b>10.861.288,31</b>   | <b>11.275.864,31</b>            | <b>-3.590.550,00</b>                                   |
|           |                                                                                                    |                        |                                          |                                                                |                        |                                 |                                                        |
| 26        | <b>Nachrichtlich:</b><br>Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der<br>allgemeinen Rücklage |                        |                                          |                                                                |                        |                                 |                                                        |
| 27        | Verr. Erträge bei Vermögensgegenständen                                                            | 559.548,44             | 0,00                                     | 0,00                                                           | 286.538,39             | 286.538,39                      | 0,00                                                   |
| 28        | Verr. Erträge bei Finanzanlagen                                                                    | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                                                           |                        | 0,00                            | 0,00                                                   |
| 28        | Verr. Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                                       | -1.557.022,33          | 0,00                                     | 0,00                                                           | -167.656,58            | -167.656,58                     | 0,00                                                   |
| 45        | Verr. Aufwendungen bei Finanzanlagen                                                               |                        | 0,00                                     | 0,00                                                           |                        | 0,00                            | 0,00                                                   |
| <b>29</b> | <b>Verrechnungssaldo</b>                                                                           | <b>-997.473,89</b>     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                                    | <b>118.881,81</b>      | <b>118.881,81</b>               | <b>0,00</b>                                            |

## Jahresabschluss 2019

| <b>Finanzrechnung</b> |                                                                                                                                                   |                        |                                          |                      |                        |                              |                                              |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| Stadt Troisdorf       |                                                                                                                                                   |                        |                                          |                      |                        |                              |                                              |
| Nr.                   | Bezeichnung                                                                                                                                       | Ergebnis<br>2018       | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>2019 | Übertrag aus<br>2018 | Ist- Ergebnis<br>2019  | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragungen<br>nach 2020 |
|                       |                                                                                                                                                   | in Euro                | in Euro                                  | in Euro              | in Euro                | in Euro                      | in Euro                                      |
| 01                    | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                      | 144.608.193,24         | 131.285.700,00                           | 0,00                 | 147.420.819,81         | 16.135.119,81                | 0,00                                         |
| 02                    | + Zuwendungen und allg. Umlagen                                                                                                                   | 29.025.859,03          | 37.752.977,00                            | 0,00                 | 39.066.412,64          | 1.313.435,64                 | 0,00                                         |
| 03                    | + Sonstige Transfereinzahlungen                                                                                                                   | 2.478.551,79           | 4.047.000,00                             | 0,00                 | 4.930.087,73           | 883.087,73                   | 0,00                                         |
| 04                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                         | 14.211.618,02          | 13.837.658,00                            | 0,00                 | 14.380.792,69          | 543.134,69                   | 0,00                                         |
| 05                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                              | 4.904.376,33           | 4.957.693,00                             | 0,00                 | 5.128.331,77           | 170.638,77                   | 0,00                                         |
| 06                    | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                                                                                               | 3.806.934,74           | 3.237.988,00                             | 0,00                 | 4.121.387,81           | 883.399,81                   | 0,00                                         |
| 07                    | + Sonst. Einzahlungen                                                                                                                             | 5.473.250,11           | 5.815.610,00                             | 0,00                 | 6.362.690,41           | 547.080,41                   | 0,00                                         |
| 08                    | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                                          | 1.417.868,72           | 3.442.050,00                             | 0,00                 | 1.315.675,87           | -2.126.374,13                | 0,00                                         |
| <b>09</b>             | <b>Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                     | <b>205.926.651,98</b>  | <b>204.376.676,00</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>222.726.198,73</b>  | <b>18.349.522,73</b>         | <b>0,00</b>                                  |
| 10                    | - Personalauszahlungen                                                                                                                            | -56.395.061,36         | -63.443.092,00                           | 0,00                 | -58.264.187,55         | 5.178.904,45                 | 0,00                                         |
| 11                    | - Versorgungsauszahlungen                                                                                                                         | -3.860.069,78          | -3.752.000,00                            | 0,00                 | -4.189.321,39          | -437.321,39                  | 0,00                                         |
| 12                    | - Auszahlungen für Sach-/Dienstleistung                                                                                                           | -29.910.902,76         | -37.626.512,00                           | -1.138.025,00        | -34.873.112,92         | 2.753.399,08                 | -3.190.187,00                                |
| 13                    | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                                                          | -2.623.893,39          | -2.753.100,00                            | 0,00                 | -2.709.063,30          | 44.036,70                    | 0,00                                         |
| 14                    | - Transferauszahlungen                                                                                                                            | -87.420.288,45         | -87.521.219,00                           | -7.200,00            | -91.029.353,16         | -3.508.134,16                | -10.000,00                                   |
| 15                    | - Sonstige Auszahlungen                                                                                                                           | -8.197.909,90          | -8.906.989,00                            | -243.300,00          | -7.908.206,54          | 998.782,46                   | -390.363,00                                  |
| <b>16</b>             | <b>Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                     | <b>-188.408.125,64</b> | <b>-204.002.912,00</b>                   | <b>-1.388.525,00</b> | <b>-198.973.244,86</b> | <b>5.029.667,14</b>          | <b>-3.590.550,00</b>                         |
| <b>17</b>             | <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                                                                                        | <b>17.518.526,34</b>   | <b>373.764,00</b>                        | <b>-1.388.525,00</b> | <b>23.752.953,87</b>   | <b>23.379.189,87</b>         | <b>-3.590.550,00</b>                         |
| 18                    | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                                           | 11.549.608,60          | 7.852.081,00                             | 0,00                 | 7.214.021,62           | -638.059,38                  | 0,00                                         |
| 19                    | + Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen                                                                                                        | 4.237.181,14           | 13.645.983,00                            | 0,00                 | 9.569.358,10           | -4.076.624,90                | 0,00                                         |
| 20                    | + Einzahlungen aus Veräußerung Finanzanl.                                                                                                         | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                         |                                              |
| 21                    | + Einzahlungen Beiträge und ähnl. Entgelte                                                                                                        | 301.188,81             | 3.595.535,00                             | 0,00                 | 1.860.043,68           | -1.735.491,32                | 0,00                                         |
| 22                    | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                               | 35.716,41              | 15.080,00                                | 0,00                 | 44.446,87              | 29.366,87                    | 0,00                                         |
| <b>23</b>             | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                     | <b>16.123.694,96</b>   | <b>25.108.679,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>18.687.870,27</b>   | <b>-6.420.808,73</b>         | <b>0,00</b>                                  |
| 24                    | - Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude                                                                                                         | -1.978.928,34          | -5.804.609,61                            | -111.809,61          | -3.447.510,02          | 2.357.099,59                 | -416.692,68                                  |
| 25                    | - Auszahlungen Baumaßnahmen                                                                                                                       | -12.211.607,89         | -23.486.995,66                           | -6.466.895,66        | -10.247.021,95         | 13.239.973,71                | -11.812.566,17                               |
| 26                    | - Auszahlungen Erwerb bewegl. Vermögen                                                                                                            | -2.358.472,11          | -6.385.488,42                            | -859.176,42          | -2.936.551,45          | 3.448.936,97                 | -3.509.600,29                                |
| 27                    | - Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen                                                                                                               | -756.478,42            | 0,00                                     | 0,00                 | -1.895.669,54          | -1.895.669,54                | 0,00                                         |
| 28                    | - Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen                                                                                                           | -261.000,00            | -184.000,00                              | -127.000,00          | -159.420,00            | 24.580,00                    | -35.000,00                                   |
| 29                    | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                               | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                         | 0,00                                         |
| <b>30</b>             | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                     | <b>-17.566.486,76</b>  | <b>-35.861.093,69</b>                    | <b>-7.564.881,69</b> | <b>-18.686.172,96</b>  | <b>17.174.920,73</b>         | <b>-15.773.859,14</b>                        |
| <b>31</b>             | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                                                                            | <b>-1.442.791,80</b>   | <b>-10.752.414,69</b>                    | <b>-7.564.881,69</b> | <b>1.697,31</b>        | <b>10.754.112,00</b>         | <b>-15.773.859,14</b>                        |
| <b>32</b>             | <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                                                                                                         | <b>16.075.734,54</b>   | <b>-10.378.650,69</b>                    | <b>-8.953.406,69</b> | <b>23.754.651,18</b>   | <b>34.133.301,87</b>         | <b>-19.364.409,14</b>                        |
| 33                    | + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 707.000,00             | 3.187.533,00                             | 0,00                 | 8.694.000,00           | 5.506.467,00                 | 0,00                                         |
| 34                    | + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung                                                        | 68.127.000,00          | 0,00                                     | 0,00                 | 1.030.000,00           | 1.030.000,00                 | 0,00                                         |
| 35                    | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftliche gleichkommenden Rechtsverhältnissen        | -5.489.131,63          | -5.097.000,00                            | 0,00                 | -13.822.581,70         | -8.725.581,70                | 0,00                                         |
| 36                    | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung                                                                | -76.000.000,00         | 0,00                                     | 0,00                 | -33.720,00             | -33.720,00                   | 0,00                                         |
| <b>37</b>             | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                                                           | <b>-12.655.131,63</b>  | <b>-1.909.467,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>-4.132.301,70</b>   | <b>-2.222.834,70</b>         | <b>0,00</b>                                  |
| <b>38</b>             | <b>Änderung d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>                                                                                             | <b>3.420.602,91</b>    | <b>-12.288.117,69</b>                    | <b>-8.953.406,69</b> | <b>19.622.349,48</b>   | <b>31.910.467,17</b>         | <b>-19.364.409,14</b>                        |

## Jahresabschluss 2019

### Gesamtfinanzrechnung

Stadt Troisdorf

| Nr.       | Bezeichnung                               | Ergebnis<br>2018    | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>2019 | Übertrag aus<br>2018 | Ist- Ergebnis<br>2019 | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis | Ermächtigungs-<br>übertragungen<br>nach 2020 |
|-----------|-------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|           |                                           | in Euro             | in Euro                                  | in Euro              | in Euro               | in Euro                      | in Euro                                      |
| 39        | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln | 1.361.930,82        |                                          |                      | 4.782.533,73          |                              |                                              |
| 40        | + Bestand fremde Finanzmittel             | 397.830,67          |                                          |                      | 742.405,50            |                              |                                              |
| <b>41</b> | <b>Liquide Mittel</b>                     | <b>5.180.364,40</b> |                                          |                      | <b>25.147.288,71</b>  |                              |                                              |

## Anhang zum Jahresabschluss 2019

Der Jahresabschluss auf den Stichtag 31.12.2019 wird nach den Vorschriften der Gemeindeordnung NRW (GO NRW), der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) und, soweit relevant, nach dem Handelsgesetzbuch aufgestellt.

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus  
der **Ergebnisrechnung**,  
der **Finanzrechnung**,  
den **Teilrechnungen**,  
der **Bilanz** und  
dem **Anhang**.

Ihm ist ein **Lagebericht** beizufügen.

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen nachzuweisen. Die Ergebnisrechnung weist den Überschuss bzw. Fehlbetrag des Haushaltsjahres aus. Das Ergebnis wird in das Eigenkapital der Bilanz abgeschlossen.

In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres dargestellt. Das Ergebnis der Finanzrechnung erhöht bzw. vermindert die Bilanzposition Liquide Mittel.

Die Teilrechnungen weisen das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Abwicklung der Investitionen produktgruppenbezogen aus. Die Bilanz stellt die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt dar.

Im Anhang sind alle wesentlichen Grundlagen der im Jahresabschluss ausgewiesenen Werte und die Besonderheiten der Haushaltswirtschaft im Rechnungsjahr zu erläutern.

Die Bewertung von Aktiva und Passiva richtet sich nach den §§ 33 bis 37 KomHVO NRW. Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die abnutzbaren Vermögensgegenstände werden linear auf Basis der für die Stadt festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 800 Euro ohne Umsatzsteuer) werden grundsätzlich im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Abweichungen im Einzelfall sind nachfolgend zu den einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Der Lagebericht greift die wesentlichen Ergebnisse der Haushaltswirtschaft auf, analysiert sie und stellt darüber hinaus Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt dar.

---

**AKTIVA****1 Anlagevermögen**

In den Zu- und Abgängen sind auch die Abgänge auf Abschreibungen und die Umbuchungen enthalten.

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

In dieser Bilanzposition werden die regelmäßig erworbenen Rechte für die Nutzung von Software und Bilddarstellungen sowie der Erwerb von Dienstbarkeiten und Ökopunkten geführt. 2019 wurden rd. 230.000 Euro in Softwarelizenzen und Upgrades investiert und es wurden Ökopunkte im Wert von rd. 390.000 Euro erworben.

|    | Immaterielle<br>Vermögensgegenstände | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|----|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1. | Immaterielle<br>Vermögensgegenstände | 637.915,75                  | 619.684,48                 | -167.225,10                      | <b>1.090.375,13</b>         | 452.459,38         |

**1.2 Sachanlagen****1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Zu dieser Bilanzposition zählen Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke.

Erbbau- und Dauernutzungsrechte gelten als grundstücksgleiche Rechte.

Zu- und Abgänge sowie Umnutzungen werden durch das Amt für Geoinformation, Statistik und Liegenschaften erfasst und fortgeschrieben. Die nicht zahlungswirksamen Vermögensveränderungen (Grundstückstausch u. ä.) werden auf dieser Basis in die Anlagenbuchhaltung übernommen.

**1.2.1.1 Grünflächen**

In der Bilanzposition Grünflächen sind die Naturschutz- und Wasserflächen, die Park- und Grünanlagen, aber auch die Friedhöfe, Sportanlagen und Kinderspielplätze zu erfassen.

Der Bilanzansatz setzt sich zusammen aus dem Wert für Grund und Boden, den Werten der zuzuordnenden Ein- und Aufbauten und gegebenenfalls dem Wert für die Bepflanzung.

|       | Sachanlagen | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.1.1 | Grünflächen | 68.984.352,49               | 600.005,19                     | -1.287.589,77                    | <b>68.296.767,91</b>        | -687.584,58        |

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus der Aktivierung der Kunstrasenplätze Spich und Carl-Diem-Straße mit insgesamt rd. 380.000 Euro, den Investitionen in

das Sportheim Friedrich-Wilhelms-Hütte für rd. 90.000 Euro und der Neuaufstellung von Spielgeräten für rd. 130.000 Euro.

### **Friedhöfe**

Die Stadt Troisdorf bewirtschaftet und unterhält neun Friedhofsanlagen:

| <b>Friedhof</b>          | <b>Lage</b>        |
|--------------------------|--------------------|
| Troisdorf-Bergheim       | Friedhofstraße     |
| Troisdorf-Eschmar        | Rubensstraße       |
| Troisdorf-FWH            | Roncallistraße     |
| Troisdorf-Kriegsdorf     | Reichensteinstraße |
| Troisdorf-Oberlar        | Magdalenenstraße   |
| Troisdorf-Sieglar        | Steinstraße        |
| Parkfriedhof (Sieglar)   | Vorgebirgsblick    |
| Troisdorf-Spich          | Am Friedhof        |
| Waldfriedhof (Troisdorf) | Heerstraße         |

Die auf den Friedhöfen befindlichen Betriebsgebäude (Trauer- und Leichenhallen, Lager) sind ebenfalls dieser Bilanzposition zugeordnet. Größe und Wert dieser Gebäude rechtfertigen keinen gesonderten Ausweis in der Bilanzposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude".

Bei den sonstigen Aufbauten der Friedhöfe handelt es sich insbesondere um Brunnen, befestigte Wege und Flächen, Mauern, Umzäunungen und Toranlagen sowie Beleuchtungsanlagen und Versorgungsanschlüsse.

Die Vegetation wurde je Friedhof in einem Festwert bilanziert. Ein Festwert darf gebildet werden, wenn Größe, Wert und Zusammensetzung von gleichartigen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens nur geringen Schwankungen unterliegen und diese regelmäßig ersetzt werden.

Der Festwert wird nicht abgeschrieben. Als Ersatz für die Abschreibung sind Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen nicht zu aktivieren, sondern in der Ergebnisrechnung als Aufwand zu erfassen.

### **Sportanlagen**

Neben den städtischen Sportplätzen sind hier auch die an Vereine zur ausschließlichen Nutzung als Sportfläche verpachteten Flächen bilanziert.

Die zu den städtischen Sportplätzen gehörenden Sportheime und Nebengebäude sind ebenfalls hier zugeordnet, da Größe und Wert dieser Gebäude keinen gesonderten Ausweis in der Bilanzposition „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ rechtfertigen.

### **Spiel- und Bolzplätze**

Hier sind Grund und Boden sowie sämtliche Aufbauten der städtischen Spiel- und Bolzplätze erfasst.

Drei Spielplatzanlagen befinden sich ganz oder teilweise nicht auf städtischen Grundstücken, aber alle Aufbauten werden einheitlich an dieser Stelle bilanziert.

Die beiden Abenteuerspielplätze Lahnstraße und Eichendorffstraße sind mit den entsprechenden Gebäuden der Bilanzposition 1.2.2.1 „Kinder- und Jugendeinrichtungen“ zugeordnet.

### Naturschutz-/Wasserflächen, Park- und Grünanlagen, sonstige Grünflächen

Als Aufbauten sind die befestigten Flächen, die Brücken und die Vegetation der städtischen Freizeitparks Haus Rott, Rotter See und Stadtteilpark Lahnstraße sowie der Park- und Grünanlagen > 1.000 m² erfasst.

Die Vegetation ist in einem Festwert je Anlage bilanziert.

Die Anlage Auf dem Schellerod befindet sich überwiegend auf nicht städtischen Grundstücken, daher sind Aufbauten und Vegetation nicht bilanziert. Die Errichtung erfolgte durch die Bahn als Ausgleichsmaßnahme im Zuge des Ausbaus der ICE-Trasse.

#### 1.2.1.2 Ackerland

Wirtschaftswege werden unter der Bilanzposition 1.2.3 „Infrastrukturvermögen“ ausgewiesen.

Ackerland wird sowohl als Tausch- und Ausgleichsfläche als auch für Entwicklungsmaßnahmen erworben.

| Sachanlagen |           | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.1.2       | Ackerland | 6.547.391,92                | -141.280,62                | 0,00                             | <b>6.406.111,30</b>         | -141.280,62        |

Im Haushaltsjahr 2019 erfolgten aufgrund von Nutzungsänderungen einige Umgliederungen von Grundstücksflächen in andere Bilanzpositionen.

#### 1.2.1.3 Wald, Forsten

Die Aufbauten der städtischen Waldflächen umfassen die befestigten Wege und Flächen, die Brücken sowie die Volieren und Gehege für den Tierbestand und die Unterstände im Wald- und im Hirschpark.

| Sachanlagen |               | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.1.3       | Wald, Forsten | 1.080.468,55                | 0,00                           | -21.806,96                       | <b>1.058.661,59</b>         | -21.806,96         |

#### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

In dieser Bilanzposition sind insbesondere Erbpachtgrundstücke sowie sonstige unbebaute Grundstücke aktiviert.

| Sachanlagen |                                      | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.1.4       | Sonstige<br>unbebaute<br>Grundstücke | 17.209.496,09               | 2.020.332,79               | 0,00                             | <b>19.229.828,88</b>        | 2.020.332,79       |

Bei den Erbpachtgrundstücken wird eine Minderung des Bodenwertes vorgenommen, wenn der tatsächliche Pachtzins aufgrund unzureichender Wertsicherungsklauseln unterhalb des marktüblichen Pachtzinses liegt.

Grundstücke, die kurzfristig zur Veräußerung vorgesehen sind, sind in der Bilanzposition 2.1 „Vorräte“ des Umlaufvermögens nachzuweisen.

In 2019 wurden insbesondere Liegenschaften zur strategischen Entwicklung für den sozialen Wohnungsbau von der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben für rd. 2 Mio. Euro erworben.

#### 1.2.1.5 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

#### 1.2.1.6 Kinder- und Jugendeinrichtungen

In dieser Bilanzposition sind die städtischen Kindertageseinrichtungen und sonstigen Kinder- und Jugendeinrichtungen einschließlich der Außenanlagen erfasst.

Auch eine geringe Anzahl von Spielgeräten in den Außenanlagen angemieteter Kindertagesstätten wird zur einheitlichen Bilanzierung an dieser Stelle geführt.

| Sachanlagen |                                    | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.2.1       | Kinder- und<br>Jugendeinrichtungen | 25.732.097,82               | 989.089,89                 | -783.047,26                      | <b>25.938.140,45</b>        | 206.042,63         |

Der Zugang beinhaltet im Wesentlichen die Aktivierung der fertiggestellten Kindertagesstätte Zur Grube Versöhnung mit rd. 550.000 Euro, das zugehörige Grundstück wurde mit einem Wert von rd. 200.000 Euro aus den Bilanzpositionen „Sonstige Grünflächen“ und „Sonstige unbebaute Grundstücke“ umgebucht. Daneben wurden diverse kleine Investitionen in Schallschutzmaßnahmen und Spielgeräte abgeschlossen.

**1.2.1.7 Schulen**

| Sachanlagen |         | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|---------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.2.2       | Schulen | 94.672.693,49               | 2.342.623,86               | -3.673.871,19                    | <b>93.341.446,16</b>        | -1.331.247,33      |

In dieser Bilanzposition sind die städtischen Schulen einschließlich der zugehörigen Turn- und Sporthallen aktiviert.

Die Zugänge 2019 resultieren vorwiegend aus der Neugestaltung der Platzfläche vor der Dreifachsporthalle der Gesamtschule Sieglar (rd. 320.000 Euro) und den Investitionen in die Grundschule Blücherstraße einschließlich der Erweiterung der Trogata in Höhe von rd. 1,9 Mio. Euro.

**1.2.1.8 Wohnbauten**

Dieser Bilanzposition sind die städtischen Wohnhäuser und die Unterbringungseinrichtungen für Obdachlose, Aussiedler und Asylbewerber zugeordnet.

| Sachanlagen |            | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.2.3       | Wohnbauten | 10.928.600,01               | 3.774.556,51               | -426.767,60                      | <b>14.276.388,92</b>        | 3.347.788,91       |

2019 wurden verschiedene Gebäude, insbesondere im Bereich der Fußgängerzone, angekauft.

**1.2.1.9 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**

Hier sind alle Gebäude zu aktivieren, die keiner der vorhergehenden Nutzungsarten zuzuordnen sind. Dazu gehören unter anderem das Rathaus und der Bauhof sowie Museen, Mehrzweckhallen, Bürgerhäuser etc.

| Sachanlagen |                                                  | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.2.4       | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 43.655.374,32               | 246.787,81                 | -1.231.587,17                    | <b>42.670.574,96</b>        | -984.799,36        |

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus Investitionen im und rund um das Rathaus (Klimatisierung, Fraktionseingang, Rathausvorplatz) sowie der Aktivierung des neuen Streusalzsilos am Bauhof. Das in dieser Bilanzposition geführte Haus Rott wurde in 2019 veräußert.

## 1.2.2 Infrastrukturverögen

### 1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

In dieser Bilanzposition sind die Werte des Grund und Bodens der städtischen Straßen, Wege und Plätze und des sonstigen Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

2019 wurden verschiedene Grundstücke für den Straßenbau erworben.

| Sachanlagen |                                            | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.3.1       | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 54.018.453,58               | 104.946,07                 | 0,00                             | <b>54.123.399,65</b>        | 104.946,07         |

### 1.2.2.2 Brücken und Tunnel

| Sachanlagen |                    | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.3.2       | Brücken und Tunnel | 1.397.192,45                | 0,00                           | -33.488,63                       | <b>1.363.703,82</b>         | -33.488,63         |

### 1.2.2.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Es befinden sich keine werthaltigen Gleisanlagen in städtischem Eigentum.

### 1.2.2.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Abwasserbeseitigung wurde aus dem städtischen Haushalt in den Abwasserbetrieb AöR ausgegliedert.

### 1.2.2.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

In dieser Bilanzposition sind die Werte der städtischen Straßen, Wege und Plätze sowie der Verkehrslenkungsanlagen und der Straßen-, Verkehrs- und Radwegebeschilderung nachgewiesen.

| Sachanlagen |                                                            | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.3.5       | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 98.019.965,62               | 3.070.525,04                   | -6.569.627,10                    | <b>94.520.863,56</b>        | -3.499.102,06      |

2019 wurden insbesondere weitere Teilbereiche im Projekt Ziti fertiggestellt sowie Investitionen in verschiedene Straßenabschnitte aktiviert.

### 1.2.2.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

In diese Bilanzposition sind die Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens einzuordnen, die nicht unter den zuvor genannten Bilanzposten anzusetzen sind.

Hierunter fallen z.B. Brunnenanlagen, Lärmschutzwände und -wälle und Hochwasserschutzanlagen. 2019 wurden Unterflurglascontainer für rd. 50.000 Euro sowie Info-Stelen und Sitzblöcke in der Fußgängerzone für rd. 40.000 in dieser Bilanzposition aktiviert.

| Sachanlagen |                                                    | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.3.6       | Sonstige Bauten<br>des Infrastruktur-<br>vermögens | 3.355.649,97                | 88.277,64                      | -99.695,56                       | <b>3.344.232,05</b>         | -11.417,92         |

### 1.2.3 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Hier sind die Fahnenmasten auf dem Kreisel an der EL 332 bilanziert - diese wurden 2019 erneuert - und seit 2010 auch die Außentreppenanlage Zum Discholls, die im Zusammenhang mit dem Fischereimuseum auf dem Stadtgebiet Niederkassel errichtet wurde und für die die Stadt gemäß einer Verwaltungsvereinbarung unterhaltungspflichtig ist. 2016 ist die Fahrradabstellanlage im Parkhaus Stadthalle hinzugekommen. 2017 wurde hier die Feuerwehrezufahrt Camp Spich aktiviert.

| Sachanlagen |                                       | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.4         | Bauten auf fremden<br>Grund und Boden | 102.471,69                  | 12.662,67                      | -6.435,54                        | <b>108.698,82</b>           | 6.227,13           |

### 1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die städtischen Exponate des Bilderbuchmuseums in der Burg Wissem, einige Kunstgegenstände im Rathaus und den Nebenstellen sowie die Erinnerungswerte für die Bau- und Bodendenkmäler werden in dieser Bilanzposition geführt. Auch der Kunstbesitz der Stiftung Illustration und der Stiftung Stadt- und Industriegeschichte ist hier enthalten.

| Sachanlagen |                                      | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.5         | Kunstgegenstände,<br>Kulturdenkmäler | 5.084.717,01                | 53.409,03                      | 0,00                             | <b>5.138.126,04</b>         | 53.409,03          |

### 1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Diese Bilanzposition umfasst alle Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge. Einsatzbereiche sind insbesondere die Feuerwehr und der Bauhof.

| Sachanlagen |                                             | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.6         | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.092.377,01                | 841.218,35                     | -790.297,21                      | <b>5.143.298,15</b>         | 50.921,14          |

### 1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Einrichtungsgegenstände aller städtischen Einrichtungen, unter anderem auch Spielsachen der Kindertagesstätten oder Werkzeuge und Geräte des Bauhofs.

Es handelt sich um eine Sammelposition für alle beweglichen Vermögensgegenstände, die nicht einer anderen Bilanzposition zuzuordnen sind.

| Sachanlagen |                                    | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-<br>/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.7         | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.926.786,82                | 1.642.503,98                   | -1.682.953,84                    | <b>5.886.336,96</b>         | -40.449,86         |

Für die im gesamten Stadtgebiet vorkommenden Abfallbehälter, Bänke und Tische sowie Poller, Pfosten und Findlinge wurde unabhängig von ihrem Standort in der Eröffnungsbilanz ein Festwert „Außenmobiliar“ gebildet, der ebenfalls unter dieser Bilanzposition eingestellt ist. Der Festwert wird seit dem 01.01.2012 über 10 Jahre aufgelöst, die jährliche Abschreibung beträgt rd. 95.000 Euro. Die zuvor im Festwert bilanzierten Vermögensgegenstände werden seit 2012 einzeln erfasst.

### 1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Hier sind geleistete Anzahlungen oder Anschaffungs- und Herstellungskosten für noch nicht betriebsbereite Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zu erfassen. Es handelt sich dabei um die zum Bilanzstichtag bereits begonnenen, aber noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen der Stadt.

Bei „Betriebsbereitschaft“ sind die Anlagen in die entsprechende Bilanzposition umzugliedern. Zu diesem Zeitpunkt beginnt auch die Abschreibung der Anlagen.

| Sachanlagen |                                        | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|-------------|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 2.8         | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.444.492,16                | -357.936,04                | 0,00                             | <b>6.086.556,12</b>         | -357.936,04        |

### 1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen sind die auf Dauer erworbenen Anteile an Unternehmen und Einrichtungen sowie Ausleihungen zu bilanzieren.

| Finanzanlagen |                                        | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR  |
|---------------|----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 3.1           | Anteile an verbundenen Unternehmen     | 96.292.001,00               | 0,00                       | 0,00                             | <b>96.292.001,00</b>        | 0,00                |
| 3.2           | Beteiligungen                          | 124.719,14                  | 0,00                       | 0,00                             | <b>124.719,14</b>           | 0,00                |
| 3.3           | Sondervermögen                         | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                             | <b>0,00</b>                 | 0,00                |
| 3.4           | Wertpapiere des Anlagevermögens        | 1.911.104,45                | 674.437,84                 | 0,00                             | <b>2.585.542,29</b>         | 674.437,84          |
| 3.5.1         | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                             | <b>0,00</b>                 | 0,00                |
| 3.5.2         | Ausleihungen an Beteiligungen          | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                             | <b>0,00</b>                 | 0,00                |
| 3.5.3         | Ausleihungen an Sondervermögen         | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                             | <b>0,00</b>                 | 0,00                |
| 3.5.4         | Sonstige Ausleihungen                  | 1.403.903,12                | 1.129.889,73               | 0,00                             | <b>2.533.792,85</b>         | 1.129.889,73        |
| <b>Summe</b>  |                                        | <b>99.731.727,71</b>        | <b>1.804.327,57</b>        | <b>0,00</b>                      | <b>101.536.055,28</b>       | <b>1.804.327,57</b> |

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Es handelt sich um die Anteile an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauernden Verbindung gehalten werden und bei denen die Stadt einen beherrschenden Einfluss ausübt. Diese Position beinhaltet dementsprechend die Anteile der Stadt Troisdorf an der

- TroiKomm GmbH [Ertragswert] 100,00 %
- AöR Abwasserbetrieb Troisdorf [Substanzwert] 100,00 %

Die Bewertung der TroiKomm GmbH beinhaltet die von der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft gehaltenen Anteile an der

- Stadtwerke Troisdorf GmbH [Ertragswert] 60,00 %
- TroPark GmbH [Ertragswert] 100,00 %
- Industriepark Troisdorf GmbH [Ertragswert] 100,00 %
- öPA Verkehrsgesellschaft mbH [Substanzwert] 100,00 %
- AGGUA Troisdorf GmbH [Substanzwert] 100,00 %
- Trowista GmbH [Ertragswert] 24,20 %
- Beteiligungsgesellschaft Bonn/Rhein-Sieg mbH [Ertragswert] 16,66 %

Ergänzende Angaben zu den Beteiligungen gemäß § 45 II Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 I HGB sind dem Anhang als Anlage beigelegt.

Ohne Wertansatz bleiben die Anteile am

- Deichverband Untere Sieg und am
- Aggerverband.

Gem. Handreichungen des Innenministeriums sind Anteile an öffentlich-rechtlichen Körperschaften u.a. auf der Grundlage des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz - WVG) nicht zu bilanzieren. Hierzu gehört auch der Deichverband Untere Sieg. Begründet wird dieses Bilanzierungsverbot mit der Tatsache, dass der Verband als Aufgabenträger an die Stelle der Gemeinden und Gemeindeverbände tritt und nicht lediglich Aufgaben für die Gemeinde wahrnimmt.

Der Deichverband weist in seinem Jahresabschluss zum 31.12.2019 ein Eigenkapital von rd. 1,78 Mio. Euro aus, das sich überwiegend aus dem Substanzwert der Deiche und einiger Betriebsvorrichtungen ergibt.

Die Stadt Troisdorf ist alleiniges Mitglied des Deichverbands Untere Sieg.

Auch der Aggerverband ist ein Wasserverband, die Stadt Troisdorf ist hier mit 122 von 10.000 Mitgliedsanteilen vertreten.

Mit einem Erinnerungswert von 1 Euro wurde der städtische Anteil am

- Volkshochschulzweckverband Troisdorf und Niederkassel angesetzt.

### 1.3.2 Beteiligungen

Als Beteiligung sind alle Anteile der Gemeinde einzuordnen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu dem entsprechenden Unternehmen herzustellen.

Die Beteiligung an einem Zweckverband ist grundsätzlich vergleichbar mit der Beteiligung an einem privatrechtlichen Unternehmen. Der Unterschied besteht lediglich in der öffentlich-rechtlichen Organisationsform. Die Beteiligungen sind nach der Eigenkapitalspiegelmethode mit dem anteiligen Eigenkapital bewertet. Die in 2017 erworbenen Anteile an der d-NRW AöR werden in Höhe der geleisteten Stammkapitaleinlage von 1.000 Euro ausgewiesen.

Für die Stadt Troisdorf sind hier folgende Anteile bilanziert:

- |                                                       |         |
|-------------------------------------------------------|---------|
| • Trowista GmbH                                       | 24,20 % |
| • Zweckverband Industriemeisterschule Troisdorf       | 50,00 % |
| • Zweckverband civitec                                | 2,94 %  |
| • d-NRW AöR (Stammkapitaleinlage in Höhe von 1.000 €) | 0,81 %  |

### 1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen sind nur die Einrichtungen nach § 97 GO NRW auszuweisen, die wirtschaftlich und organisatorisch selbständig sind und eigene Haushaltsplanungen und Jahresabschlüsse erstellen.

Dazu zählen insbesondere die Eigenbetriebe nach § 114 GO NRW und die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen nach § 107 Abs. 2 GO NRW sowie die rechtlich selbständigen Stiftungen. Die Stadt Troisdorf führt keine Einrichtungen nach der Eigenbetriebsverordnung oder rechtlich selbständige Stiftungen. Es ist daher kein Sondervermögen zu bilanzieren.

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den Wertpapieren des Anlagevermögens gehören alle Kapitalanlagen, die nicht den vorhergehenden Bilanzpositionen zuzuordnen sind, aber dauernd der Gemeinde dienen sollen.

Die ursprünglich nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz - EfoG) im KVR-Fond angesparten Beträge wurden mit Ihrem Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2007 hier zugeordnet.

Der Ankauf zusätzlicher Anteile seit dem 01.01.2008 ist mit den Anschaffungskosten bilanziert. 2018 hat die Stadt einen Abfindungsbetrag für Erstattungsansprüche bei Pensionen in Höhe von rd. 674.437,84 Euro im Rahmen des Versorgungs-Lastenteilungs-Staatsvertrages erhalten. Der Betrag wurde seitens der Versorgungskasse direkt in den KVR-Fonds eingelegt. Eine entsprechende Regelung ergibt sich aus § 31 der Satzung der Versorgungskasse.

Außerplanmäßige Abschreibungen wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung waren bisher nicht erforderlich. Dem Buchwert zum 31.12.2019 in Höhe von 2.585.542,29 Euro steht ein Kurswert von 2.906.400,98 Euro gegenüber.

### 1.3.5 Ausleihungen

Ausleihungen sind langfristige Forderungen, die durch die Hingabe von Kapital erworben wurden. Dazu gehören die von der Stadt vergebenen Darlehen, die Geschäftsanteile an Genossenschaften sowie die Geldanlagen der Stiftungen.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestehen zum 31.12.2019 nicht.

|                                                             |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|
| • Arbeitgeberdarlehen                                       | 163,73 Euro              |
| • Wohnungsbaudarlehen<br>für kinderreiche Familien          | 176.691,43 Euro          |
| • Wohnungsbaudarlehen<br>Mietfamilienheime                  | 60.127,69 Euro           |
| <b>Summe Darlehen</b>                                       | <b>236.982,85 Euro</b>   |
| • Gemeinnützige Wohnungs-<br>baugenossenschaft Troisdorf eG | 310,00 Euro              |
| • VR-Bank Rhein-Sieg eG                                     | 500,00 Euro              |
| • BürgerEnergie Rhein-Sieg eG                               | 1.000,00 Euro            |
| <b>Summe Genossenschaftsanteile</b>                         | <b>1.810,00 Euro</b>     |
| • Stiftung Kopp                                             | 105.768,30 Euro          |
| • Stiftung Altenhilfe                                       | 273.000,00 Euro          |
| • Stiftung zur Milderung der<br>Altersarmut                 | 1.221.231,70 Euro        |
| • Stiftung Illustration                                     | 555.000,00 Euro          |
| • Stiftung Stadt- und Industrie-<br>geschichte              | 140.000,00 Euro          |
| <b>Summe Stiftungen</b>                                     | <b>2.295.000,00 Euro</b> |
| <b>Summe sonstige Ausleihungen</b>                          | <b>2.533.792,85 Euro</b> |

## 2 Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren spielen im kommunalen Bereich eine untergeordnete Rolle. Bilanziert sind der Silobestand Streusalz des Bauhofes und die Bestände des Museumsshops.

Gegenüber den Vorjahren ist der Warenbestand des Museumsshops erhöht, weil 60 Illustrationen für das Bilderbuchmuseum durch die Stadt Troisdorf erworben wurden und zu Gunsten der Stiftungen Wilhelm Alsleben und Stiftung Illustration von ihr vorfinanziert wurden. Die Illustrationen werden im Warenbestand der Stadt Troisdorf geführt bis durch die Stiftung Wilhelm Alsleben der Kaufpreis bezahlt wurde.

In dieser Position sind auch die Grundstücke zur kurzfristigen Veräußerung zu führen. In 2019 wurden Grundstücke des Umlaufvermögens im Wert von rd. 7,6 Mio. Euro veräußert. Dabei konnte saldiert ein Gewinn von rd. 7,5 Mio. Euro erzielt werden.

Die Verkäufe stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit dem Neubaugebiet in Troisdorf Eschmar.

Die Vorräte setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                  | Bilanzansatz       |
|------------------------------|--------------------|
| Silobestand Streusalz Bauhof | 31.124,74 €        |
| Waren Museumsshop            | 37.825,92 €        |
| Grundstücke zur Veräußerung  | 7.231,54 €         |
| <b>Summe</b>                 | <b>76.182,20 €</b> |

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Abzug gebotener Wertberichtigungen angesetzt. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden die Gebührenforderungen, Beitragsforderungen, Steuerforderungen, die Forderungen aus Transferleistungen und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in der Bilanz gesondert ausgewiesen.

Der Ausweis der debitorischen Kreditoren erfolgt weiterhin unter der entsprechenden Forderungsart.

## Forderungsspiegel

|                                                                              | Gesamt-<br>betrag<br>2019 | mit einer Restlaufzeit von |                   |                     | Gesamt-<br>betrag<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
|                                                                              |                           | bis zu 1<br>Jahr           | 1 bis 5<br>Jahre  | mehr als<br>5 Jahre |                           |
|                                                                              | EUR                       | EUR                        | EUR               | EUR                 | EUR                       |
|                                                                              | 1                         | 2                          | 3                 | 4                   | 5                         |
| <b>1 Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>16.954.919,51</b>      | <b>15.144.670,46</b>       | <b>626.710,05</b> | <b>1.183.539,00</b> | <b>18.908.759,82</b>      |
| 1.1 Gebühren                                                                 | 1.976.563,92              | 1.963.019,42               | 13.544,50         | 0,00                | 1.751.995,06              |
| 1.2 Beiträge                                                                 | 912.204,15                | 329.100,00                 | 583.104,15        | 0,00                | 991.974,28                |
| 1.3 Steuern                                                                  | 7.031.005,95              | 7.027.594,95               | 3.411,00          | 0,00                | 9.011.664,81              |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                       | 4.901.907,13              | 4.883.262,27               | 18.644,86         | 0,00                | 5.141.348,06              |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                               | 2.133.238,36              | 941.693,82                 | 8.005,54          | 1.183.539,00        | 2.011.777,61              |
| <b>2 Privatrechtliche Forderungen</b>                                        | <b>1.136.985,49</b>       | <b>1.133.196,09</b>        | <b>3.789,40</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.065.615,30</b>       |
| <b>3 Summe aller Forderungen</b>                                             | <b>18.091.905,00</b>      | <b>16.277.866,55</b>       | <b>630.499,45</b> | <b>1.183.539,00</b> | <b>19.974.375,12</b>      |
| Nachrichtlich: Sonstige Vermögensgegenstände                                 | 274,00                    |                            |                   |                     | 2.829,66                  |
| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                         | <b>18.092.179,00</b>      |                            |                   |                     | <b>19.977.204,78</b>      |

## 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören Gebührenforderungen, Beitragsforderungen, Steuerforderungen, Forderungen aus Transferleistungen (insb. Zahlungen im Finanzausgleich, Zuweisungen und Zuschüsse sowie die Erstattung und Rückzahlung von sozialen Leistungen) und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen, wie zum Beispiel Bußgelder, Säumniszuschläge und Ähnliches.

Bei der Gewerbesteuer und den Nachforderungszinsen waren im Haushaltsjahr 2019 Forderungen in Höhe von rd. 10,1 Mio. Euro gemäß vorliegenden Mitteilungen der Finanzbehörden auszusetzen. Diese sind im Forderungsbestand nicht enthalten.

Darüber hinaus werden bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen pauschale Wertberichtigungen in Höhe von rd. 2,1 Mio. Euro vorgenommen.

Bei den Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr handelt es sich in der Regel um gestundete Beträge, die in gleichmäßigen Raten gezahlt und angemessen verzinst werden.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten auch die Erstattungsansprüche für Pensionen gegenüber Dritten. Diese sind mit einer Restlaufzeit größer 5 Jahre abgebildet.

## 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Bei den offenen privatrechtlichen Forderungen handelt es sich überwiegend um offene Verpflegungskostenbeiträge der Kindertagesstätten und Ganztageseinrichtungen sowie Miet- und Erbpachtrückstände. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 322.300,00 Euro vorgenommen.

### 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegenüber Mitarbeitern in Höhe von 274,00 Euro enthalten.

## 2.3 Liquide Mittel / Finanzrechnung

Die Finanzrechnung des Jahres 2019 schließt mit einem Gesamtbestand an liquiden Mitteln in Höhe von **25.147.288,71 Euro** ab.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit für 2019 betragen 18.687.870,27 Euro. Davon entfallen auf die Investitionszuweisungen vom Land 3,1 Mio. Euro, die Investitionspauschale 3,1 Mio. Euro, die Schul- und Sportpauschale 0,8 Mio. Euro, sonstige Investitionszuschüsse 0,1 Mio. Euro, auf Einzahlungen aus Beträgen und ähnlichen Entgelten 1,9 Mio. Euro und auf Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen 9,5 Mio. Euro.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 18.686.172,96 Euro. Insbesondere wurden in den Erwerb von unbebauten bzw. bebauten Grundstücken 3,4 Mio. Euro, den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen 2,9 Mio. Euro, die Herstellung von Hochbaumaßnahmen (insbesondere Investitionen in Feuerwehrgerätehaus Mülleken, Grundschule Blücherstraße, Gesamtschule Edith-Stein-Str., in die Gestaltung des Kultur- und Sportforums Sieglar, in verschiedene Sonnen- und Lärmschutzmaßnahmen in Kita und Trogata) 6,5 Mio. Euro, die Herstellung von Tiefbaumaßnahmen (insbesondere Straßenbau) 3,7 Mio. Euro und den Erwerb von Finanzanlagen 1,9 Mio. Euro (KVR-Fonds und für die Stiftung Altersarmut) investiert.

Auf den Giro- und Anlagekonten der Stadt sind zum 31.12.2019 folgende Bestände durch Saldenbestätigung der Banken nachgewiesen:

| Lfd. Nr.                                    | Name                                    | Art                      | Bilanzansatz           |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 100                                         | Kreissparkasse Köln                     | Giro                     | 520.024,98 €           |
| 120                                         | Kreissparkasse Köln                     | Scheckkonto Amt 50       | 42.021,10 €            |
| 200                                         | VR-Bank Rhein-Sieg                      | Giro                     | 1.393.059,60 €         |
| 210                                         | VR-Bank Rhein-Sieg                      | Giro                     | 16.304,62 €            |
| 230                                         | VR-Bank Rhein-Sieg                      | Zahlung EC-Karten Amt 41 | 25.013,11 €            |
| 357                                         | Alte Leipziger Lebensversicherung a. G. | Festgeld                 | 5.260,06 €             |
| 358                                         | Internationales Bankhaus Bodensee       | Festgeld                 | 5.000.000,00 €         |
| 359                                         | Hamburg Commercial Bank AG              | Kündigungsgeld           | 17.500.000,00 €        |
| <b>Giro und Geldanlagen Stadt Troisdorf</b> |                                         |                          | <b>24.501.683,47 €</b> |

Der Bestand der Barkassen und die Bestände der Hand- und Wechselgeldvorschüsse stellen sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:

| Lfd. Nr.                                          | Name                  | Art                        | Bilanzansatz       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| 400                                               | Barkasse Stadtkasse 1 | Barkasse                   | 14.239,31 €        |
| 404                                               | Barkasse Stadtkasse 2 | Barkasse                   | 100,00 €           |
| 530                                               | Vollziehungsbeamter   | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 540                                               | Vollziehungsbeamter   | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 610                                               | Geldannahmestelle 30  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 612                                               | Geldannahmestelle 30  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 613                                               | Geldannahmestelle 30  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 615                                               | Geldannahmestelle 30  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 621                                               | Geldannahmestelle 32  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 624                                               | Geldannahmestelle 32  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 627                                               | Geldannahmestelle 30  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 634                                               | Geldannahmestelle 45  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 642                                               | Geldannahmestelle 50  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 645                                               | Geldannahmestelle 50  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 646                                               | Geldannahmestelle 50  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 35,00 €            |
| 656                                               | Handvorschuss         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 667                                               | Wechselgeldvorschuss  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 2.688,50 €         |
| 668                                               | Wechselgeldvorschuss  | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| 700                                               | Zahlstelle 30         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 900,00 €           |
| 710                                               | Zahlstelle 34         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 700,00 €           |
| 720                                               | Zahlstelle 41         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 250,00 €           |
| 730                                               | Zahlstelle 42         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 740                                               | Zahlstelle 42         | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 100,00 €           |
| 780                                               | Zahlstelle Archiv     | Hand-/Wechselgeldvorschuss | 50,00 €            |
| <b>Vorschüsse und Zahlstellen Stadt Troisdorf</b> |                       |                            | <b>20.162,81 €</b> |

Die liquiden Mittel der rechtlich unselbständigen Stiftungen sind in der Bilanz mit insgesamt **246.674,13 Euro** auszuweisen. Da diese Mittel einer festgelegten Zweckbindung unterliegen und die Stadt über diese Mittel nur in Übereinstimmung mit dem Stifterwillen verfügen darf, sind auf der Passivseite der Bilanz Sonderposten in Höhe aller Aktiva der Stiftungen anzusetzen.

| Lfd. Nr.                        | Name                | Art                      | Bilanzansatz       |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|
| 130                             | Kreissparkasse Köln | Giro Stiftung Altenhilfe | 6.757,70 €         |
| 240                             | VR-Bank Rhein-Sieg  | Giro Stiftung Altenhilfe | 10.201,65 €        |
| <b>Giro Stiftung Altenhilfe</b> |                     |                          | <b>16.959,35 €</b> |

| Lfd. Nr.                          | Name                | Art                        | Bilanzansatz       |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|
| 140                               | Kreissparkasse Köln | Giro Stiftung Illustration | 41.455,16 €        |
| <b>Giro Stiftung Illustration</b> |                     |                            | <b>41.455,16 €</b> |

| Lfd. Nr.                                           | Name                | Art                                          | Bilanzansatz      |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|-------------------|
| 170                                                | Kreissparkasse Köln | Giro Stiftung Stadt- und Industriegeschichte | 9.027,08 €        |
| <b>Giro Stiftung Stadt- u. Industriegeschichte</b> |                     |                                              | <b>9.027,08 €</b> |

| Lfd. Nr.                                           | Name               | Art                                         | Bilanzansatz        |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|---------------------|
| 280                                                | VR-Bank Rhein-Sieg | Giro Stiftung zur Milderung der Altersarmut | 179.232,54 €        |
| <b>Giro Stiftung Stadt- u. Industriegeschichte</b> |                    |                                             | <b>179.232,54 €</b> |

Insgesamt 742.405,50 Euro sind als fremde Finanzmittel auszuweisen. Es handelt sich hierbei insbesondere um für Dritte vereinnahmte Beträge, die zum Bilanzstichtag noch nicht weitergeleitet werden konnten und zu diesem Zeitpunkt sachlich nicht zugeordnete Einzahlungen.

### Bestand fremde Mittel

| Nr.     | Name                                              | Saldo bis Datum 31.12.19 |
|---------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| 3781110 | Beistandschaft                                    | 16.369,96 €              |
| 3781130 | Amtshilfeersuchen                                 | 12.775,91 €              |
| 3781140 | Verwaltungsgebühren für den Kreis                 | 3.539,90 €               |
| 3781150 | Fischereiabgabe RP                                | 828,00 €                 |
| 3781160 | Führungszeugnisse/Gewerbezentralregistrauskünfte  | 31.266,56 €              |
| 3781170 | Verbindlichkeiten ggü. Kreis BSHG/SGB             | 29.762,59 €              |
| 3781220 | Fundgelder                                        | 870,00 €                 |
| 3781240 | Einnahmen durchl. Gelder Klassenfahrten           | 163.992,81 €             |
| 3781250 | Ausgabe durchl. Gelder Klassenfahrten             | -110.108,93 €            |
| 3781310 | Einn. für verb. Unt./Beteil. aus Grundstücksverk. | 186.360,16 €             |
| 3781320 | Einn. Für Dritte aus Grundstücksverkaufserlösen   | 31.436,50 €              |
| 3781370 | Spenden Mitarbeiter*innen                         | 1.461,85 €               |
| 3781390 | Eintrittsgelder für Dritte                        | 532,00 €                 |
| 3782110 | Kautionen/Sicherheitsleistungen                   | 58.745,08 €              |
| 3789900 | Einzahlungen Sammeldebitoren                      | 128.174,83 €             |
| 3789950 | Verbindl. aus offenen Zahlungen Einzeldebitoren   | 186.398,28 €             |
|         |                                                   | <b>742.405,50 €</b>      |

Die Finanzrechnung weist zum 31.12.2019 einen Zugang des Bestandes an eigenen Finanzmitteln um 19.622.349,48 Euro aus. Der Bestand an Liquiditätskrediten beträgt 2.763.280,00 Euro und erhöht sich damit gegenüber 2018 um 996.280,00 Euro. Es handelt sich dabei ausschließlich um Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Das Land übernimmt Tilgung und Zinsen dieser Kreditaufnahmen.

Insgesamt ergibt sich somit eine Verbesserung von rd. 20,0 Mio. Euro. Die verbesserte Liquiditätslage ist insbesondere auf Mehreinzahlungen bei den Steuereinnahmen zurückzuführen.

### 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In der aktiven Rechnungsabgrenzung sind alle Ausgaben bilanziell darzustellen, die vor dem Abschlussstichtag geleistet wurden, aber Aufwendungen nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Die Investition der Umbaumaßnahme des Gebäudes Schmelzer Weg 13 in eine Kindertagesstätte ist an dieser Stelle zu bilanzieren. Das Gebäude steht im Eigentum der gemeinnützigen Wohnungsbaugenossenschaft. Im Mietvertrag sind entsprechende Gegenleistungsverpflichtungen für die städtische Investition festgelegt. Daneben sind die an freie Träger weitergeleiteten Investitionszuschüsse U3 hier bilanziert. Die Posten werden über die festgelegte Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst.

Seit 2016 wird auch der Erwerb des Nutzungsrechtes an Stellplätzen im Parkhaus an der Stadthalle hier bilanziert und entsprechend der vereinbarten Nutzungsdauer aufgelöst.

Die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungen beinhalten im Dezember 2019 geleistete Auszahlungen für Aufwendungen im Januar 2020, insbesondere Mieten, Unterhaltsvorschussgelder, Aufwendungen Asyl, zu leistende Pflegegelder, Aufwandsentschädigungen für Ratsmitglieder und Fraktionszuwendungen.

|                                                     |                          |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| • Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen    | 1.846.350,08 Euro        |
| • Rechnungsabgrenzung Stellplatzablösung Stadthalle | 741.651,59 Euro          |
| • Beamtenbezüge 01/2020                             | 659.795,93 Euro          |
| • Sonstige Rechnungsabgrenzung                      | 2.067.988,96 Euro        |
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                   | <b>5.315.786,56 Euro</b> |

## PASSIVA

### 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital stellt die Differenz zwischen den Aktiva und den sonstigen Passiva dar. Die Höhe des Eigenkapitals spiegelt wider, in welchem Umfang die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände mit selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert sind.

Veränderungen des Eigenkapitals korrespondieren in der Regel mit dem Abschluss der Ergebnisrechnung. Im Rahmen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) wurde darüber hinaus festgelegt, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Diese Positionen werden in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt.

Das Eigenkapital ist in die Bilanzposten Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zu gliedern.

#### Übersicht Eigenkapital

|                                                 | 2012<br>T€     | 2013<br>T€     | 2014<br>T€     | 2015<br>T€     | 2016<br>T€     | 2017<br>T€     | 2018<br>T€     | 2019<br>T€     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Allgemeine Rücklage                             | 209.462        | 209.316        | 209.017        | 201.331        | 176.239        | 174.910        | 173.913        | 174.032        |
| Sonder-<br>rücklagen                            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Ausgleichs-<br>rücklage                         | 8.030          | 20.933         | 8.129          | 0              | 0              | 5.844          | 13.406         | 23.921         |
| Jahres-<br>überschuss/<br>Jahres-<br>fehlbetrag | 12.903         | -12.804        | -15.571        | -27.701        | 5.844          | 7.562          | 10.515         | 10.861         |
| <b>Summe</b>                                    | <b>230.395</b> | <b>217.445</b> | <b>201.575</b> | <b>173.630</b> | <b>182.083</b> | <b>188.316</b> | <b>197.834</b> | <b>208.814</b> |

**Eigenkapitalspiegel**

| Bezeichnung                               | Bestand<br>zum<br>31.12.2018 | Verrechnung<br>des<br>Vorjahres-<br>ergebnisses | Verrechnung<br>mit der<br>allgemeinen<br>Rücklage<br>nach<br>§ 44 Abs. 3<br>KomHVO<br>in 2019 | Veränderung<br>der<br>Sonder-<br>rücklage | Jahres-<br>ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br>(vor<br>Beschluss<br>über<br>Ergebnisver-<br>wendung) | Bestand<br>zum<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                           | EUR                          | EUR                                             | EUR                                                                                           | EUR                                       | EUR                                                                                                         | EUR                          |
| 1.1 Allgemeine Rücklage                   | 173.912.652,79               | 0,00                                            | 118.881,81                                                                                    | 0,00                                      |                                                                                                             | 174.031.534,60               |
| 1.2 Sonderrücklagen                       | 0,00                         | 0,00                                            |                                                                                               | 0,00                                      |                                                                                                             | 0,00                         |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                    | 13.405.842,92                | 10.515.389,04                                   |                                                                                               |                                           |                                                                                                             | 23.921.231,96                |
| 1.4 Jahresüberschuss/<br>Jahresfehlbetrag | 10.515.389,04                | -10.515.389,04                                  |                                                                                               |                                           | 10.861.288,31                                                                                               | 10.861.288,31                |
| <b>Summe Eigenkapital</b>                 | <b>197.833.884,75</b>        | <b>0,00</b>                                     | <b>118.881,81</b>                                                                             | <b>0,00</b>                               | <b>10.861.288,31</b>                                                                                        | <b>208.814.054,87</b>        |

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

|                           | 2016                | 2017                | 2018                 | Saldo                |
|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| Ausgleichsrücklage (+/-)  | 5.844.011,12        | 7.561.831,80        | 10.515.389,04        | 23.921.231,96        |
| <b>Summe</b>              | <b>5.844.011,12</b> | <b>7.561.831,80</b> | <b>10.515.389,04</b> | <b>23.921.231,96</b> |

**1.1 Allgemeine Rücklage**

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage wurde zum 31.12.2018 in Höhe von rd. 173,9 Mio. Euro festgestellt. Durch die direkte Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage in Höhe von im Saldo rd. 0,119 Mio. Euro erhöht sich die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2019 auf rd. 174,0 Mio. Euro.

**1.2 Sonderrücklagen**

Als Sonderrücklage sind Zuwendungen zu bilanzieren, bei denen vom Zuwendungsgeber die Bildung eines Sonderpostens zu dem beschafften Vermögensgegenstand und die damit verbundene ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen werden.

Nach Verwendung der Mittel ist diese Sonderrücklage ergebnisneutral in die Allgemeine Rücklage umzuschichten.

Bisher hat kein Zuwendungsgeber den Ansatz als Sonderposten ausgeschlossen.

### 1.3 Ausgleichsrücklage

Der Haushaltsausgleich ist auf der Basis von Ergebnisplan und Ergebnisrechnung darzustellen. Übersteigen die Aufwendungen die Erträge, liegt ein unausgeglichener Haushalt vor.

Der Überschuss bzw. Fehlbetrag der Ergebnisrechnung ist in das Eigenkapital abzuschließen. Der Ausweis eines Fehlbetrages führt so zu einem grundsätzlich durch die Aufsicht zu genehmigenden Eigenkapitalverzehr.

Die Ausgleichsrücklage als gesondert auszuweisender Bestandteil des Eigenkapitals kann für einen "fiktiven" Ausgleich von Ergebnisplan bzw. Ergebnisrechnung herangezogen werden, um überjährige Schwankungen der Ertragskraft auszugleichen.

Ein durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichener Haushalt ist nicht genehmigungspflichtig.

Die Ausgleichsrücklage konnte in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des ermittelten Eigenkapitals bzw. höchstens bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen im Durchschnitt der drei vorangegangenen Jahre gebildet werden.

Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 Gemeindeordnung NRW zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.

Soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorangegangenen Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde, ist eine Zuführung eines Jahresüberschusses (auch anteilig) an die Ausgleichsrücklage nur zulässig, wenn zunächst die allgemeine Rücklage wieder auf ihren Mindestbestand aufgefüllt wurde.

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2018 in Höhe von 10,5 Mio. Euro wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt und führt damit zu einem Bestand per 31.12.2019 in Höhe von 23,9 Mio. Euro.

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag – Abschluss der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2019 schließt mit einem Überschuss von rd. 10,9 Mio. Euro ab. Im Haushalt geplant war ein Überschuss von 1,0 Mio. Euro. Dieser wurde durch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. Euro reduziert.

Gegenüber der fortgeschriebenen Planung ergibt sich damit eine Verbesserung der Ergebnisrechnung um rd. 11,3 Mio. Euro.

---

| Pos.      | Name                                          | Fortgeschr.<br>Ansatz<br>2019<br>Euro | Ergebnis<br>2019<br>Euro | Vergleich<br>Plan/Ist<br>Euro |
|-----------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben                  | 131.285.700,00                        | 140.960.878,83           | 9.675.178,83                  |
| 2         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 44.946.622,00                         | 44.834.054,96            | -112.567,04                   |
| 3         | + Sonstige Transfererträge                    | 4.047.000,00                          | 6.297.254,39             | 2.250.254,39                  |
| 4         | + Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte        | 15.464.458,00                         | 16.505.206,97            | 1.040.748,97                  |
| 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 4.957.693,00                          | 5.200.365,73             | 242.672,73                    |
| 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 3.237.988,00                          | 4.299.473,81             | 1.061.485,81                  |
| 7         | + Sonstige ordentliche Erträge                | 17.481.281,00                         | 18.340.933,13            | 859.652,13                    |
| 8         | + Aktivierte Eigenleistungen                  | 60.000,00                             | 110.237,88               | 50.237,88                     |
| 9         | +/- Bestandsveränderungen                     | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                          |
| <b>10</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>                    | <b>221.480.742,00</b>                 | <b>236.548.405,70</b>    | <b>15.067.663,70</b>          |
| 11        | - Personalaufwendungen                        | -67.975.288,00                        | -65.422.005,63           | 2.553.282,37                  |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                     | -3.700.060,00                         | -4.995.692,09            | -1.295.632,09                 |
| 13        | - Sach- und Dienstleistungen                  | -37.404.162,00                        | -35.203.123,23           | 2.201.038,77                  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                  | -16.300.000,00                        | -16.774.392,93           | -474.392,93                   |
| 15        | - Transferaufwendungen                        | -87.920.219,00                        | -93.148.778,99           | -5.228.559,99                 |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen           | -9.337.239,00                         | -8.652.520,38            | 684.718,62                    |
| <b>17</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>               | <b>-222.636.968,00</b>                | <b>-224.196.513,25</b>   | <b>-1.559.545,25</b>          |
| <b>18</b> | <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-1.156.226,00</b>                  | <b>12.351.892,45</b>     | <b>13.508.118,45</b>          |
| 19        | + Finanzerträge                               | 3.494.750,00                          | 1.315.023,49             | -2.179.726,51                 |
| 20        | - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen        | -2.753.100,00                         | -2.805.627,63            | -52.527,63                    |
| <b>21</b> | <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>741.650,00</b>                     | <b>-1.490.604,14</b>     | <b>-2.232.254,14</b>          |
| <b>22</b> | <b>Ordentliches Jahresergebnis</b>            | <b>-414.576,00</b>                    | <b>10.861.288,31</b>     | <b>11.275.864,31</b>          |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                    | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                          |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen               | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                          |
| <b>25</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>             | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                   |
| <b>26</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>-414.576,00</b>                    | <b>10.861.288,31</b>     | <b>11.275.864,31</b>          |

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** waren Mehrerträge in Höhe von rd. 9,6 Mio. Euro zu verzeichnen. Sie sind vorwiegend auf erhöhte Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen. Gemäß den Ausführungen in den Handreichungen des Innenministeriums sind Steuerveranlagungen für Vorjahre wertaufhellend dem Haushaltsjahr 2019 zugeordnet worden. Die Abgrenzung der Gewerbesteuererträge erfolgt anhand des Messbescheiddatums. In den Gewerbesteuererträgen sind Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigung in Höhe von 1,816 Mio. Euro enthalten.

Die Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** erfüllen weitgehend die Planerwartung.

Die **Transfererträge** liegen um rd. 2,25 Mio. Euro höher als veranschlagt, da verstärkt Aufwendungs- und Kostenersatz im Bereich Jugendhilfe geltend gemacht wurde und eine Erstattung Krankenhilfe Asyl aus 2018 eingeflossen ist.

Bei den **öffentlich-rechtlichen** und den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** konnten in diversen Bereichen Mehrerträge erzielt werden, die in Summe zu einer Verbesserung von insgesamt rd. 1,28 Mio. Euro geführt haben.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** zeigen eine Plan-IST-Abweichung in Höhe von 1,1 Mio. Euro. Sie sind insbesondere auf den Landesanteil der Kostenerstattung nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (70.000 Euro), die Betriebskostenerstattung nach Kibiz (64.000 Euro) sowie verschiedene Personalkostenerstattungen saldiert vom Bund (159.000 Euro) und von Kommunen aus Abfindungszahlungen zu Pensions- und Versorgungsrückstellungen (580.000 Euro) zurückzuführen.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** zeigen sich im Jahresabschluss 2019 Mehrerträge von 0,9 Mio. Euro. Diese ergeben sich aus Mehrerträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** liegen saldiert rd. 1,3 Mio. Euro unter dem Ansatz. Die Einsparungen sind insbesondere auf Engpässe am Arbeitsmarkt und die hierdurch bedingte spätere Nachbesetzung von Stellen zurückzuführen.

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** wurden die weiterhin benötigten Ermächtigungen in Höhe von rd. 3,2 Mio. Euro nach 2020 übertragen. Insgesamt ergibt sich eine Überschreitung des Ansatzes um rd. 1 Mio. Euro, die aus zusätzlichen Mittelbereitstellungen für Sanierungsmaßnahmen resultiert.

Die **Abschreibungen** erhöhten sich gegenüber der Planung um rd. 0,5 Mio. Euro. Abweichungen zwischen geplanter und tatsächlicher Abschreibung sind auf abweichende Annahmen in der Planung zur zeitlichen Fertigstellung von Anlagen im Bau und zeitlicher Anschaffung von Vermögensgegenständen zurückzuführen. Den Mehraufwendungen stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

In der Position **Transferaufwendungen** ergibt sich im Haushalt 2019 ein Mehraufwand von 5,2 Mio. Euro. Dieser ist insbesondere auf erhöhte Transferaufwendungen im Bereich der Jugendhilfe und der Gewerbesteuerumlagen sowie Aufwendungen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz im Zusammenhang mit dem Umbau der Eisenbahnüberführung Ranzeler Straße zurückzuführen. Die Mehraufwendungen insgesamt konnten zum Teil durch die geringere Beteiligung nach dem Krankenausfinanzierungsgesetz und geringeren Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz kompensiert werden.

Das **Finanzergebnis** bleibt hinter den Planerwartungen zurück. Ausbleibende Finanzerträge von rd. 2,2 Mio. Euro werden nicht durch Einsparungen in den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (- 52 T€) kompensiert. Ursächlich sind ausbleibende Gewinnausschüttungen der Beteiligung TroiKom.

Hinsichtlich der **Ermächtigungsübertragungen** wird auf die Ergebnisrechnung und die Anlage 4 zum Anhang verwiesen.

## 2 Sonderposten

Zuwendungen Dritter, die der Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen dienen, sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten auszuweisen.

Sofern es sich um abnutzbare Gegenstände des Anlagevermögens handelt, werden die Sonderposten analog zur Abschreibung der Vermögensgegenstände

ertragswirksam aufgelöst und stehen damit der Abschreibungsbelastung im Ergebnishaushalt gegenüber.

| Sonderposten                            | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Auflösung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR   |
|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Sonderposten für Zuwendungen            | 97.582.169,78               | 3.281.065,55               | -4.788.061,59            | <b>96.075.173,74</b>        | -1.506.996,04        |
| Sonderposten für Beiträge               | 39.999.455,07               | 615.012,90                 | -2.094.561,60            | <b>38.519.906,37</b>        | -1.479.548,70        |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                     | <b>0,00</b>                 | 0,00                 |
| Sonstige Sonderposten                   | 21.369.067,99               | 1.104.112,18               | -619.420,66              | <b>21.853.759,51</b>        | 484.691,52           |
| <b>Summe</b>                            | <b>158.950.692,84</b>       | <b>5.000.190,63</b>        | <b>-7.502.043,85</b>     | <b>156.448.839,62</b>       | <b>-2.501.853,22</b> |

Sonderposten für den Gebührenaussgleich mussten nicht gebildet werden, da in allen kostenrechenenden Einrichtungen Unterdeckungen auszuweisen waren. Kostenunterdeckungen in den Bereichen Bestattungswesen und Straßenreinigung werden bei einer Neukalkulation vorbehaltlich eines entsprechenden Ratsbeschlusses nicht berücksichtigt. Die Unterdeckungen im Rettungsdienst werden im Rahmen der nächsten Gebührenkalkulation einbezogen:

|                    | 2016<br>TEuro | 2017<br>TEuro | 2018*<br>TEuro |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| Kosten             | 3.627         | 3.483         | 3.325          |
| Erlöse             | 2.997         | 3.463         | 2.508          |
| Über-/Unterdeckung | - 630         | - 20          | - 817          |
| Kostendeckungsgrad | 82,63%        | 99,42%        | 75,42%         |

\*2018: Teilaussgleich Vorjahre: -216.778 Euro berücksichtigt

## 2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Als Sonderposten für Zuwendungen sind alle erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse für die Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens zu passivieren.

2019 wurden rd. 3,5 Mio. Euro Landeszuweisungen als Sonderposten zugeordnet. Hiervon entfallen rd. 1,8 Millionen Euro auf die Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschalen.

Rd. 200.000 Euro wurden ergebnisneutral aufgelöst, z.B. wegen Verkauf des entsprechenden Vermögensgegenstandes.

## 2.2 Sonderposten für Beiträge

Nach § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sind Beiträge für Investitionen ebenfalls als Sonderposten anzusetzen. Ausgewiesen sind die Sonderposten für Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch.

## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG NRW in den vier dem Abrechnungszeitraum folgenden Jahren ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Im Jahresabschluss 2019 werden die Betriebskostenabrechnungen bis 2018 berücksichtigt. Die Betriebskostenabrechnungen 2019 werden im Jahresabschluss 2020 abgebildet. Soweit sich Unterdeckungen aus den Betriebskostenabrechnungen ergeben, sollen diese ausgeglichen werden.

## 2.4 Sonstige Sonderposten

Ein sonstiger Sonderposten ist insbesondere unentgeltlich überlassenen oder durch Dritte kostenfrei erstellten Gegenständen des Anlagevermögens gegenüberzustellen. Dazu gehören z.B. die durch Dritte im Rahmen von Erschließungsverträgen erstellten Anlagen des Infrastrukturvermögens. Auch die Sonderposten der rechtlich unselbständigen Stiftungen sind hier passiviert.

| Sonstige Sonderposten                                | Buchwert<br>31.12.18<br>EUR | Zu-/Abgänge<br>2019<br>EUR | Auflösung<br>2019<br>EUR | Buchwert<br>31.12.19<br>EUR | Veränderung<br>EUR |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Sonderposten für Sachleistungen und Ablösen          | 17.267.293,96               | 1.007.784,06               | -598.776,96              | <b>17.676.301,06</b>        | 409.007,10         |
| Sonderposten Stiftung Altenhilfe                     | 293.108,82                  | 1.289,80                   | -2.909,33                | <b>291.489,29</b>           | -1.619,53          |
| Sonderposten Stiftung Kopp                           | 105.768,30                  | 0,00                       | 0,00                     | <b>105.768,30</b>           | 0,00               |
| Stiftung zur Milderung der Altersarmut               | 1.824.209,85                | 55.574,06                  | -17.734,37               | <b>1.862.049,54</b>         | 37.839,69          |
| Sonderposten Stiftung Illustration                   | 1.493.431,85                | 24.441,51                  | 0,00                     | <b>1.517.873,36</b>         | 24.441,51          |
| Sonderposten Stiftung Stadt- und Industriegeschichte | 337.304,33                  | 1.922,75                   | 0,00                     | <b>339.227,08</b>           | 1.922,75           |
| Sonderposten Stiftung Alsleben                       | 47.950,88                   | 13.100,00                  | 0,00                     | <b>61.050,88</b>            | 13.100,00          |
| <b>Summe</b>                                         | <b>21.369.067,99</b>        | <b>1.104.112,18</b>        | <b>-619.420,66</b>       | <b>21.853.759,51</b>        | <b>484.691,52</b>  |

## 3 Rückstellungen

Alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, müssen auf der Passivseite der Bilanz berücksichtigt werden.

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht genau bekannt sind, sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und Verfahren sind Rückstellungen vorzusehen.

Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

### 3.1 Pensionsrückstellungen

Basierend auf den von der Stadt gelieferten Daten hat die Heubeck AG im Auftrag der Rheinischen Versorgungskasse eine versicherungsmathematische Bewertung der Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zum 31.12.2019 nach § 37 Abs. 1 KomHVO NRW erstellt.

Als Pensions- und Beihilferückstellung wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtung ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die wesentlichen Regelungen zur Bewertung von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen, die bislang in § 36 GemHVO NRW enthalten waren, finden sich nun in § 37 KomHVO NRW. Die Regelungen blieben dabei weitestgehend unverändert.

Die Bewertung erfolgt mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines Altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2018, veröffentlicht von der BaFin am 20.12.2019, Geschäftszeichen VA 15-I 5475-Kra-2019/007). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte. Das Erstattungs-niveau wird mit 80% der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

| Art der Rückstellung                            | Saldo<br>31.12.2018<br>EUR | Inanspruch-<br>nahme<br>EUR | Auflösung<br>EUR     | Zuführung<br>EUR    | Saldo<br>31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Pensionsrückstellungen                          | 69.345.343,00              | -169.387,00                 | -2.020.544,00        | 6.282.614,00        | <b>73.438.026,00</b>       |
| Beihilferückstellungen                          | 20.466.959,00              | -67.210,00                  | -701.486,00          | 1.181.247,00        | <b>20.879.510,00</b>       |
| <b>Pensions- und<br/>Beihilferückstellungen</b> | <b>89.812.302,00</b>       | <b>-236.597,00</b>          | <b>-2.722.030,00</b> | <b>7.463.861,00</b> | <b>94.317.536,00</b>       |

### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zur Ermittlung der notwendigen Rückstellungen nach § 37 Abs. 3 KomHVO NRW wurden die Flächen laut Altlastenkataster auf ihr Gefährdungspotential und die Notwendigkeit der Sanierung eingestuft, sofern entsprechende Untersuchungen vorlagen. Folgende Kategorien wurden gebildet:

- **Keine Gefährdung:**

Die „Altlasten“ wirken sich nicht auf die Umwelt aus, also besteht auch keine Beeinträchtigung des Wertes.

- **Zurzeit keine Maßnahmen:**

Die jetzige Nutzung ist mit den Belastungen vereinbar. Eine Wertminderung ist nicht zu erkennen. Bei Nutzungsänderungen oder in absehbarer Zeit sind hier weitere oder erstmalige Untersuchungen nötig.

- **Maßnahmen bei Änderung:**

Die jetzige Nutzung ist mit den Belastungen vereinbar. Eine Wertminderung ist nicht zu erkennen. Bei Nutzungsänderungen sind hier weitere Untersuchungen nötig.

- **Umweltrelevanz:**

Hier beeinträchtigen die Belastungen die Nutzung, entweder müssen die Flächen saniert oder überwacht werden, oder die Nutzung ist eingeschränkt.

- **Keine Bewertung:**

Es liegen keine ausreichenden Informationen für eine Bewertung der Flächen vor.

In der Regel erfolgt die bilanzielle Berücksichtigung durch eine Minderung des Bodenwertes. Besteht voraussichtlich die Notwendigkeit einer Sanierung, werden entsprechende Rückstellungen angesetzt.

| Art der Rückstellung                         | Saldo<br>31.12.2018<br>EUR | Inanspruch-<br>nahme<br>EUR | Auflösung<br>EUR | Zuführung<br>EUR | Saldo<br>31.12.2019<br>EUR |
|----------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| Rückstellungen für<br>Deponien und Altlasten | 1.729.811,93               | -522.348,86                 | -702.463,07      | 70.000,00        | <b>575.000,00</b>          |

Im Haushaltsjahr 2019 waren durch die Schlussrechnung von Sanierungsmaßnahmen 522.348 Euro zu verwenden und 702.463 Euro aufzulösen. Ferner waren 70.000 Euro aufgrund aktueller Kostenschätzungen in einem anderen Sanierungsfall zuzuführen.

### 3.3 Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 6 und 7 KomHVO NRW sind unter dieser Bilanzposition Rückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften auszuweisen.

| Art der Rückstellung                                     | Saldo<br>31.12.2018<br>EUR | Inanspruch-<br>nahme<br>EUR | Auflösung<br>EUR   | Zuführung<br>EUR    | Saldo<br>31.12.2019<br>EUR |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Rückstellung Altersteilzeit                              | 638.476,38                 | -247.765,62                 | 0,00               | 361.492,11          | <b>752.202,87</b>          |
| Rückstellung Resturlaub                                  | 2.888.193,10               | -2.888.193,10               | 0,00               | 3.301.204,33        | <b>3.301.204,33</b>        |
| Rückstellung<br>Arbeitszeitguthaben                      | 448.558,78                 | -123.753,71                 | 0,00               | 210.949,64          | <b>535.754,71</b>          |
| Rückstellung für Prüfungen                               | 56.000,00                  | 0,00                        | 0,00               | 29.000,00           | <b>85.000,00</b>           |
| Rückstellung für drohende<br>Verluste aus Verfahren      | 724.390,00                 | -104.723,00                 | -22.000,00         | 98.000,00           | <b>695.667,00</b>          |
| Rückstellung für<br>Verpflichtungen gegenüber<br>dem ABT | 3.244.448,70               | -1.769.115,73               | -71.979,75         | 1.936.463,06        | <b>3.339.816,28</b>        |
| Rückstellung<br>Erstattungsverpflichtungen<br>Pensionen  | 592.787,00                 | 0,00                        | 0,00               | 36.695,00           | <b>629.482,00</b>          |
| Sonstige Rückstellungen                                  | 1.272.420,00               | -278.823,27                 | -177.596,73        | 1.060.200,00        | <b>1.876.200,00</b>        |
| <b>Sonstige Rückstellungen<br/>gesamt</b>                | <b>9.865.273,96</b>        | <b>-5.412.374,43</b>        | <b>-271.576,48</b> | <b>7.034.004,14</b> | <b>11.215.327,19</b>       |

- **Rückstellung für Altersteilzeit**

Fortgeltende Ansprüche von Personen nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst sind zu bilanzieren. Hierzu gehören auch die Leistungen für die Altersteilzeit. Als Bewertungsmethode für diese Rückstellung wurde die gleichmäßige Ansammlung während der Arbeitsphase mit anschließender gleichmäßiger Auflösung während der Freizeitphase gewählt.

- **Rückstellung für nicht beanspruchten Urlaub und aus Arbeitszeitguthaben**

Die Berechnung der Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie Arbeitszeitguthaben erfolgte auf Basis der Besoldungs- bzw. Vergütungsansprüche.

- **Rückstellung für die überörtliche Prüfung der Haushalts- und Rechnungsführung**

Für die in unregelmäßigen Abständen stattfindenden Prüfungen der Gemeindeprüfungsanstalt sind Rückstellungen pro Rechnungsperiode zu bilden.

- **Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Verfahren**

Der Rückstellung liegen die zum Bilanzstichtag anhängigen rechtlichen Auseinandersetzungen zu Grunde. Diese wurden im Einzelfall auf das mögliche Prozess- sowie Finanzrisiko beurteilt.

- **Rückstellung für Erstattungen an den Abwasserbetrieb aus der Beitrags-erhebung für Entwässerungsanlagen und der Erstattung Straßenbeleuchtung**

Seitens der Stadt Troisdorf werden im Rahmen der beitragsrechtlichen Veranlagung von Erschließungsbeiträgen nach BauGB auch die Aufwendungen für Entwässerungsanlagen berücksichtigt.

Die anteiligen Beiträge, die sich auf die Entwässerungsanlagen beziehen, sind an den Abwasserbetrieb der Stadt Troisdorf, der in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts geführt wird, zu erstatten. Für die zum Bilanzstichtag aus noch nicht abschließend abgewickelten Veranlagungen bzw. aus Ablösungen resultierenden Beiträge sind Rückstellungen vorgesehen.

Darüber hinaus wird die Verwaltung und technische Betreuung der Straßenbeleuchtung durch den ABT erst nach Abschluss seiner Rechnungslegung jeweils für das Vorjahr in Rechnung gestellt.

- **Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen Pensionen**

Die seitens der Rheinischen Versorgungskasse im Rahmen der Pensionsrückstellungen ermittelten Erstattungsverpflichtungen für Pensionen ehemaliger Beschäftigter der Stadt Troisdorf sind ebenfalls unter den sonstigen Rückstellungen auszuweisen.

- **Sonstige Rückstellungen**

Im Zusammenhang mit der wirtschaftlichen Jugendhilfe wurde die Aufwandsrückstellung des Vorjahres für nachgehende Rechnungen in Höhe von 23.000 Euro im Haushaltsjahr 2019 in Anspruch genommen. Eine neue Rückstellung war nicht mehr zu bilden.

Im Rahmen des nach § 21 d KiBiZ möglichen interkommunalen Ausgleichs sind Rückstellungen in Höhe von 355.000 Euro zu bilden. Die Aufwendungen macht die Stadt Köln geltend für Kinder, wohnhaft in Troisdorf, die Kölner Kinderbetreuungseinrichtungen in Anspruch nehmen.

Für Kostenerstattungspflichten nach § 86 Abs. 6 SGB VIII für Erziehungshilfen waren Rückstellungen in Höhe von 246.500 Euro zu bilden.

---

Die Rückstellungen für Gewerbesteuererstattungen waren aufgrund geänderter Bescheide und damit einhergehender neuer Zinsberechnungen saldiert um 51.500 Euro zu mindern.

Weitere Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen resultieren aus der Aufwandsrückstellung zu den FINK-Pauschalen (92.900 Euro), zur Leitstellengebühr (40.000 Euro), abzuführenden Notarztgebühren Rettungsdienst (60.000 Euro), Abrechnung der Abfall- und Umweltberatung (28.800 Euro), Ansprüche aus Leistungen im Zusammenhang mit dem Granulat Austausch eines Kunstrasenplatzes (12.000 Euro) und Forderungen der Künstlersozialkasse im Zusammenhang mit Leistungen der Musikschule (90.000 Euro).

Den Zuführungen stehen Auflösungen und Inanspruchnahmen insgesamt in Höhe von 456.420 Euro gegenüber.

---

## 4 Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag.

### Verbindlichkeitenspiegel

| Art der Verbindlichkeit                                                        | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br><br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                         |                            | Gesamt-<br>betrag<br>des Vor-<br>jahres<br><br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                |                                                                  | bis zu 1<br>Jahr<br>EUR    | 1 bis 5<br>Jahre<br>EUR | mehr als<br>5 Jahre<br>EUR |                                                    |
|                                                                                |                                                                  | 1                          | 2                       | 3                          |                                                    |
| 1 Anleihen                                                                     | 0,00                                                             | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                                               |
| 2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                             | 72.946.195,78                                                    | 0,00                       | 4.528.103,75            | 68.418.092,03              | 78.074.777,48                                      |
| 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                                                   |                                                                  |                            |                         |                            |                                                    |
| 2.4.1 vom Bund                                                                 | 0,00                                                             | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                                               |
| 2.4.2 vom Land                                                                 | 16.592,89                                                        | 0,00                       | 0,00                    | 16.592,89                  | 18.617,73                                          |
| 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                                                   |                                                                  |                            |                         |                            |                                                    |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                          | 72.929.602,89                                                    | 0,00                       | 4.528.103,75            | 68.401.499,14              | 78.056.159,75                                      |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                 | 0,00                                                             | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                                               |
| 3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                      | 2.763.280,00                                                     | 0,00                       | 0,00                    | 2.763.280,00               | 1.767.000,00                                       |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich                                                   | 0,00                                                             | 0,00                       | 0,00                    | 0,00                       | 0,00                                               |
| 3.2 vom privaten Bereich*)                                                     | 2.763.280,00                                                     | 0,00                       | 0,00                    | 2.763.280,00               | 1.767.000,00                                       |
| 4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichen | 752.821,23                                                       | 0,00                       | 0,00                    | 752.821,23                 | 666.245,40                                         |
| 5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung                                 | 6.513.939,25                                                     | 6.480.116,12               | 33.823,13               | 0,00                       | 6.049.901,16                                       |
| 6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                     | 3.343.892,72                                                     | 3.343.892,72               | 0,00                    | 0,00                       | 3.599.986,02                                       |
| 7 Sonstige Verbindlichkeiten                                                   | 6.513.244,68                                                     | 6.513.244,68               | 0,00                    | 0,00                       | 1.816.699,91                                       |
| 8 Erhaltene Anzahlungen                                                        | 21.369.571,48                                                    | 21.369.571,48              | 0,00                    | 0,00                       | 18.512.626,45                                      |
| 9 Summe aller Verbindlichkeiten                                                | 114.202.945,14                                                   | 37.706.825,00              | 4.561.926,88            | 71.934.193,26              | 110.487.236,42                                     |

#### Nachrichtlich:

|                                                                  |                |  |  |  |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|
| <b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</b> | 155.220.225,09 |  |  |  | 152.762.225,09 |
|------------------------------------------------------------------|----------------|--|--|--|----------------|

\*) davon Schule 2020 € 2.763.280,00 bilanziert gemäß Erlass

#### 4.1 Anleihen

Die Stadt Troisdorf hat keine Anleihen herausgegeben.

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Es wurden keine neuen Investitionskredite auf die aus 2018 vorgetragene Kreditermächtigung aufgenommen.

Der bereinigte Investitionssaldo beträgt -10.508,79 Euro:

|                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>-1.697,31 €</b>  |
| • Ertragswirksam zu vereinnahmende Beiträge (u.a. Finanzierungszinsen) | -43.356,08 €        |
| • Rückstellungen aus vereinnahmten Beiträgen zur Weiterleitung an ABT  | -15.654,15 €        |
| • den Investitionssaldo übersteigende Kreditaufnahme aus 2017 (Rest)   | 50.198,75 €         |
| <b>Bereinigter Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>-10.508,79 €</b> |

Die offene Kreditermächtigung 2019 in Höhe von 3.187.533,00 Euro kann bis zum 31.12.2020 in Anspruch genommen werden. Die den Investitionssaldo übersteigende Kreditaufnahme im Jahresabschluss 2017 in Höhe von 948.979,81 Euro wurde in 2018 mit einem Teilbetrag in Höhe von 898.781,06 Euro und in 2019 mit einem Teilbetrag in Höhe von 10.508,79 Euro ausgeglichen. Der Restbetrag in Höhe von 39.689,96 Euro soll in 2020 ausgeglichen werden.

Kredite in Höhe von 8.694.000 Euro wurden in 2019 umgeschuldet. Der Ansatz der Kreditverbindlichkeiten erfolgt zum Rückzahlungsbetrag. Fremdwährungskredite sind nicht enthalten.

Zum Bilanzstichtag werden zu den Investitionskrediten die nachfolgend aufgeführten Derivatekontrakte nachgewiesen:

| Az.           | Vertrag Nr. | Institut              | Nominalbetrag<br>Euro | Abschluss  | Laufzeit   |            | korrespondierende Darlehen<br>per 31.12.2019 |                      |              |
|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------|------------|----------------------------------------------|----------------------|--------------|
|               |             |                       |                       |            | Beginn     | Ablauf     | Konto                                        | Az.                  | Euro         |
| 12            | 439 444     | HVB UniCredit Bank AG | 2.582.886,42          | 02.10.2009 | 28.05.2010 | 29.05.2020 | 3217360                                      | 380                  | 1.648.086,42 |
| 13            | 439 445     | HVB UniCredit Bank AG | 1.128.715,66          | 02.10.2009 | 30.11.2010 | 30.01.2025 | 3217360                                      | 369                  | 415.735,66   |
| 14            | 439 446     | HVB UniCredit Bank AG | 2.292.918,59          | 02.10.2009 | 30.09.2011 | 30.01.2024 | 3217350                                      | 371                  | 779.538,59   |
| 15            | 430 03 193  | Kreissparkasse Köln   | 2.234.475,07          | 25.05.2010 | 30.07.2012 | 30.07.2032 | 3217360                                      | 374                  | 1.422.475,07 |
| 16            | 430 03 195  | Kreissparkasse Köln   | 2.708.026,00          | 25.05.2010 | 15.08.2012 | 15.08.2035 | 3217360                                      | 390                  | 1.852.526,00 |
| 17            | 430 03 197  | Kreissparkasse Köln   | 3.935.094,42          | 25.05.2010 | 30.01.2013 | 30.01.2038 | 3217360                                      | 359                  | 2.868.594,42 |
| 18            | 466 060     | HVB UniCredit Bank AG | 1.191.056,26          | 25.05.2010 | 30.10.2013 | 30.10.2028 | 3217360                                      | 367                  | 711.056,25   |
| 19            | 430 03 207  | Kreissparkasse Köln   | 4.000.000,00          | 08.06.2010 | 30.06.2010 | 30.06.2040 | 3217360                                      | 385                  | 2.733.333,46 |
| 20            | 503 527     | HVB UniCredit Bank AG | 3.547.632,56          | 06.10.2010 | 30.03.2014 | 30.03.2032 | 3217360                                      | 354                  | 2.413.732,56 |
| 21            | 503 528     | HVB UniCredit Bank AG | 547.915,80            | 06.10.2010 | 15.02.2011 | 15.08.2030 | 3217360                                      | 368                  | 309.065,80   |
| 22            | 503 555     | HVB UniCredit Bank AG | 2.641.987,01          | 06.10.2010 | 01.12.2014 | 02.12.2024 | 3217350                                      | 344                  | 1.320.987,01 |
| 23            | 430 03 348  | Kreissparkasse Köln   | 854.830,27            | 06.10.2010 | 30.06.2014 | 30.09.2024 | 3217350                                      | 364                  | 396.130,27   |
| 25            | 430 03 516  | Kreissparkasse Köln   | 3.000.000,00          | 20.05.2011 | 30.05.2011 | 30.05.2041 | 3217360                                      | 386                  | 2.150.000,00 |
| 26            | 430 03 563  | Kreissparkasse Köln   | 4.392.023,23          | 28.07.2011 | 15.01.2015 | 15.01.2033 | 3217360                                      | 376                  | 3.233.023,23 |
| 27            | 430 03 565  | Kreissparkasse Köln   | 1.848.309,63          | 28.07.2011 | 15.01.2015 | 15.01.2033 | 3217360                                      | 363                  | 1.360.579,63 |
| 28            | 430 03 601  | Kreissparkasse Köln   | 978.978,97            | 30.08.2011 | 01.09.2011 | 30.07.2028 | 3217360                                      | 365                  | 500.478,97   |
| 29            | 430 03 603  | Kreissparkasse Köln   | 2.586.055,28          | 30.08.2011 | 01.09.2011 | 30.07.2035 | 3217360                                      | 357                  | 1.695.055,28 |
| 30            | 430 03 605  | Kreissparkasse Köln   | 3.967.226,24          | 30.08.2011 | 01.09.2011 | 30.01.2040 | 3217360                                      | 375                  | 2.812.226,24 |
| 31            | 430 03 607  | Kreissparkasse Köln   | 2.488.920,76          | 02.09.2011 | 06.09.2011 | 15.04.2028 | 3217360                                      | 349                  | 1.262.970,76 |
| 32            | 430 03 609  | Kreissparkasse Köln   | 2.183.420,92          | 02.09.2011 | 30.04.2016 | 30.10.2028 | 3217360                                      | 358                  | 1.572.040,92 |
| 33            | 430 03 611  | Kreissparkasse Köln   | 1.320.000,00          | 02.09.2011 | 30.04.2016 | 30.10.2035 | 3217360                                      | 382                  | 1.082.000,00 |
| 34            | 201 7849    | HVB UniCredit Bank AG | 2.188.769,85          | 05.09.2011 | 30.06.2017 | 30.06.2027 | 3217360                                      | 373                  | 1.641.769,85 |
| 35            | 201 7867    | HVB UniCredit Bank AG | 1.157.424,14          | 05.09.2011 | 30.10.2017 | 31.07.2034 | 3217360                                      | 379                  | 1.017.424,14 |
| <b>Summe:</b> |             |                       | <b>53.776.667,08</b>  |            |            |            | <b>Summe:</b>                                | <b>35.198.830,53</b> |              |

Es handelt sich dabei ausschließlich um Zinssicherungsvereinbarungen, sogenannte Zinsswaps, zur Absicherung bestehender Kredite. Unter Beachtung des Konnexitätsprinzips sind diese in Bewertungseinheit mit dem zu Grunde liegenden Kreditgeschäft zu betrachten.

Für die Finanzierung der langfristigen Investitionen bestehen zum Bilanzstichtag 23 variabel verzinsliche (EURIBOR) Darlehen. Die Darlehen sind in Höhe ihrer Inanspruchnahme von T€ 35.199 unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten bilanziert.

Die zur vollständigen Absicherung des Zinsrisikos aus der variablen Verzinsung (Zinsänderungsrisiko) der vorgenannten Grundgeschäfte mit der gleichen Laufzeit abgeschlossenen Zinsswaps (Tausch variabler Zins (EURIBOR) gegen Festzins) belaufen sich auf einen Nominalbetrag in Höhe von TEUR 35.199. Die Marktwerte betragen - 8.343 TEURO, aufgrund der Bewertungseinheit ist keine Drohverlustrückstellung gebildet worden. Es handelt sich um einen Micro Hedge, da für jeden einzelnen Kredit (Grundgeschäft) im Zugangszeitpunkt eine Absicherung des Zinsänderungsrisikos erfolgt ist. Die Sicherungsgeschäfte haben Laufzeiten, welche zwischen dem 29. Mai 2020 und dem 30. Mai 2041 enden.

Die Effektivität der Sicherung wird prospektiv durch die Critical-Terms-Match-Methode (Übereinstimmung der wesentlichen Charakteristika von Grund- und Sicherungsgeschäft), retrospektiv durch die Hypothetical-Derivative-Methode nachgewiesen. Dabei werden den Wertänderungen des Sicherungsinstruments die Wertänderungen eines "hypothetischen Derivats" gegenübergestellt, das das Grundgeschäft hinsichtlich dessen Risikos vertritt.

#### **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Zum Bilanzstichtag bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 2.763.280,00 Euro. Sie sind ausschließlich auf die Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen.

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

In dieser Position sind die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte nachzuweisen. Im Zusammenhang mit dem Ankauf eines Grundstücks durch einen Dritten hat sich die Stadt Troisdorf 1971 zur Zahlung einer Leibrente verpflichtet. Es handelt sich daher originär nicht um eine Leibrente zum Grunderwerb für die Stadt. Da das Grundstück zu einem späteren Zeitpunkt an die Stadt zurückgefallen ist, ist die Verbindlichkeit dennoch an dieser Stelle bilanziert.

Im Zusammenhang mit zwei weiteren Grundstückskaufverträgen hat die Stadt eine Grabpflege garantiert. Auch diese Verbindlichkeiten sind hier bilanziert.

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Es sind die zum 31.12.2019 offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Hier ist der anteilige Fehlbetrag des Volkshochschulzweckverbandes Troisdorf/Niederkassel in Höhe von rd. 1,25 Mio. Euro enthalten. Der Zweckverband weist in seiner Bilanz eine entsprechende Forderung aus.

---

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

In der Bilanzposition sonstige Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten aufgeführt, die keiner der vorhergehenden Positionen zuzuordnen sind.

Der Ausweis der kreditorischen Debitoren ab dem Jahr 2019 wird unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

| Art der Verbindlichkeit                                                  | Wert                  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Steuerverbindlichkeiten                                                  | 834.344,69 €          |
| Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter/innen/Sozialversicherungsträgern | 25.590,94 €           |
| Durchlaufende Gelder                                                     | 369.087,31 €          |
| Kautionen/Sicherheitsleistungen                                          | 58.745,08 €           |
| Kautionen Aufenthaltserlaubnisse und andere Sammeldebitoren              | 128.174,83 €          |
| Offene Zahlungen                                                         | 186.398,28 €          |
| Offene Gutschriften                                                      | 4.905.673,64 €        |
| Andere sonstige Verbindlichkeiten                                        | 5.229,91 €            |
|                                                                          | <b>6.513.244,68 €</b> |

- **Steuerverbindlichkeiten**

Ausgewiesen ist die einbehaltene Lohn- und Kirchensteuer aus der Abrechnung Dezember 2019, die im Januar 2020 an das Finanzamt abzuführen war.

Darunter sind auch die Verbindlichkeiten aus abzuführender Umsatzsteuer der vorsteuerabzugsberechtigten Betriebe gewerblicher Art gegenüber dem Finanzamt zu bilanzieren. Als Betriebe gewerblicher Art werden in Troisdorf das Museum mit den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben Museumsshop und Burgrestaurant, die Kooperationsvereinbarungen im Zusammenhang mit Glascontainerstandorten, der Betrieb von Photovoltaikanlagen und die Vermietung und Verpachtung der Stadthalle, der Bürgerhäuser und Gaststätten einschließlich Veranstaltungen sowie die Märkte, die Bibliothek, die Schuldnerberatung und die Kindertagesstätten geführt. Letztere werden aufgrund von § 156 Absatz 2 Abgabenordnung nicht steuerlich veranlagt. Die Höhe der Steuerverbindlichkeit zum 31.12.2019 aus steuerpflichtigen Umsätzen beträgt 64.638,91 Euro.

- **Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherung und Mitarbeiter/innen**

Diese Position beinhaltet einen Betrag zu Gunsten der deutschen Rentenversicherung.

- **Durchlaufende Gelder**

Die Stadt vereinnahmt Gelder für Dritte, die an die entsprechenden Empfänger weiterzuleiten sind. Im Rahmen der Beistandschaft werden die unterhaltspflichtigen Elternteile zur Zahlung herangezogen und die vereinnahmten Beträge an die anspruchsberechtigten Elternteile weitergeleitet. Darüber hinaus werden Gebühren und Abgaben für andere Behörden erhoben und Fundgelder bis zur Abholung durch den Eigentümer oder den Finder verwahrt.

Bei Grundstücksverkäufen werden auch Baukostenzuschüsse und Kanalanschlussbeiträge für den Abwasserbetrieb erhoben, die nach Rechnungsstellung an diesen weiterzuleiten sind.

Ferner werden hier die Gelder für Klassenfahrten saldiert geführt.

- **Kautionen/Sicherheitsleistungen**

In verschiedenen Bereichen der Verwaltung werden Kautionen oder Sicherheitsleistungen vereinnahmt, die nach Erfüllung der jeweiligen Voraussetzungen durch den Einzahler von der Stadt zurückzuzahlen sind. Darunter fallen auch Kautionen für Aufenthaltserlaubnisse, die durch das Ausländeramt erhoben werden. Mietkautionen sind hier nicht enthalten. Diese werden auf Sparbücher zur angemessenen Verzinsung eingezahlt. Die Sparbücher werden im Tresor gelagert und im Werteverzeichnis der Stadtkasse geführt.

- **Offene Gutschriften**

Es handelt sich um Gutschriften für den Zeitraum bis 2019, die zum 31.12.2019 noch nicht ausgezahlt waren.

- **Andere sonstige Verbindlichkeiten**

Hier handelt es sich insbesondere um zurückzuzahlende oder noch nicht zugeordnete Einzahlungen auf den städtischen Konten, bei denen gegebenenfalls eine Rückzahlungsverpflichtung besteht.

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

- **Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Zuwendungen**

Erhaltene Zuweisungen für lfd. Zwecke und für Investitionen dürfen erst ertragswirksam gebucht oder als Sonderposten geführt werden, wenn die Gegenleistungsverpflichtung erfüllt wurde.

- **Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Beiträge und Ablösungen**

Im Zusammenhang mit der Ablösung der Beitragsverpflichtung im Rahmen der Veräußerung von Grundstücken wurden bereits Beiträge vereinnahmt, die für den späteren Ausbau der Straßen zu verwenden sind. Weiterhin sind hier auch die Ablösungen für noch nicht durchgeführte Ausgleichsmaßnahmen bilanziert.

| Art der Verbindlichkeit                                         | Wert                   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Zuwendungen             | 15.932.978,31 €        |
| Noch nicht als Sonderposten bilanzierte Beiträge und Ablösungen | 5.436.593,17 €         |
|                                                                 | <b>21.369.571,48 €</b> |

## 5 Passive Rechnungsabgrenzung

In der passiven Rechnungsabgrenzung sind alle Einzahlungen auszuweisen, die die Stadt bereits erhalten hat, bei denen aber noch eine Leistungsverpflichtung besteht, so dass erst in der Zukunft die entsprechenden Erträge gebucht werden dürfen. Insbesondere sind hier die bis 31.12.2019 erhobenen Grabnutzungsgebühren in einer Höhe von 9.795.750,53 Euro bilanziert, die über die Nutzungsdauer der Grabstätten ertragswirksam aufzulösen sind.

Analog zu den in der aktiven Rechnungsabgrenzung bilanzierten Zuweisungen an Dritte, sind die entsprechenden Landeszuweisungen als passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.972.041,43 Euro auszuweisen.

Daneben sind 849.507,44 Euro aus bereits erhaltenen Einzahlungen, die Erträge des Folgejahres darstellen, hier passiviert. Es handelt sich dabei z.B. um Mietzahlungen für den Januar 2020 und Betriebskostenzuschüsse für 2020 und die Zuweisung Integrationspauschale des Landes für 2020 mit 647.223,74 Euro, die Bereits im Dezember 2019 vereinnahmt wurden.

## 6 Gleichstellungsplan

Es wurde ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW erstellt. Der Gleichstellungsplan der Stadt Troisdorf gilt für den Zeitraum 2018 bis 2022. Dies entspricht der maximalen Laufzeit nach § 5 Abs. 1 LGG NW. Die Überprüfung der Zielerreichung gem. § 5 Abs. 7 LGG NW wird erstmals zum Stichtag 31.12.2019 erfolgen.

## 7 Anlagen

1. Anlagenspiegel
  2. Kennzahlen
  3. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen
  4. Ermächtigungsübertragungen
  5. Aufstellung noch nicht erhobener Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
  6. Anlage Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 HGB
  7. Anlagen gem. § 95 Abs. 3 GO NRW zum Stichtag 31.12.2019 für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und
  8. des Rates
    - der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
    - der ausgeübte Beruf,
    - die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien nach § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
    - die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form,
    - die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen angegeben.
-

**Einwohner Stadt Troisdorf**

Quelle: IT NRW, Stand 31.12. des Jahres

| <b>Jahr</b>        | <b>Einwohner</b> | <b>Veränderung</b> |
|--------------------|------------------|--------------------|
| 2008               | 75.006           | 0,09 %             |
| 2009               | 75.150           | 0,19 %             |
| 2010               | 75.369           | 0,29 %             |
| 2011               | 75.608           | 0,32 %             |
| <b>Zensus 2011</b> |                  |                    |
| 2011               | 72.584           | -4,00 %            |
| 2012               | 72.784           | 0,28 %             |
| 2013               | 72.978           | 0,27 %             |
| 2014               | 73.494           | 0,71 %             |
| 2015               | 74.400           | 1,23 %             |
| 2016               | 74.616           | 0,29 %             |
| 2017               | 74.870           | 0,34 %             |
| 2018               | 74.903           | 0,04 %             |



## ANLAGEN



## 1. Anlagenspiegel

| Anlagevermögen |                                                     | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                        |                        |                          |                               | Abschreibungen*                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                | Buchwert<br>31.12.2019<br>EUR |               |  | Buchwert<br>31.12.2018<br>EUR |  |  | Veränderung<br>EUR |  |  |
|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--|-------------------------------|--|--|--------------------|--|--|
|                |                                                     | Stand am<br>01.01.2019<br>EUR        | Zugänge<br>2019<br>EUR | Abgänge<br>2019<br>EUR | Umbuchung<br>2019<br>EUR | Stand am<br>31.12.2019<br>EUR | Kumulierte Ab-<br>schreibung<br>zum 31.12.2018<br>EUR | Ab-<br>schreibung<br>2019<br>EUR | Änderungen<br>durch Zu- und<br>Abgänge sowie<br>Umbuchungen<br>2019<br>EUR | Kumulierte Ab-<br>schreibung<br>zum 31.12.2019<br>EUR |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 1.             | Immaterielle Vermögensgegenstände                   | 2.643.536,52                         | 619.684,48             | -43.197,12             | 0,00                     | 3.220.023,88                  | -2.005.620,77                                         | -167.225,10                      | 43.197,12                                                                  | -2.129.648,75                                         | 1.090.375,13   | 637.915,75                    | 452.459,38    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.             | Sachanlagen                                         |                                      |                        |                        |                          |                               |                                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.1            | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte |                                      |                        |                        |                          |                               |                                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.1.1          | Grünflächen                                         | 80.541.511,34                        | 76.499,60              | -1.262.834,88          | 686.025,64               | 80.041.201,70                 | -11.557.158,85                                        | -1.287.589,77                    | 1.100.314,83                                                               | -11.744.433,79                                        | 68.296.767,91  | 68.984.352,49                 | -687.584,58   |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.1.2          | Ackerland                                           | 6.547.391,92                         | 3.855,29               | -65.563,46             | -79.572,45               | 6.406.111,30                  | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 6.406.111,30   | 6.547.391,92                  | -141.280,62   |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.1.3          | Wald und Forsten                                    | 1.521.680,03                         | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 1.521.680,03                  | -441.211,48                                           | -21.806,96                       | 0,00                                                                       | -463.018,44                                           | 1.058.661,59   | 1.080.468,55                  | -21.806,96    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.1.4          | Sonstige unbebaute Grundstücke                      | 17.209.496,09                        | 2.518.181,37           | -435.930,50            | -61.918,08               | 19.229.828,88                 | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 19.229.828,88  | 17.209.496,09                 | 2.020.332,79  |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.2            | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   |                                      |                        |                        |                          |                               |                                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.2.1          | Kinder- und Jugend-einrichtungen                    | 32.573.361,67                        | 13.944,26              | -57.318,19             | 997.497,58               | 33.527.485,32                 | -6.841.263,85                                         | -783.047,26                      | 34.966,24                                                                  | -7.589.344,87                                         | 25.938.140,45  | 25.732.097,82                 | 206.042,63    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.2.2          | Schulen                                             | 131.570.189,97                       | 11.663,12              | -39.383,16             | 2.354.542,96             | 133.897.012,89                | -36.897.496,48                                        | -3.673.871,19                    | 15.800,94                                                                  | -40.555.566,73                                        | 93.341.446,16  | 94.672.693,49                 | -1.331.247,33 |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.2.3          | Wohnbauten                                          | 13.714.764,46                        | 3.732.146,58           | -81.089,71             | 120.612,35               | 17.486.433,68                 | -2.786.164,45                                         | -426.767,60                      | 2.887,29                                                                   | -3.210.044,76                                         | 14.276.388,92  | 10.928.600,01                 | 3.347.788,91  |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.2.4          | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude    | 54.410.037,70                        | 22.998,11              | -587.981,09            | 804.123,79               | 54.649.178,51                 | -10.754.663,38                                        | -1.231.587,17                    | 7.647,00                                                                   | -11.978.603,55                                        | 42.670.574,96  | 43.655.374,32                 | -984.799,36   |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3            | Infrastrukturvermögen                               |                                      |                        |                        |                          |                               |                                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.1          | Grund und Boden Infrastrukturvermögen               | 54.018.453,58                        | 75.513,61              | -2.565,28              | 31.997,74                | 54.123.399,65                 | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 54.123.399,65  | 54.018.453,58                 | 104.946,07    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.2          | Brücken und Tunnel                                  | 1.745.802,44                         | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 1.745.802,44                  | -348.609,99                                           | -33.488,63                       | 0,00                                                                       | -382.098,62                                           | 1.363.703,82   | 1.397.192,45                  | -33.488,63    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.3          | Gleisanlagen                                        | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.4          | Entwässerungs-/Abwasser-beseitigungsanlagen         | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.5          | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmittelungs-anlagen   | 166.544.113,15                       | 409.166,80             | -247.327,43            | 2.748.301,37             | 169.454.253,89                | -68.524.147,53                                        | -6.569.627,10                    | 160.384,30                                                                 | -74.933.390,33                                        | 94.520.863,56  | 98.019.965,62                 | -3.499.102,06 |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.3.6          | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens          | 4.101.468,61                         | 0,00                   | 0,00                   | 88.277,64                | 4.189.746,25                  | -745.818,64                                           | -99.695,56                       | 0,00                                                                       | -845.514,20                                           | 3.344.232,05   | 3.355.649,97                  | -11.417,92    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.4            | Bauten auf fremdem Grund und Boden                  | 136.942,72                           | 0,00                   | -9.243,99              | 12.662,67                | 140.361,40                    | -34.471,03                                            | -6.435,54                        | 9.243,99                                                                   | -31.662,58                                            | 108.698,82     | 102.471,69                    | 6.227,13      |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.5            | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 5.084.717,01                         | 49.658,47              | 0,00                   | 3.750,56                 | 5.138.126,04                  | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 5.138.126,04   | 5.084.717,01                  | 53.409,03     |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.6            | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | 10.028.516,52                        | 553.007,31             | -141.903,33            | 297.005,81               | 10.736.626,31                 | -4.936.139,51                                         | -790.297,21                      | 133.108,56                                                                 | -5.593.328,16                                         | 5.143.298,15   | 5.092.377,01                  | 50.921,14     |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.7            | Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 13.794.612,76                        | 1.501.209,90           | -1.546.399,69          | 181.615,90               | 13.931.038,87                 | -7.867.825,94                                         | -1.682.953,84                    | 1.506.077,87                                                               | -8.044.701,91                                         | 5.886.336,96   | 5.926.786,82                  | -40.449,86    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 2.8            | Gleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau               | 6.444.492,16                         | 7.826.987,44           | 0,00                   | -8.184.923,48            | 6.086.556,12                  | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 6.086.556,12   | 6.444.492,16                  | -357.936,04   |  |                               |  |  |                    |  |  |
|                | Summe immaterielle VG und Sachanlagen               | 602.631.088,65                       | 17.414.516,34          | -4.520.737,83          | 0,00                     | 615.524.867,16                | -153.740.591,90                                       | -16.774.392,93                   | 3.013.628,14                                                               | -167.501.356,69                                       | 448.023.510,47 | 448.890.496,75                | -866.986,28   |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.             | Finanzanlagen                                       |                                      |                        |                        |                          |                               |                                                       |                                  |                                                                            |                                                       |                |                               |               |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.1            | Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 96.292.001,00                        | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 96.292.001,00                 | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 96.292.001,00  | 96.292.001,00                 | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.2            | Beteiligungen                                       | 124.719,14                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 124.719,14                    | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 124.719,14     | 124.719,14                    | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.3            | Sondervermögen                                      | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.4            | Wertpapiere des Anlagevermögens                     | 1.911.104,45                         | 674.437,84             | 0,00                   | 0,00                     | 2.585.542,29                  | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 2.585.542,29   | 1.911.104,45                  | 674.437,84    |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.5            | Ausleihungen an verbundene Unternehmen              | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.5.1          |                                                     | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.5.2          | an Beteiligungen                                    | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.5.3          | an Sondervermögen                                   | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 0,00           | 0,00                          | 0,00          |  |                               |  |  |                    |  |  |
| 3.5.4          | Sonstige Ausleihungen                               | 1.403.903,12                         | 1.221.231,70           | -91.341,97             | 0,00                     | 2.533.792,85                  | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 2.533.792,85   | 1.403.903,12                  | 1.129.889,73  |  |                               |  |  |                    |  |  |
|                | Summe Finanzanlagen                                 | 99.731.727,71                        | 1.895.669,54           | -91.341,97             | 0,00                     | 101.536.055,28                | 0,00                                                  | 0,00                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                  | 101.536.055,28 | 99.731.727,71                 | 1.804.327,57  |  |                               |  |  |                    |  |  |
|                | Summe Anlagevermögen                                | 702.362.816,36                       | 19.310.185,88          | -4.612.079,80          | 0,00                     | 717.060.922,44                | -153.740.591,90                                       | -16.774.392,93                   | 3.013.628,14                                                               | -167.501.356,69                                       | 549.559.565,75 | 548.622.224,46                | 937.341,29    |  |                               |  |  |                    |  |  |

\*Zuschreibungen sind im Jahr 2019 nicht erfolgt. Auf eine Darstellung der Spalte wird daher verzichtet.



## 2. Kennzahlen

### 010102 Verwaltungsführung

| Ziele/ Kennzahlen                                                                           | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Repräsentationen und Ehrungen</b>                                                        |              |             |             |
| o Anzahl Repräsentationstermine                                                             | -            | 307         | 311         |
| o Anzahl Altersehrungen                                                                     | 1.800        | 2.049       | 1.920       |
| Aufwand in Euro                                                                             | 18.000       | 19.360      | 19.200      |
| o Anzahl Ehrungen Ehejubiläen                                                               | 350          | 321         | 334         |
| Aufwand in Euro                                                                             | 7.000        | 5.360       | 6.680       |
| <b>Bearbeitung eingehender Beschwerden</b>                                                  |              |             |             |
| o Beschwerden: Mängelanmeldungen                                                            | -            | 778         | 307         |
| o Beschwerden: Verwaltungshandeln                                                           | -            | 13          | 27          |
| o Beschwerden: Sachverhalte                                                                 | -            | 492         | 280         |
| o Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Beschwerde in Tagen                                 | 12,00        |             | 9,78        |
| o Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Beschwerde in Stunden<br>(Systemumstellung in 2019) |              | 18,14       |             |

### 010103 Gleichstellungsstelle

| Ziele/ Kennzahlen                                                          | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Frauenanteil in Führungspositionen</b>                                  |              |             |             |
| o Verwaltungsvorstand                                                      | Erhöhung     | 20%         | 17%         |
| o Stabstellen                                                              | Erhöhung     | 0%          | 0%          |
| o Amtsleitungen                                                            | Erhöhung     | 40%         | 45%         |
| o Sachgebietsleitungen                                                     | Erhöhung     | 50%         | 44%         |
| <b>fachübergreifende Fortbildungsangebote/Berufsplanung/Wiedereinstieg</b> |              |             |             |
| o Anzahl Seminare                                                          | -            | 1           | 1           |
| o Anzahl Teilnehmer weiblich                                               | -            | 60,4%       | 60,4%       |
| o Anzahl Teilnehmer männlich                                               | -            | 39,6%       | 39,6%       |

### 010400 Personalmanagement und -service

| Ziele/ Kennzahlen                                | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Sollarbeitstage aller Mitarbeiter/innen = 100% | -            | 301.193     | 296.278     |
| o Krankheitstage insgesamt                       | -            | 30.442      | 27.555      |
| o Krankheitstage in %                            | -            | 10,11       | 9,30        |
| o davon Kur in %                                 | -            | 0,20        | 0,31        |
| o Krankentage ohne Kur in %                      | -            | 9,91        | 8,99        |
| o - davon Krankheitstage bis 3 Tage in %         | -            | 0,09        | 0,08        |
| o - davon Krankheitstage zw. 4 und 30 Tage in %  | -            | 3,23        | 2,97        |
| o - davon Krankheitstage ab 31 Tagen in %        | -            | 6,58        | 5,93        |

**0108 Grundstücksverkehr und -verwaltung**

| Ziele/ Kennzahlen                    | Plan<br>2019 | Ist<br>2019      | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------|--------------|------------------|-------------|
| o Einnahmen aus Grundstücksverkäufen | 13.635.983   | <b>9.508.540</b> | 4.050.182   |
| o Anzahl der Fälle mit Vorkaufsrecht | 350          | <b>377</b>       | 331         |

**0111 IuK**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                          | Plan<br>2019 | Ist<br>2019   | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| o <b>Verfügbarkeit Server</b><br>2019:Komplettausfall aufgrund techn. Defekts (51 Stunden) | 99,95%       | <b>98,82%</b> | 99,94%      |

**0112 Archiv**

| Ziele/ Kennzahlen                                               | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Nutzung des Archivs</b>                                      |              |             |             |
| o EMA-Anfragen                                                  | 150          | <b>114</b>  | 127         |
| o Standesamtsanfragen                                           | 150          | <b>147</b>  | 138         |
| o Interne Anfragen zu Personal- und Gewerbeakten                | 50           | <b>34</b>   | 58          |
| o Anfragen aus Ämtern der Stadtverwaltung                       | 100          | <b>120</b>  | 92          |
| o Anfragen anderer Behörden                                     | 10           | <b>11</b>   | 17          |
| o Anfragen von Parteien/Fraktionen                              | 20           | <b>7</b>    | 2           |
| o Nutzung durch den Heimat- und Geschichtsverein Troisdorf      | 10           | <b>7</b>    | 10          |
| o Nutzung durch Schüler                                         | 200          | <b>10</b>   | 202         |
| o Nutzung durch Studenten                                       | 10           | <b>1</b>    | 4           |
| o Nutzung durch Wissenschaftler, Geschichts- und Heimatforscher | 150          | <b>39</b>   | 58          |
| o Nutzung durch interessierte Bürger                            | 150          | <b>137</b>  | 61          |
| o Sonstige Nutzungen                                            |              |             |             |
| Summe                                                           | 1.000        | <b>627</b>  | 769         |

**0113 Sonstige zentrale Dienste**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                      | Plan<br>2019 | Ist<br>2019      | Ist<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------|
| <b>Dokumentation der Verbrauchsentwicklung, Identifizierung von Einsparpotentialen</b> |              |                  |             |
| <b>Papierausgabe und Druckaufkommen</b>                                                |              |                  |             |
| o Druck DIN A4 weiß                                                                    | 1.600.000    | <b>1.500.000</b> | 1.250.000   |
| o Druck DIN A4 recycling                                                               | 1.000.000    | <b>950.000</b>   | 1.450.000   |
| o Druck DIN A3 weiß                                                                    | 125.000      | <b>120.000</b>   | 65.000      |
| o Druck SRA A3                                                                         | 850.000      | <b>900.000</b>   | 650.000     |
| o Ausgabe DIN A4 weiß                                                                  | 1.700.000    | <b>1.500.000</b> | 2.500.000   |
| o Ausgabe DIN A4 recycling                                                             | 250.000      | <b>150.000</b>   | 1.200.000   |
| o Ausgabe DIN A3 weiß                                                                  | 60.000       | <b>45.000</b>    | 65.000      |
| o Ausgabe SRA A3                                                                       | 20.000       | <b>20.000</b>    | 45.000      |

**0202 Verkehrsregelung und -erziehung**

| Ziele/ Kennzahlen                                                    | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018     |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| o Prüfung Sackgassen im Stadtgebiet auf Durchlässigkeit              | entfällt     | entfällt    | <b>entfällt</b> |
| o Beschilderung für Fußgänger und Radfahrer durchlässiger Sackgassen | 25           | 15          | <b>3</b>        |
| o Prüfung Einbahnstraßen auf Freigabe für gegenläufigen Radverkehr   | entfällt     | entfällt    | <b>7</b>        |

**0205 Einwohnermeldewesen**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                                                             | Plan<br>2019 | Ist<br>2019   | Ist<br>2018  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| <b>Optimierung Bürgerservice durch Hausbesuche bei mobilitätseingeschränkten und behinderten Mitbürgerinnen und Mitbürgern, die nicht mehr in der Lage sind, den Weg zum Rathaus zu bewältigen</b>                                                                            |              |               |              |
| o Anzahl Inanspruchnahme Hausbesuche                                                                                                                                                                                                                                          | 100          | <b>98</b>     | 106          |
| Im Rahmen der Optimierung des Bürgerservice werden mobilitätseingeschränkten und durch Behinderung beeinträchtigten Menschen, die nicht (mehr) in der Lage sind, den Weg zum Rathaus zu bewältigen, Hausbesuche angeboten. Die Resonanz auf das Angebot ist nach wie vor gut. |              |               |              |
| o Resonanz der Mitbürgerinnen und Mitbürger auf das Angebot: Veränderung der Hausbesuche gegenüber dem Vorjahr in %                                                                                                                                                           |              | <b>-2,00%</b> | <b>8,16%</b> |

**0208 Personenstandswesen**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                                                                                                                                              | Plan<br>2019 | Ist<br>2019   | Ist<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| <b>Troisdorf soll "Erste Adresse" für Trauungen im Rhein-Sieg-Kreis sein</b>                                                                                                                                                                   |              |               |             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>o <b>Anteil der nach außerhalb gehenden Anmeldungen zur Eheschließung</b></li> </ul> $\frac{\text{Anzahl nach außerhalb gehender Eheschließungen}}{\text{Anzahl Meldungen Eheschließungen} \times 100}$ | 22,00%       | <b>26,80%</b> | 24,00%      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>o <b>Anteil der eingehenden Eheschließungen von außerhalb</b></li> </ul> $\frac{\text{Anzahl der eingehenden Eheschließungen von außerhalb}}{\text{Anzahl Eheschließungen} \times 100}$                 | 22,00%       | <b>24,74%</b> | 20,93%      |
| Erläuterung:<br>Ziel ist die Stabilisierung auf dem in den Vorjahren erreichten Niveau.                                                                                                                                                        |              |               |             |
| <b>Halten der geringen Fehlerquote in den Registern</b>                                                                                                                                                                                        |              |               |             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>o <b>Anzahl Berichtigungen in den Registern</b></li> </ul> $\frac{\text{Anzahl der Berichtigungen zu Einträgen}}{\text{Anzahl der Registereinträge} \times 100}$                                        | 4,00%        | <b>3,10%</b>  | 3,10%       |
| Erläuterung:<br>Ziel ist die Stabilisierung auf dem in den Vorjahren erreichten Niveau.                                                                                                                                                        |              |               |             |

**0301 Zentrale Schulverwaltung**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                                                        | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Steigerung der Teilnahme geförderter Schülerinnen und Schüler (Bildung und Teilhabe) im Bereich der Gemeinschaftsverpflegung in der Sekundarstufe</b> |              |             |             |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>o <b>Anzahl der teilnehmenden hilfebedürftigen Schülerinnen und Schüler</b></li> </ul>                            | 233          | <b>224</b>  | 199         |

**0402 Museen**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                            | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| <b>Steigerung der Besucherzahlen bei älteren Museumbesucherinnen und -besuchern</b>                          |              |             |             |
| o Anzahl der Teilnehmer und Teilnehmerinnen an Veranstaltungen für ältere Museumsbesucherinnen und -besucher | 220          | <b>223</b>  | 214         |
| <b>Steigerung der Besucherzahlen bei Schüler- und Kindergartengruppen aus</b>                                |              |             |             |
| o Gruppenführungen für Schulen und Kindertagesstätten                                                        | 14           | <b>17</b>   | 11          |

**0404 Musikschule**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                                                                                                    | Plan<br>2019 | Ist<br>2019   | Ist<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| <b>Ausbau und Optimierung des Angebotes im Elementar- und Gruppenunterricht</b>                                                                                                                      |              |               |             |
| o Anteil Musikschüler an der Einwohnerzahl in Prozent                                                                                                                                                | 1,34%        | <b>1,42%</b>  | 1,41%       |
| o Anteil Musikschüler im Gruppenunterricht in Prozent                                                                                                                                                | 53,50%       | <b>54,58%</b> | 55,02%      |
| o Kostendeckungsgrad in Prozent Troisdorf                                                                                                                                                            | 61,65%       | <b>56,71%</b> | 61,15%      |
| o Kostendeckungsgrad im Durchschnitt in Prozent NRW                                                                                                                                                  | 41,40%       | <b>43,99%</b> | 41,41%      |
| o Einwohner Troisdorf                                                                                                                                                                                | 74.659       | <b>74.804</b> | 74.659      |
| o Anzahl der vom Rat genehmigten Wochenstunden                                                                                                                                                       | 525          | <b>525</b>    | 525         |
| o Anzahl Musikschüler am 31.12.2019                                                                                                                                                                  | 1.000        | <b>1.068</b>  | 1.056       |
| o Anzahl Musikschüler im Gruppenunterricht                                                                                                                                                           | 535          | <b>583</b>    | 581         |
| <b>Der Kostendeckungsgrad soll mindestens 60% betragen.</b>                                                                                                                                          |              |               |             |
| o <b>Kostendeckungsgrad</b>                                                                                                                                                                          | 61,6%        | 56,7%         | 61,1%       |
| <div>Erträge der Produktgruppe 0404</div> <hr/> <div>Aufwendungen der Produktgruppe 0404</div>                                                                                                       |              |               |             |
| Erträge Produktgruppe 0404                                                                                                                                                                           | 544.500,00   | 569.687,83    | 512.558,11  |
| Aufwendungen Produktgruppe 0404                                                                                                                                                                      | 883.248,00   | 1.004.637,89  | 838.217,75  |
| Ist 2019: Für die Musikschule werden seitens der Künstlersozialkasse für die Jahre 2015 bis 2019 Sozialbeiträge in Höhe von rd. 90.000 Euro nachgefordert. Hierfür wurde eine Rückstellung gebildet. |              |               |             |

**0601 Kindertagesbetreuung**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                                                        | Plan<br>2019 | Ist<br>2019         | Ist<br>2018    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| <b>Steigerung des Versorgungsgrades der unter 3-Jährigen auf 35%</b>                                                                                     |              |                     |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Betreuungsquote der unter 3-jährigen Kinder</b> <b>32,89%</b></li> </ul>                                       |              | <b>29,80%</b>       | <b>32,42%</b>  |
| $\frac{\text{Anzahl der Plätze Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen und Tagespflege}}{\text{Kinder unter 3 Jahren} \times 100}$             |              |                     |                |
| Anzahl Plätze Kinder unter 3 Jahren in den Kita                                                                                                          | 497          | <b>501</b>          | 501            |
| Anzahl Plätze Kinder unter 3 Jahren Tagespflege                                                                                                          | 240          | <b>224</b>          | 224            |
| Anzahl der Kinder unter 3 Jahren                                                                                                                         | 2.241        | <b>2.236</b>        | 2.236          |
| <b>Beibehaltung des Kostendeckungsgrades in der Kindertagesbetreuung trotz Ausbau der Plätze für die Betreuung der Kinder unter 3 Jahren</b>             |              |                     |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Zuschussbedarf je Platz in den Kindertageseinrichtungen und der Tagespflege</b> <b>5.858 €</b></li> </ul>      |              | <b>5.525 €</b>      | <b>5.213 €</b> |
| $\frac{\text{Aufwendungen ./. Erträge der Produktgruppe 0601}}{\text{Anzahl der Plätze in den Kindertageseinrichtungen und der Tagespflege} \times 100}$ |              |                     |                |
| Zuschussbedarf Produktgruppe 0601                                                                                                                        | 17.739.113 € | <b>15.822.278 €</b> | 14.471.980 €   |
| Anzahl der Plätze in den Kindertageseinrichtungen und der Tagespflege                                                                                    | 3.028        | <b>2.864</b>        | 2.776          |

**0602 Trogata**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                                                   | Plan<br>2019 | Ist<br>2019        | Ist<br>2018    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|----------------|
| <b>Der Versorgungsgrad der Schüler bei der Ganztagsbetreuung im Primarbereich soll bei 35% gehalten werden</b>      |              |                    |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Betreuungsquote Trogata Primarbereich</b> <b>54,24%</b></li> </ul>        |              | <b>53,06%</b>      | <b>54,70%</b>  |
| $\frac{\text{Anzahl der Plätze in den Trogata}}{\text{Anzahl der Schüler im Primarbereich} \times 100}$             |              |                    |                |
| Anzahl Plätze Trogata                                                                                               | 1.600        | <b>1.550</b>       | 1.600          |
| Anzahl der Schüler im Primarbereich                                                                                 | 2.950        | <b>2.921</b>       | 2.925          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Zuschussbedarf je Platz in den Trogata</b> <b>1.565 €</b></li> </ul>      |              | <b>1.342 €</b>     | <b>1.395 €</b> |
| $\frac{\text{Aufwendungen ./. Erträge der Produktgruppe 0602}}{\text{Anzahl der Plätze in den Trogata} \times 100}$ |              |                    |                |
| Zuschussbedarf Produktgruppe 0602                                                                                   | 2.503.703 €  | <b>2.079.804 €</b> | 232.058 €      |
| Anzahl Plätze Trogata                                                                                               | 1.600        | <b>1.550</b>       | 1.600          |

**1002 Bau- und Grundstücksordnung**

| Ziele/ Kennzahlen                                                | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Anzahl Bau und Freistellungsanträge                            | 500          | 472         | 514         |
| o Kostendeckungsgrad Baugebühren/Personalkosten                  | 53,12%       | 87,65%      | 62,84%      |
| o Durchschnittl. Bearbeitungsdauer von Bauanträge (Tage)         | 163          | *           | entfällt    |
| o Durchschnittl. Bearbeitungsdauer von Freistellungsantr. (Tage) | 18           | *           | entfällt    |

\*) eine Auswertung ist aufgrund anhaltender Probleme im eingesetzten Programm zurzeit nicht möglich

**1102 Altlasten**

| Ziele/ Kennzahlen                                | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Anzahl der Überwachungsmaßnahmen               | 3            | 1           | 3           |
| o Anzahl Untersuchungen                          | 2            | 2           | 2           |
| o Anzahl der Auskünfte bei Grundstücksgeschäften | 40           | 35          | 28          |

**1201 Bereitstellung Verkehrsinfrastruktur**

| Ziele/ Kennzahlen                                                          | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Prüfung des Parkraums auf Eindeutigkeit der Anordnung (Straßen)          | entfällt     | entfällt    | entfällt    |
| o Bordsteinabsenkungen an Straßeneinmündungen nach Bedarf                  | 10           | 14          | 11          |
| <b>Entwicklung der Unterhaltung von Straßenbegleitgrün in Fremdvergabe</b> |              |             |             |
| o Bankettflächen (m²)                                                      | 250.000      | 83.185      | 77.221      |
| o Gehölzflächen (m²)                                                       | 100.000      | 114.972     | 102.615     |
| o Gehölzränder schneiden (m²)                                              | 18.000       | 14.245      | 14.248      |
| o Unterhaltung Bäume Straße (Stück)                                        | 6.900        | 6.366       | 6.203       |
| o Fällungen und Nachpflanzungen (Stück)                                    | 100          | 150         | 60          |

**1203 Öffentlicher Personennahverkehr**

| Ziele/ Kennzahlen                                                                  | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Umbau Bushaltestellen auf Barrierefreiheit (in Abhängigkeit der Landesförderung) | 5            | 3           | 4           |

**1301 Grün- und Freiflächen**

| Ziele/ Kennzahlen                                       | Plan<br>2019 | Ist<br>2019    | Ist<br>2018 |
|---------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|
| <b>Entwicklung der Grünunterhaltung in Fremdvergabe</b> |              |                |             |
| o Rasenflächen mähen (m²)                               | 75.000       | <b>73.361</b>  | 68.504      |
| o Wiesenflächen vierteljährl. mähen (m²)                | 3.000        | <b>1.642</b>   | 10.448      |
| o Wiesenflächen halbjährl. mähen (m²)                   | 272.000      | <b>200.649</b> | 526.428     |
| o Wiesenflächen jährl. mähen (m²)                       | 28.800       | <b>0</b>       | 0           |
| o Gehölzflächen (m²)                                    | 10.300       | <b>114.972</b> | 12.117      |
| o Hecken schneiden (m²)                                 | 10.000       | <b>5.000</b>   | 3.602       |
| o Kletterpflanzen (m²)                                  | 0            | <b>0</b>       | 0           |
| o Unterhaltung Bäume Grünanlagen (Stück)                | 3.900        | <b>8.864</b>   | 3.601       |

**1303 Friedhofs- und Bestattungswesen**

| Ziele/ Kennzahlen                                                              | Plan<br>2019 | Ist<br>2019  | Ist<br>2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>Entwicklung der Bestattungsarten (relativer Anteil Anzahl Bestattungen)</b> |              |              |             |
| o Sargbeisetzung                                                               | 30,0%        | <b>24,0%</b> | 26,1%       |
| o Urnenbeisetzung                                                              | 59,0%        | <b>57,0%</b> | 60,8%       |
| o Urnen im Ruhepark                                                            | 7,0%         | <b>15,0%</b> | 10,4%       |
| o Streufeld                                                                    | 2,0%         | <b>2,0%</b>  | 1,9%        |
| o Urnenwand                                                                    | 1,0%         | <b>1,0%</b>  | 0,6%        |
| o Tuchbestattung                                                               | 1,0%         | <b>0,0%</b>  | 0,2%        |

**1304 Wahner Heide**

| Ziele/ Kennzahlen                         | Plan<br>2019 | Ist<br>2019      | Ist<br>2018 |
|-------------------------------------------|--------------|------------------|-------------|
| o Besucherzahlen Portal Burg Wissem       | 18.000       | <b>13.222</b>    | 12.868      |
| o Anzahl der Veranstaltungen   Teilnehmer | 30   4.000   | <b>68   2448</b> | 70   2.636  |

**1401 Umweltschutz**

| Ziele/ Kennzahlen                           | Plan<br>2019 | Ist<br>2019 | Ist<br>2018 |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| o Anzahl der Veranstaltungen vom Umweltbüro | 5            | <b>11</b>   | 6           |

### 3. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen 2019

| Kostenträger |                                                 | Investnr.<br>oder<br>Aufwands-<br>konto | Betrag     | Beschreibung                                                                                                                                                     |
|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01010201     | Verwaltungsführung                              | 0103-001                                | 87,98      | Beschaffung eines Presenter im Bereich IT-Sicherheit                                                                                                             |
| 01020101     | Presse- und Pffentlichkeitsarbeit               | 5431400                                 | 10.500,00  | Ratsbeschluss v. 26.2.19 Kostenloser ÖPNV zum Stadtfest                                                                                                          |
| 01040001     | Personalmanagement-PG                           | 0104-001                                | 674.437,84 | Pflichtanlage im Rahmen der Übernahme von Mitarbeiter*innen, Abwicklung über die Rheinische Versorgungskasse                                                     |
| 01090101     | Unterhaltung/Betrieb Rathaus                    | 0109-529                                | 10.329,00  | Zuwegung Fraktionseingang Sieglarer Straße Rathaus                                                                                                               |
| 01090101     | Unterhaltung/Betrieb Rathaus                    | 0109-527                                | 4.761,00   | Klimaanlage Lesesaal Archiv-LVR Förderung                                                                                                                        |
| 01130501     | Fuhrpark                                        | 0113-020                                | 126.972,82 | Ratsbeschluss v. 29.5.18 (Anschaffung E-Fahrzeuge) Ratsbeschluss v. 3.12.19 (Anschaffung Fahrzeug Ordnungsdienst)                                                |
| 02010101     | Ruhender Verkehr                                | 0201-010                                | 160,00     | Anschaffung Whiteboard und Magnettafeln                                                                                                                          |
| 02030101     | Allgemeine Ordnung                              | 0203-010                                | 1.125,27   | Anschaffung Asservaten-/Waffenschränk , Tischleuchte                                                                                                             |
| 02040101     | Gaststätten- und Gewerbeangelegenheiten         | 0204-010                                | 287,48     | Alu-Teleskop-Leiter                                                                                                                                              |
| 03100201     | Schulgebäude Grundschulen                       | 0310-583                                | 13.500,00  | Bau einer Fertiggarage GS Schloßstr.                                                                                                                             |
| 03150101     | Schulbetrieb Gesamtschulen                      | 5431150                                 | 570,46     | Kostenbeteiligung der Bibliothek an der Telekomm.Anl. Sekundarstufenzentrum                                                                                      |
| 03190101     | Mensa Sekundarstufenzentrum                     | 0319-536                                | 24.962,08  | Umbau Mensa SKZ Schallschutzmaßnahmen                                                                                                                            |
| 03190501     | Mensa GY Zum Altenforst                         | 0319-264                                | 3.921,56   | Anschaffung div. Küchengeräte, Untergestell f. ein Kombidampfgerät und eine Dunstabzugshaube                                                                     |
| 04020001     | Museen (ohne BGA)-PG                            | 0402-400                                | 2.730,00   | Streugutbehälter, Stichsäge, Laubbläser, Industriestaubsauger, Schwerlastregale                                                                                  |
| 04060101     | Kunsthause                                      | 5241410                                 | 1.000,00   | Kanalbestandsaufnahme                                                                                                                                            |
| 05020301     | Verwaltung/Betrieb Unterbringungen Asylbewerber | 0502-033                                | 2.159,99   | Fahrzeug-Anhänger                                                                                                                                                |
| 05020301     | Verwaltung/Betrieb Unterbringungen Asylbewerber | 0502-509                                | 9.202,10   | Sanierung Unterverteilungen                                                                                                                                      |
| 05020301     | Verwaltung/Betrieb Unterbringungen Asylbewerber | 5241720                                 | 18.000,00  | Trockenbauwände                                                                                                                                                  |
| 06010201     | Kindertagesstätten                              | 0601-190                                | 6.830,54   | FamZ Am Krausacker: 2 Sofas<br>FamZ: Daimlerstr.: 1 Sessel, 5 Büroschränke, 1 Stehpult, 1 Sessel<br>FamZ Rathausstr.: Spiegelwand Lauf-Lern-Spiegel (6 Elemente) |
| 06010201     | Kindertagesstätten                              | 0601-648                                | 3.041,00   | Elektroanschluss                                                                                                                                                 |
| 06010201     | Kindertagesstätten                              | 0601-648                                | 3.811,00   | Klimaanlage                                                                                                                                                      |
| 06010201     | Kindertagesstätten                              | 0601-506                                | 25.000,00  | Außenspielgerät                                                                                                                                                  |

| Kostenträger |                                         | Investnr.<br>oder<br>Aufwands-<br>konto | Betrag    | Beschreibung                                                   |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| 06300101     | Erziehungshilfen                        | 0630-513                                | 3.900,00  | Gästetoilette                                                  |
| 06300101     | Erziehungshilfen                        | 0630-003                                | 1.242,99  | Trampolin und Sessel für<br>Erziehungsberatungsstelle          |
| 06300101     | Erziehungshilfen                        | 0630-504                                | 761,00    | Maß- und Sichtprüfung                                          |
| 08010201     | Bereitstellung und Betrieb Sportstätten | 0801-010                                | 987,70    | Gebäudeeinmessung auf dem Sport-/Hockeyplatz<br>Carl-Diem-Str. |
| 12010301     | Parkplätze und Parkraumbewirtschaftung  | 1201-239                                | 85.000,00 | Erweiterungsbau Parkplatz                                      |
| 15030101     | Stadthalle                              | 1503-502                                | 5.948,81  | Anschaffung Bildschirm                                         |

nachrichtlich

|          |                                        |          |              |                                       |
|----------|----------------------------------------|----------|--------------|---------------------------------------|
| 17010103 | Stiftung zur Milderung der Altersarmut | 1701-003 | 1.221.231,70 | Geldanlage Stiftung Altersarmut in AV |
|----------|----------------------------------------|----------|--------------|---------------------------------------|

## 4. Ermächtigungsübertragungen

| <b>Ergebnisrechnung</b>                | <b>Übertrag<br/>Euro</b> |
|----------------------------------------|--------------------------|
| 13 - Sach- und Dienstleistungen        | 3.190.187,00             |
| 15 - Transferaufwendungen              | 10.000,00                |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 390.363,00               |
| <b>Summe</b>                           | <b>3.590.550,00</b>      |

| <b>Finanzrechnung - laufende Auszahlungen</b> |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 12 - Auszahlungen für Sach-/Dienstleistung    | 3.190.187,00        |
| 14 - Transferauszahlungen                     | 10.000,00           |
| 15 - Sonstige Auszahlungen                    | 390.363,00          |
| <b>Summe</b>                                  | <b>3.590.550,00</b> |

| <b>Finanzrechnung - investive Auszahlungen</b> |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 24 - Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude   | 416.692,68           |
| 25 - Auszahlungen Baumaßnahmen                 | 11.812.566,17        |
| 26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Vermögen      | 3.509.600,29         |
| 28 - Auszahlungen Aktivierbare Zuwendungen     | 35.000,00            |
| <b>Summe</b>                                   | <b>15.773.859,14</b> |

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <b>Finanzrechnung gesamt</b> | <b>19.364.409,14</b> |
|------------------------------|----------------------|

### Die Finanzierung der investiven Auszahlungen in 2019 wird durch folgende Einzahlungen gedeckt:

|                                                                                                                                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Beiträge und Landeszuweisungen zu den Maßnahmen, für die aufgrund zeitlicher Verschiebung Ermächtigungsübertragungen gebildet wurden | 1.953.455,93         |
| Bestand liquide Mittel                                                                                                               | 10.632.870,21        |
| Offene Kreditermächtigung 2019                                                                                                       | 3.187.533,00         |
| <b>Summe</b>                                                                                                                         | <b>15.773.859,14</b> |

**Ermächtigungsübertragung Ergebnishaushalt**

| PG   | EP | Kostenstelle |                                            | Konto   |                                               | Übertrag   | Erläuterung                                                    |
|------|----|--------------|--------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|
| 0101 | 16 | 00000030     | Schwerbehinderten-vertretung               | 5411190 | Aufwendungen der Schwerbehinderten-vertretung | 800,00     | Personelle Veränderung in der SBV                              |
| 0101 | 16 | 00000030     | Schwerbehinderten-vertretung               | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)     | 350,00     | Schulungsbedarf                                                |
| 0101 | 13 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                          | 5291980 | Aufwendungen sonstige Dienstleistungen        | 1.362,00   | Projekt Beet Bismarckplatz                                     |
| 0104 | 16 | 00001110     | Personalmanagement                         | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)     | 50.000,00  | Schulungsbedarf                                                |
| 0104 | 13 | 00003050     | Rechtsamt und Versicherungsangelegenheiten | 5291980 | Aufwendungen sonstige Dienstleistungen        | 55.000,00  | Weitere Maßnahmen im Bereich Arbeits- und Gesundheitsschutz.   |
| 0105 | 16 | 00001210     | Organisation                               | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)     | 3.900,00   | Schulungsbedarf                                                |
| 0109 | 13 | 13488101     | Helmholtzstr. 5 (FWH) Mehrzweckhalle       | 5241410 | Lfd. Instandhaltung Gebäude                   | 5.000,00   | Lfd. Maßnahme                                                  |
| 0109 | 13 | 13488101     | Helmholtzstr. 5 (FWH) Mehrzweckhalle       | 5241720 | Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung           | 1.300,00   | Lfd. Maßnahme                                                  |
| 0109 | 13 | 20099601     | Kölner Str. 176 (Mitte), Rathaus           | 5241720 | Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung           | 28.560,00  | Lfd. Maßnahme                                                  |
| 0111 | 13 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5255210 | Unterhaltung IuK/Beschaffung IuK < 60 €       | 140.000,00 | W-Lan, Umstellung All-IP                                       |
| 0111 | 13 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5291500 | Bildungsnetzwerk Rhein-Sieg                   | 40.000,00  | ausstehende Schlussrechnung, ungewisse Kostensteigerung        |
| 0111 | 13 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5291980 | Aufwendungen sonstige Dienstleistungen        | 140.000,00 | Infrastrukturprojekte                                          |
| 0111 | 16 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)     | 10.000,00  | Schulungsbedarf                                                |
| 0111 | 16 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5429310 | Softwarelizenzen, Softwarepflege              | 130.000,00 | ausstehende Lizensierungen                                     |
| 0111 | 16 | 00001030     | IUK-Service-Center                         | 5431150 | Telekommunikationsentgelte Festnetz           | 40.000,00  | Mehrbedarf Lizenzen                                            |
| 0112 | 13 | 00001230     | Archiv                                     | 5291980 | Aufwendungen sonstige Dienstleistungen        | 2.000,00   | Erhöhter Bedarf für die Erhaltung des historischen Archivgutes |
| 0113 | 16 | 00001050     | Sonstige zentrale Dienste                  | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)     | 3.000,00   | Schulungsbedarf                                                |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                                      | Konto   |                                                          | Übertrag  | Erläuterung                                                            |
|------|----|--------------|------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------|
| 0113 | 13 | 00001085     | Beschaffung                                          | 5255480 | Unterhaltung<br>BGA/Beschaffung BGA < 60 €               | 3.200,00  | vermehrte Umzüge                                                       |
| 0113 | 15 | 00001085     | Beschaffung                                          | 5318660 | Zuschüsse an<br>Mitarbeiter/innen*                       | 4.000,00  | vermehrte Umzüge                                                       |
| 0114 | 16 | 00006810     | Baubetriebsamt                                       | 5445710 | KFZ-Steuer                                               | 2.000,00  | Anhebung<br>Schadensquotenrabatt<br>entfällt                           |
| 0114 | 16 | 00006810     | Baubetriebsamt                                       | 5446410 | KFZ-Versicherung                                         | 12.000,00 | Anhebung<br>Schadensquotenrabatt<br>entfällt                           |
| 0201 | 16 | 00003220     | Verkehr                                              | 5422810 | Miete/Pacht Sonstiges                                    | 29.000,00 | Kommunale<br>Geschwindigkeitsüber-<br>wachung - Gerätemiete            |
| 0203 | 16 | 00003210     | Gewerbe, Allg.<br>Ordnung und<br>Wochenmärkte        | 5291980 | Aufwendungen sonstige<br>Dienstleistungen                | 10.000,00 | Dienst-u. Schutzkleidung<br>neue Kollegen                              |
| 0205 | 16 | 00003230     | Bürgerbüro                                           | 5431110 | Bürobedarf (Material und<br>Kleingeräte)                 | 2.400,00  | Ausstattung neuer<br>Mitarbeiter                                       |
| 0206 | 16 | 00003040     | Ausländer-<br>angelegenheiten,<br>Einbürgerungen     | 5412130 | Dienst- und Schutzkleidung,<br>pers. Ausrüstung          | 2.500,00  | Dienst-u. Schutzkleidung<br>neue Kollegen.                             |
| 0301 | 13 | 00004010     | Schulverwaltung                                      | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 41.300,00 | Umstellung All-IP                                                      |
| 0301 | 13 | 00004010     | Schulverwaltung                                      | 5291410 | Schülerbeförderung RSVG                                  | 20.000,00 | Beförderung zu alternativen<br>Sportstätten wegen<br>Schließung AGGUA. |
| 0301 | 13 | 00004010     | Schulverwaltung                                      | 5291500 | Bildungsnetzwerk Rhein-<br>Sieg                          | 12.300,00 | Digitalisierung                                                        |
| 0301 | 13 | 00004020     | GGs<br>Asselbachschule,<br>Asselbachstraße,<br>Spich | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 36.300,00 | Digitalisierung an Schulen                                             |
| 0301 | 13 | 00004020     | GGs<br>Asselbachschule,<br>Asselbachstraße,<br>Spich | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 7.400,00  | Digitalisierung an Schulen                                             |
| 0301 | 13 | 00004020     | GGs<br>Asselbachschule,<br>Asselbachstraße,<br>Spich | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 5.500,00  | Reparatur Sportgeräte                                                  |
| 0301 | 13 | 00004022     | KGS Blücherstraße,<br>West                           | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 36.900,00 | Digitalisierung an Schulen                                             |
| 0301 | 13 | 00004022     | KGS Blücherstraße,<br>West                           | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 7.900,00  | Digitalisierung an Schulen                                             |
| 0301 | 13 | 00004022     | KGS Blücherstraße,<br>West                           | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 500,00    | Reparatur Sportgeräte                                                  |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                                    | Konto   |                                                          | Übertrag  | Erläuterung                |
|------|----|--------------|----------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| 0301 | 13 | 00004024     | KGS Mülleken, Dorfstraße                           | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 1.000,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004024     | KGS Mülleken, Dorfstraße                           | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.800,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte                  | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 36.700,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte                  | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 7.900,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte                  | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.800,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004028     | GGs Kettelerstraße, Sieglar                        | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 37.300,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004028     | GGs Kettelerstraße, Sieglar                        | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 7.500,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004028     | GGs Kettelerstraße, Sieglar                        | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 2.900,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004030     | GGs Sternenschule, Kriegsdorfer Straße, Spich      | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 36.600,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004030     | GGs Sternenschule, Kriegsdorfer Straße, Spich      | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 7.700,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004030     | GGs Sternenschule, Kriegsdorfer Straße, Spich      | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 2.100,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004032     | GGs Janosch-Grundschule, Magdalenenstraße, Oberlar | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 37.000,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004032     | GGs Janosch-Grundschule, Magdalenenstraße, Oberlar | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 7.800,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004032     | GGs Janosch-Grundschule, Magdalenenstraße, Oberlar | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.600,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004036     | GGs Eschmar, Rheinstraße                           | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 37.000,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004036     | GGs Eschmar, Rheinstraße                           | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 8.100,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004036     | GGs Eschmar, Rheinstraße                           | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 2.700,00  | Reparatur Sportgeräte      |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                                                             | Konto   |                                                          | Übertrag  | Erläuterung                |
|------|----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|
| 0301 | 13 | 00004038     | GGs Roncallischule,<br>Roncallistraße, FWH                                  | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 36.200,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004038     | GGs Roncallischule,<br>Roncallistraße, FWH                                  | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 8.000,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004038     | GGs Roncallischule,<br>Roncallistraße, FWH                                  | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 4.400,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004040     | KGS Schloßstraße,<br>Mitte                                                  | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 37.400,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004040     | KGS Schloßstraße,<br>Mitte                                                  | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 7.800,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004040     | KGS Schloßstraße,<br>Mitte                                                  | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 2.300,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004042     | EGS Troisdorf<br>Unterm<br>Regenbogen,<br>Matthias-Langen-<br>Straße, Mitte | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 36.700,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004042     | EGS Troisdorf<br>Unterm<br>Regenbogen,<br>Matthias-Langen-<br>Straße, Mitte | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 8.100,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004042     | EGS Troisdorf<br>Unterm<br>Regenbogen,<br>Matthias-Langen-<br>Straße, Mitte | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.200,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004044     | GGs Siegauenschule,<br>Glockenstraße,<br>Bergheim                           | 5255210 | Unterhaltung<br>luK/Beschaffung luK < 60 €               | 36.800,00 | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004044     | GGs Siegauenschule,<br>Glockenstraße,<br>Bergheim                           | 5255290 | Schulsupport luK                                         | 8.900,00  | Digitalisierung an Schulen |
| 0301 | 13 | 00004044     | GGs Siegauenschule,<br>Glockenstraße,<br>Bergheim                           | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 3.300,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0301 | 13 | 00004062     | Europaschule -<br>Städt. Gesamtschule<br>Troisdorf, Am<br>Bergeracker, West | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 2.000,00  | Reparatur Sportgeräte      |
| 0310 | 13 | 13515201     | Roncallistr. 26<br>(FWH)<br>Schulgebäude                                    | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 21.000,00 | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 13515201     | Roncallistr. 26<br>(FWH)<br>Schulgebäude                                    | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 21.000,00 | Lfd. Maßnahme              |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                                              | Konto   |                                                          | Übertrag   | Erläuterung                |
|------|----|--------------|--------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| 0310 | 13 | 15603101     | Dorfstr. 51 (Müllek.)<br>Grundschule                         | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 29.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 16443201     | Magdalenenstr. 12 a<br>(Oberlar)<br>Schulgebäude             | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 27.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 18362101     | Kettelerstr. 9 (Siegl.)<br>Schulgebäude                      | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 170.000,00 | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 19199201     | Asselbachstr. 40<br>(Spich)<br>Schulgebäude                  | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 422.000,00 | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 20073101     | Heerstr. 1 (Mitte)<br>Schulgebäude                           | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 38.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 20114101     | M.-Langen-Str. 9<br>(Alfr.-Delp) (Mitte)<br>Schulgebäude     | 5241630 | Mängelbeseitigung<br>elektronische Anlagen (ab<br>2013)  | 12.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 29005001     | Schulen - Planung                                            | 5241660 | Inklusion - Maßnahmen im<br>Aufwand (ab 2013)            | 110.000,00 | Lfd. Maßnahme              |
| 0310 | 13 | 29005001     | Schulen - Planung                                            | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 101.000,00 | Lfd. Maßnahme              |
| 0311 | 13 | 20109101     | Lohmarer Str. 33<br>(Mitte) Hauptschule                      | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 10.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0311 | 13 | 20109101     | Lohmarer Str. 33<br>(Mitte) Hauptschule                      | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 30.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0311 | 13 | 20109101     | Lohmarer Str. 33<br>(Mitte) Hauptschule                      | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 15.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0312 | 13 | 00004056     | Realschule Am<br>Heimbach,<br>Heimbachstraße,<br>Mitte       | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.300,00   | Reparatur Sportgeräte      |
| 0312 | 13 | 20075101     | Heimbachstr. 10<br>(Mitte)<br>Schulgebäude                   | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 6.300,00   | Lfd. Maßnahme              |
| 0313 | 13 | 00004058     | Heinrich-Böll-<br>Gymnasium, Edith-<br>Stein-Straße, Sieglar | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 200,00     | Reparatur Sportgeräte      |
| 0313 | 13 | 00004060     | Gymnasium Zum<br>Altenforst, Mitte                           | 5255480 | Unterhaltung<br>BGA/Beschaffung BGA < 60<br>€            | 6.100,00   | Digitalisierung an Schulen |
| 0313 | 13 | 18326101     | Edith-Stein-Str. 15<br>(Siegl.)<br>Schulgebäude              | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 31.000,00  | Lfd. Maßnahme              |
| 0313 | 13 | 20184101     | Zum Altenforst 10<br>(Mitte)<br>Schulgebäude                 | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 22.500,00  | Lfd. Maßnahme              |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                                                                 | Konto   |                                                          | Übertrag   | Erläuterung                                       |
|------|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|
| 0313 | 13 | 20184101     | Zum Altenforst 10 (Mitte)<br>Schulgebäude                                       | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 91.000,00  | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0313 | 13 | 20184101     | Zum Altenforst 10 (Mitte)<br>Schulgebäude                                       | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 128.000,00 | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0313 | 13 | 20184107     | Zum Altenforst 10 (Mitte)<br>Leichtathletikhalle                                | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 12.000,00  | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0314 | 13 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule,<br>Kettelerstraße,<br>Sieglar                    | 5255210 | Unterhaltung<br>IuK/Beschaffung IuK < 60 €               | 40.400,00  | Digitalisierung an Schulen                        |
| 0314 | 13 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule,<br>Kettelerstraße,<br>Sieglar                    | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 8.100,00   | Digitalisierung an Schulen                        |
| 0314 | 13 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule,<br>Kettelerstraße,<br>Sieglar                    | 5255470 | Unterhaltung/Wartung<br>bewegl. Vermögen<br>Schule/Sport | 1.300,00   | Reparatur Sportgeräte                             |
| 0315 | 13 | 00004062     | Europaschule -<br>Städt. Gesamtschule<br>Troisdorf, Am<br>Bergeracker, West     | 5255290 | Schulsupport IuK                                         | 1.100,00   | Digitalisierung an Schulen                        |
| 0315 | 13 | 00004062     | Europaschule -<br>Städt. Gesamtschule<br>Troisdorf, Am<br>Bergeracker, West     | 5255480 | Unterhaltung<br>BGA/Beschaffung BGA < 60<br>€            | 3.600,00   | Ersatzbeschaffung<br>Biologiesammlung             |
| 0315 | 16 | 00004062     | Europaschule -<br>Städt. Gesamtschule<br>Troisdorf, Am<br>Bergeracker, West     | 5431150 | Telekommunikationsentgelt<br>e Festnetz                  | 1.300,00   | Digitalisierung an Schulen                        |
| 0315 | 13 | 21015101     | Am Bergeracker 31 (West)<br>Schulgebäude                                        | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 397.000,00 | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0315 | 13 | 21015101     | Am Bergeracker 31 (West)<br>Schulgebäude                                        | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 118.000,00 | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0401 | 13 | 00004420     | Kulturmanagement                                                                | 5255610 | Unterhaltung Kunst und<br>Denkmale                       | 5.000,00   | Unterhaltung Kunst und<br>Denkmale                |
| 0401 | 15 | 00004420     | Kulturmanagement                                                                | 5318210 | Zuschüsse sonstige Kultur*                               | 3.500,00   | 80. Geburtstag G. Vetere                          |
| 0402 | 13 | 00004101     | Museen                                                                          | 5291260 | Feste und Veranstaltungen                                | 9.000,00   | Mitmach-Ausstellung<br>Bilderbuch Museum - Musit. |
| 0502 | 13 | 20085131     | Im Laach 9 a (Mitte)<br>Unterkunft (ehem.<br>Schulgebäude)                      | 5241720 | Einzelmaßnahmen<br>Gebäudeunterhaltung                   | 1.800,00   | Lfd. Maßnahme                                     |
| 0503 | 15 | 00005010     | Soziales u. Senioren<br>(ab 01/18);<br>Leistungsgew. u.<br>Beratung (bis 12/17) | 5318420 | Freiwillige Leistungen der<br>Altenhilfe*                | 2.500,00   | Seniorenbeirat                                    |
| 0601 | 13 | 00005130     | Kindertagesstätten<br>städt. - übergeordnet                                     | 5291820 | Verwendung LZ Erhalt<br>Trägervielfalt u § 21 f KiBiz    | 9.300,00   | Schulungsbedarf                                   |

| PG   | EP | Kostenstelle |                                     | Konto   |                                                | Übertrag   | Erläuterung                                             |
|------|----|--------------|-------------------------------------|---------|------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------|
| 0601 | 13 | 16704101     | Kita Schneewittchenweg              | 5241720 | Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung            | 56.215,00  | Lfd. Maßnahme                                           |
| 0601 | 13 | 19270201     | Niederkasseler Str. 12 (Spich) Kita | 5241720 | Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung            | 45.000,00  | Lfd. Maßnahme                                           |
| 0602 | 13 | 00005210     | Trogata - übergeordnet              | 5255210 | Unterhaltung luK/Beschaffung luK < 60 €        | 13.200,00  | Umstellung All-IP                                       |
| 0615 | 13 | 00005128     | 51.32 - TK 3 (ab 2017)              | 5255210 | Unterhaltung luK/Beschaffung luK < 60 €        | 850,00     | Umstellung All-IP                                       |
| 0630 | 16 | 00005121     | 51.2 - Soziale Dienste (ab 2017)    | 5412150 | Fortbildung (einschl. Reise-/Fahrtkosten)      | 1.800,00   | Schulungsbedarf                                         |
| 0630 | 13 | 00005129     | 51.33 - Fördergruppen               | 5255210 | Unterhaltung luK/Beschaffung luK < 60 €        | 5.900,00   | Umstellung All-IP                                       |
| 0901 | 16 | 00006110     | Stadtplanung                        | 5431510 | Prüfungen, Beratungen, Gutachten und Planungen | 7.000,00   | Schalltechnisches Gutachten                             |
| 0901 | 16 | 00006110     | Stadtplanung                        | 5431510 | Prüfungen, Beratungen, Gutachten und Planungen | 30.000,00  | Fortschreibung Einzelhandels- und Nahversorgungskonzept |
| 0901 | 16 | 00006210     | Geoinformation                      | 5429310 | Softwarelizenzen, Softwarepflege               | 30.000,00  | GIS/David                                               |
| 1001 | 13 | 00005030     | Wohnungswesen                       | 5291980 | Aufwendungen sonstige Dienstleistungen         | 20.000,00  | Mietspiegel                                             |
| 1201 | 13 | 00006021     | Grünflächen                         | 5242550 | Pflege/Ersatz Straßenbegleitgrün               | 105.000,00 | Höheres Ausschreibungsergebnis                          |
| 1301 | 13 | 00006021     | Grünflächen                         | 5242730 | Pflege/Ersatz Aufwuchs Friedhöfe/Grün-/Freifl. | 17.000,00  | Grünpflegekonzept                                       |
| 1303 | 13 | 00006810     | Friedhöfe                           | 5255210 | Unterhaltung luK/Beschaffung luK < 60 €        | 2.900,00   | Umstellung All-IP                                       |
| 1401 | 16 | 00006010     | Umweltschutz                        | 5431510 | Prüfungen, Beratungen, Gutachten und Planungen | 34.313,00  | Klimaschutzteilkonzept Nahmobilität                     |

Summe Ermächtigungsübertragung Ergebnishaushalt

3.590.550,00

**Ermächtigungsübertragung Investitionen**

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                       | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                       |
|----------|--------------|---------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|
| 0101-004 | 00000431     | CDU                                   | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.460,07   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung CDU               |
| 0101-005 | 00000432     | SPD                                   | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.698,22   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung SPD               |
| 0101-006 | 00000433     | B90/Grüne                             | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.750,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung B90/Grüne         |
| 0101-007 | 00000434     | FDP                                   | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.750,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung FDP               |
| 0101-008 | 00000435     | Regenbogen                            | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.500,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung RegenbogenPiraten |
| 0101-011 | 00000436     | Die Linke                             | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 841,10     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Linke             |
| 0101-021 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 4.642,00   | Bürgerbeteiligung Altenrath                       |
| 0101-022 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.089,00   | Bürgerbeteiligung Bergheim                        |
| 0101-023 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 5.226,00   | Bürgerbeteiligung Eschmar                         |
| 0101-024 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 8.168,00   | Bürgerbeteiligung FWH                             |
| 0101-025 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 5.295,00   | Bürgerbeteiligung Kriegsdorf                      |
| 0101-026 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 4.328,00   | Bürgerbeteiligung Mülleken                        |
| 0101-027 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.330,00   | Bürgerbeteiligung Oberlar                         |
| 0101-028 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 5.672,00   | Bürgerbeteiligung Rotter See                      |
| 0101-029 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 9.418,00   | Bürgerbeteiligung Sieglar                         |
| 0101-030 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 12.395,00  | Bürgerbeteiligung Spich                           |
| 0101-031 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 3.386,00   | Bürgerbeteiligung Troisdorf West                  |
| 0101-032 | 00000101     | Bürgermeisterbüro                     | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 15.351,00  | Bürgerbeteiligung Troisdorf                       |
| 0106-001 | 00002020     | Stadtkasse                            | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 15.000,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Stadtkasse        |
| 0109-526 | 20044134     | Burgallee 3 Neubau (Mitte) Restaurant | 7851049 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen ST%           | 5.000,00   | Restaurant Burg - Kleininvestitionen Gebäude      |
| 0109-528 | 10585101     | Rübkamp 2 (Altr.) Mehrzweckhalle      | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 241.000,00 | Mehrzweckhalle Altenrath - Sanierung              |
| 0109-590 | 30001100     | Mehrzweckhallen                       | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 157.000,00 | Ausstattung Mehrzweckhallen                       |
| 0110-501 | 20099501     | Kölner Str. 167 (Mitte) Stadthalle    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 210.000,00 | Neubau Stadthalle                                 |
| 0111-001 | 00001030     | IUK-Service-Center                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 10.000,00  | E-Government, Internetportal                      |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                    | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                   |
|----------|--------------|----------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|
| 0111-009 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 80.000,00  | Server-Betriebs- und Datenbanksysteme         |
| 0111-010 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 78.000,00  | Aufbau Hardware und Netz                      |
| 0111-012 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 30.000,00  | Upgrade/Lizenzen Fachverfahren                |
| 0111-014 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 170.000,00 | Betriebssystem u. Office                      |
| 0111-016 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 16.000,00  | Lizenzen Infrastrukturprojekte                |
| 0111-017 | 00001030     | IUK-Service-Center                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 27.000,00  | Telekommunikation                             |
| 0113-020 | 00001080     | Fuhrpark                                           | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 70.000,00  | Fahrzeuge                                     |
| 0113-020 | 00001080     | Fuhrpark                                           | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.500,00   | Fahrzeuge                                     |
| 0114-001 | 00006810     | Baubetriebsamt                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 236.768,10 | Fahrzeuge Bauhof                              |
| 0114-512 | 16418104     | Bonner Str. 56 (Oberlar) Streugutsilo 2            | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 15.000,00  | Bauhof - Neubau Silo                          |
| 0210-001 | 00003750     | Feuerschutz                                        | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 79.500,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Brandschutz   |
| 0210-001 | 00003750     | Feuerschutz                                        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 12.500,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Brandschutz   |
| 0210-002 | 00003750     | Feuerschutz                                        | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 489.000,00 | Fahrzeuge Brandschutz                         |
| 0210-511 | 10580401     | Heidegraben 40 (Altr.) FwGH                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 600.000,00 | Heidegraben FwGH Altenrath - Neubau           |
| 0210-512 | 11651301     | Große Heerstr. 2 (Eschmar) FwGH                    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 321.000,00 | Große Heerstr. FwGH Bergheim - Neubau         |
| 0211-002 | 00003780     | Rettungsdienst                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 115.000,00 | Fahrzeuge Rettungsdienst                      |
| 0301-004 | 00004010     | Schulverwaltung                                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 10.000,00  | Inklusion an Schulen                          |
| 0310-120 | 00004020     | GGs Asselbachschule, Asselbachstraße, Spich        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 3.000,00   | Medienentwicklungsplan GS Asselbachstraße     |
| 0310-122 | 00004022     | KGS Blücherstraße, West                            | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan GS Blücherstraße       |
| 0310-126 | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte                  | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 5.400,00   | Medienentwicklungsplan GS Waldschule          |
| 0310-128 | 00004028     | GGs Kettelerstraße, Sieglar                        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 8.900,00   | Medienentwicklungsplan GS Kettelerstraße      |
| 0310-130 | 00004030     | GGs Sternenschule, Kriegsdorfer Straße, Spich      | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 6.400,00   | Medienentwicklungsplan GS Sternenschule       |
| 0310-132 | 00004032     | GGs Janosch-Grundschule, Magdalenenstraße, Oberlar | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan GS Janosch-Grundschule |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                                          |
|----------|--------------|----------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------|
| 0310-136 | 00004036     | GGs Eschmar, Rheinstraße                                       | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan GS Eschmar                                    |
| 0310-138 | 00004038     | GGs Roncallischule, Roncallistraße, FWH                        | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan GS Roncalli-Schule                            |
| 0310-140 | 00004040     | KGS Schloßstraße, Mitte                                        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 6.600,00   | Medienentwicklungsplan GS Schloßstraße                               |
| 0310-142 | 00004042     | EGS Troisdorf Unterm Regenbogen, Matthias-Langen-Straße, Mitte | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan GS Matthias-Langen-Straße                     |
| 0310-144 | 00004044     | GGs Siegauenschule, Glockenstraße, Bergheim                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 4.400,00   | Medienentwicklungsplan GS Siegauenschule                             |
| 0310-220 | 00004020     | GGs Asselbachschule, Asselbachstraße, Spich                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 5.000,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung GS Asselbachstr.                     |
| 0310-450 | 19199201     | Asselbachstr. 40 (Spich) Schulgebäude                          | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 20.944,00  | GS Asselbachstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen         |
| 0310-452 | 21040101     | Blücherstr. 42 (West) Schulgebäude                             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.660,00  | GS Blücherstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen           |
| 0310-456 | 20073101     | Heerstr. 1 (Mitte) Schulgebäude                                | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 14.518,00  | GS Waldschule, Heerstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen  |
| 0310-458 | 18362101     | Kettelerstr. 9 (Siegl.) Schulgebäude                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 20.944,00  | GS Kettelerstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen          |
| 0310-460 | 19257201     | Kriegsdorfer Str. 48 (Spich) Schulgebäude                      | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.660,00  | GS Kriegsdorfer Str. Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen       |
| 0310-462 | 16443201     | Magdalenenstr. 12 a (Oberlar) Schulgebäude                     | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.660,00  | GS Magdalenenstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen        |
| 0310-466 | 12674101     | Rheinstr. 55 (Eschmar) Schulgebäude                            | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 12.138,00  | GS Rheinstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen             |
| 0310-468 | 13515201     | Roncallistr. 26 (FWH) Schulgebäude                             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 14.518,00  | GS Roncallistr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen          |
| 0310-470 | 20146121     | Schloßstr. 8 (Mitte) Grundschule                               | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.660,00  | GS Schloßstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen            |
| 0310-472 | 20114101     | M.-Langen-Str. 9 (Alfr.-Delp) (Mitte) Schulgebäude             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 12.138,00  | GS Matth.-Langen-Str. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen    |
| 0310-474 | 11542101     | Glockenstr. 64 (Bergh.) Schulgebäude                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 14.518,00  | GS Siegauen, Glockenstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen |
| 0310-570 | 21040101     | Blücherstr. 42 (West) Schulgebäude                             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 580.000,00 | GS Blücherstr. - Erneuerung                                          |
| 0310-578 | 13515201     | Roncallistr. 26 (FWH) Schulgebäude                             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 78.000,00  | GS Roncallistr. - Sicherheitsrelevante Maßnahmen                     |
| 0310-581 | 19199201     | Asselbachstr. 40 (Spich) Schulgebäude                          | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 689.000,00 | GS Asselbachstr. - Erweiterung Sicherheitstechnik                    |
| 0310-582 | 18362101     | Kettelerstr. 9 (Siegl.) Schulgebäude                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 50.000,00  | GS Kettelerstr. - Sicherheitsrelevante Maßnahmen                     |
| 0310-583 | 20146121     | Schloßstr. 8 (Mitte) Grundschule                               | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 13.500,00  | GS Schloßstr. - Fertiggarage                                         |
| 0310-585 | 20146121     | Schloßstr. 8 (Mitte) Grundschule                               | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 2.104,00   | GS Schloßstr. - Inklusion                                            |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                    | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                                 |
|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|
| 0310-587 | 11542101     | Glockenstr. 64 (Bergh.) Schulgebäude                               | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 162.000,00 | GS Glockenstr. - Erneuerung Schulhof                        |
| 0311-152 | 00004052     | Hauptschule Lohmarer Straße, Mitte                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 5.300,00   | Medienentwicklungsplan HS Troisdorf                         |
| 0311-152 | 00004052     | Hauptschule Lohmarer Straße, Mitte                                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.800,00   | Medienentwicklungsplan HS Troisdorf                         |
| 0312-156 | 00004056     | Realschule Am Heimbach, Heimbachstraße, Mitte                      | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 15.400,00  | Medienentwicklungsplan RS Troisdorf                         |
| 0312-256 | 00004056     | Realschule Am Heimbach, Heimbachstraße, Mitte                      | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 7.100,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung RS Troisdorf                |
| 0313-158 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 38.600,00  | Medienentwicklungsplan HBG                                  |
| 0313-160 | 00004060     | Gymnasium Zum Altenforst, Mitte                                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 22.100,00  | Medienentwicklungsplan Zum Altenforst                       |
| 0313-258 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 8.500,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung HBG                         |
| 0313-258 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.200,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung HBG                         |
| 0313-300 | 00004060     | Gymnasium Zum Altenforst, Mitte                                    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 48.000,00  | Umwandlung Sportplatz GAT in Kunstrasenplatz                |
| 0313-516 | 20184107     | Zum Altenforst 10 (Mitte) Leichtathletikhalle                      | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 19.000,00  | TH Altenforst - Aufbau Notstromeinspeisung                  |
| 0313-520 | 18326101     | Edith-Stein-Str. 15 (Siegl.) Schulgebäude                          | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 75.000,00  | HBG - Umbau und Erweiterung                                 |
| 0314-164 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule, Kettelerstraße, Sieglar             | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 7.200,00   | Medienentwicklungsplan Don-Bosco-Schule                     |
| 0314-454 | 18362201     | Kettelerstr. 11 (Siegl.) Schulgebäude                              | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.660,00  | GS Kettelerstr. - Medienentwicklungsplan Bauliche Maßnahmen |
| 0315-162 | 00004062     | Europaschule - Städt. Gesamtschule Troisdorf, Am Bergeracker, West | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 21.600,00  | Medienentwicklungsplan Gesamtschule Troisdorf               |
| 0315-163 | 00004063     | Gesamtschule Troisdorf-Sieglar, Edith-Stein-Straße                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 23.200,00  | Medienentwicklungsplan Gesamtschule Sieglar                 |
| 0315-262 | 00004062     | Europaschule - Städt. Gesamtschule Troisdorf, Am Bergeracker, West | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 4.300,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Gesamtschule Troisdorf      |
| 0315-263 | 00004063     | Gesamtschule Troisdorf-Sieglar, Edith-Stein-Straße                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 11.700,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Gesamtschule Sieglar        |
| 0402-001 | 00004101     | Museen                                                             | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 7.000,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Museum                      |
| 0406-010 | 00004420     | Kulturmanagement                                                   | 7831029 | F-Ausz. Erwerb Vermögensgegenstände (>800) ST%  | 21.000,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Kunsthaus                   |
| 0601-253 | 00005344     | Kita KiKu "Wäldchen", Waldstr. 56 (Spich)                          | 7818160 | F-Aktivierbare Zuschüsse an übrige Bereiche*    | 35.000,00  | Ersteinrichtung Kita Kiku Wäldchen weitere Gruppe           |
| 0601-255 | 00005332     | Waldorfkindergarten, Egerländer Str. 2 (Mitte)                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 35.000,00  | Ersteinrichtung Waldorfkindergarten weitere Gruppe          |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle                                                                     | Konto   | Übertrag                                        | Erläuterung                                              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 0601-417 | 11651401 Astrid-Lindgren-Str. 4 (Bergh.) Kita                                    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 6.800,00 Kita Astrid-Lindgren-Str. - Neubau              |
| 0601-418 | 14625101 Bussardweg 3 (Kriegsd.), Kita                                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 25.000,00 Kita Kriegsdorf - Neubau                       |
| 0601-419 | 10802201 Zur Grube Versöhnung 6 (Altr.) Kita [vorher: Unterkunft]                | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 7.400,00 Kita Zur Grube Versöhnung - Neubau              |
| 0601-423 | 17640410 Uckendorfer Str. 53 (Rotter See) Kita Heidepänz                         | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 36.133,00 Kita Heidepänz - neue Gruppe U3                |
| 0601-424 | 19199210 Waldstr. 56 (Spich) Kita (zunächst geführt als Asselbachstr.)           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 149.000,00 Kita Waldstr. - neue Gruppe                   |
| 0601-499 | 30005100 Kindertagesstätten                                                      | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 16.000,00 Kitas Kleininvestitionen und Außenanlagen      |
| 0601-499 | 30005100 Kindertagesstätten                                                      | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 14.000,00 Kitas Kleininvestitionen und Außenanlagen      |
| 0601-506 | 12658101 Spillbahnstr. 20 / Im Jägersgarten (Eschmar) Kita                       | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 25.000,00 Kita Im Jägersgarten - Außenanlage/Spielgeräte |
| 0602-007 | 00005224 Trogata Magdalenenstr. "Janosch", Oberlar                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 5.000,00 BGA Trogata Magdalenenstr. "Janoschschule"      |
| 0602-100 | 00005210 Trogata - übergeordnet                                                  | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 75.000,00 BGA Trogata Allgemein                          |
| 0602-499 | 30005200 Trogata                                                                 | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 4.000,00 Trogatas Kleininvestitionen und Außenanlagen    |
| 0602-509 | 11542109 Glockenstr. 64 (Bergh.) Trogata                                         | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 19.000,00 Trogata Glockenstr. - Außenanlage/Spielgeräte  |
| 0602-566 | 19199251 Asselbachstr. 42 (Spich) Trogata                                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 5.010,00 Trogata Asselbachstr. - Garage                  |
| 0602-570 | 21040109 Blücherstr. 42 (West) Trogata                                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 25.000,00 Trogata Blücherstr. - Erneuerung               |
| 0602-584 | 20073109 Heerstr. 1 (Mitte) Trogata                                              | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 2.500,00 Trogata Heerstr. ELA Anbindung                  |
| 0602-585 | 19199251 Asselbachstr. 42 (Spich) Trogata                                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 3.000,00 Trogata Asselbachstr. - ELA Anbindung           |
| 0602-586 | 18362109 Kettelerstr. 9 (Siegl.) Trogata                                         | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 2.200,00 Trogata Kettelerstr. - ELA Anbindung            |
| 0602-587 | 16443209 Magdalenenstr. 12 a (Oberlar) Trogata                                   | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 4.000,00 Trogata Magdalenenstr. ELA Anbindung            |
| 0602-588 | 19257209 Kriegsdorfer Str. 48 (Spich) Trogata                                    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 11.000,00 Trogata Kriegsdorfer Str. -ELA Anbindung       |
| 0602-594 | 19199251 Asselbachstr. 42 (Spich) Trogata                                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 230,00 Trogata Asselbachstr. - Lärmschutzmaßnahme        |
| 0615-001 | 00005126 51.32 - Kinderspielplätze (bis 2016: Sozialer Dienst/Stadtteilteam III) | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 193.000,00 Anlage von Spiel- und Bolzplätzen (ab 2017)   |
| 0630-505 | 20085101 Im Laach 7 (Mitte) Fördergruppe                                         | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 3.100,00 Fördergruppe Im Laach 7 - Bewegungsraum         |
| 0630-511 | 18300501 Alemannenstr. 48 (Siegl.) Fördergruppe 'M                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 3.700,00 Alemannenstr. 48 - Sonnenschutz/Malerarbeiten   |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                           | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                   |
|----------|--------------|-------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|
| 0630-512 | 18300601     | Alemannenstr. 50 (Siegl.) Fördergruppe 'M | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.874,00   | Alemannenstr. 50 - Sonnenschutz/Malerarbeiten |
| 0630-513 | 20085121     | Im Laach 9 (Mitte) Fördergruppe           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 11.500,00  | Im Laach 9 - Gästetoilette                    |
| 0801-023 | 00004080     | Sport                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 334.000,00 | Kunstrasenplatz Oberlar                       |
| 0801-026 | 00004080     | Sport                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 15.000,00  | Erneuerung Kunstrasenplatz Spich              |
| 0801-029 | 00004080     | Sport                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 125.000,00 | Kunstrasenplatz Carl-Diem-Straße              |
| 0801-037 | 00004080     | Sport                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 37.000,00  | Erneuerung Kleinspielfeld Spich               |
| 0801-208 | 00004080     | Sport                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 6.100,00   | Geräteturnhalle GAT - Ersteinrichtung         |
| 0801-209 | 00004080     | Sport                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 109.000,00 | Fitnessparcours Spich                         |
| 0801-512 | 11527321     | Am Krausacker 3 (Bergh.) Sportheim        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 13.000,00  | Sportheim Bergheim                            |
| 1103-001 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 10.000,00  | Unterflurglascontainer                        |
| 1201-057 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 61.000,00  | Lürmannstr. - Nr. 21 bis Roncallistr.         |
| 1201-065 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 380.000,00 | Gronastr. - Lehmkuhler- bis Silberberger Str. |
| 1201-066 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 5.900,00   | Kirschgarten                                  |
| 1201-133 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 10.000,00  | Lürmannstr. - ABT                             |
| 1201-140 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 162.000,00 | Wim-Nöbel-Straße (Erschließung O 189)         |
| 1201-164 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 179.000,00 | In der Feldflur - Blatt 1                     |
| 1201-167 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 235.000,00 | Stichweg Heidegraben                          |
| 1201-195 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 36.000,00  | Frankfurter Str.                              |
| 1201-210 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 36.000,00  | Spatzenweg                                    |
| 1201-220 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 20.000,00  | Obere Kölner Str.                             |
| 1201-239 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 85.000,00  | Parkplatz Asselbachstr. (Waldstadion)         |
| 1201-286 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 18.000,00  | Vorgebirgsblick - Rembrandtstr. L332n         |
| 1201-292 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 65.000,00  | Konzept Oberlar                               |
| 1201-301 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                    | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 30.000,00  | Verkehrssignalanlagen                         |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                        | Konto   |                                   | Übertrag     | Erläuterung                                        |
|----------|--------------|------------------------|---------|-----------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|
| 1201-322 | 00006021     | Grünflächen            | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 90.000,00    | HK Sieglar – Portal Edith-Stein-Str.               |
| 1201-328 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 291.000,00   | Umsetzung Radverkehrskonzept                       |
| 1201-339 | 00006021     | Grünflächen            | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 96.000,00    | HK Sieglar - Portal Schwabenweg                    |
| 1201-344 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 1.000,00     | Die große Heerstr. - Neubaugebiet B41              |
| 1201-346 | 00006021     | Grünflächen            | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 40.000,00    | Verbindungsweg Sieglar/SSZ                         |
| 1201-347 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 229.000,00   | Poststr. - Umgestaltung Bereich Bahnhof und Umfeld |
| 1201-349 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 10.000,00    | Rheinstr. - Provisorische Radwegverbindung         |
| 1201-355 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 1.000.000,00 | B8/Ranzeler Str. – Umbau Knotenpunkt               |
| 1201-370 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 68.000,00    | Eulenweg ABT                                       |
| 1201-371 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 68.000,00    | Fasanenweg ABT                                     |
| 1201-372 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 47.000,00    | Schwabenweg ABT- Spicher Str. bis Westfalenstr.    |
| 1201-374 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 5.000,00     | Lenastr. ABT – Hauptstr. bis Freiheitstr.          |
| 1201-375 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 68.000,00    | Schwalbenweg ABT                                   |
| 1201-376 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 70.000,00    | Asselbachstr. ABT - Im Wiesengr. bis Waldstr.      |
| 1201-399 | 00006021     | Grünflächen            | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 24.000,00    | Straßenbäume                                       |
| 1201-720 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 120.000,00   | Zum Düffenbroich                                   |
| 1201-722 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 100,00       | Kaiserstr. - einschl. Planstraße 3                 |
| 1201-726 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 85.000,00    | Elly-Heuss-Knapp-Platz                             |
| 1201-728 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 198.000,00   | Planstr. - Junkersring bis Stadgrenze Niederkassel |
| 1201-747 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 56.000,00    | Leitsystem für Fußgänger - FGZ                     |
| 1201-756 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 5.000,00     | Stelen Fußgängerzone                               |
| 1201-761 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 3.000,00     | Großstr. - ABT                                     |
| 1201-764 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 36.700,00    | Radverkehrswegweisung                              |
| 1203-011 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen | 26.000,00    | Fahrzeitinformationsanlagen                        |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                 | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                      |
|----------|--------------|-------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
| 1203-012 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 145.000,00 | ÖPNV-Beschleunigungsmaßnahmen                    |
| 1203-017 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 257.000,00 | Fahrgastunterstände IV                           |
| 1203-019 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 135.000,00 | Radabstellanlagen Spich - Erweiterung            |
| 1301-003 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude         | 13.000,00  | Ausgleichsmaßnahme Sp50 Bl. 1 (Junkersring)      |
| 1301-009 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 7.000,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Grünflächen      |
| 1301-011 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude         | 20.000,00  | Ausgleichsmaßnahmen                              |
| 1301-100 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 57.000,00  | Ausgleichsmaßnahme E 65 Bl. 3                    |
| 1301-101 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 180.000,00 | Ausgleichsmaßnahme S 129 Bl. 1 und 2             |
| 1301-107 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 142.000,00 | Ausgleichsmaßnahme T183 1. Änd. Am Wasserwerk    |
| 1301-110 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 445.000,00 | Umgestaltung Ursulaplatz - Freianlage            |
| 1301-116 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 138.000,00 | Ausgleichsmaßnahme H 54 Bl4                      |
| 1303-100 | 00006810     | Baubetriebsamt                                  | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 175.000,00 | Anlage und Erweiterung Friedhöfe (68)            |
| 1303-111 | 00006810     | Baubetriebsamt                                  | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 5.000,00   | Sichtschutzpflanzung Parkfriedhof                |
| 1303-508 | 20073201     | Heerstr. 17 (Mitte) Friedhofshalle Waldfriedhof | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 31.000,00  | Waldfriedhof - (Stahl-) Garagen incl. Fundamente |
| 1503-011 | 00004420     | Kulturmanagement                                | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 97.000,00  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Bürgerhaus Spich |
| 1503-512 | 19295101     | Waldstr. 35 (Spich) Bürgerhaus                  | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 50.000,00  | Bürgerhaus Spich - Sanierungskonzept             |
| 1503-521 | 18328101     | Eintrachtstr.1 (Siegl.) Saal                    | 7851049 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen ST%           | 774.000,00 | HK Sieglar - Barrierefreiheit Küz                |

Summe Ermächtigungsübertragungen Investitionen

13.275.136,49

**Ermächtigungsübertragung Investitionen – nur Zahlung**

| Erneuerungsübertragung Investitionen – nur Zahlung |              |                                             |         |                                                 |            |                                                  |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
| Inv-Nr.                                            | Kostenstelle |                                             | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                      |
| 0108-100                                           | 00006220     | Liegenschaften                              | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude         | 379.229,39 | Grunderwerb                                      |
| 0109-010                                           | 00002601     | Zentrales Gebäudemanagement                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 330,00     | Reinigungs-/ Arbeitsgeräte                       |
| 0109-517                                           | 20044134     | Burgallee 3 Neubau (Mitte) Restaurant       | 7831022 | F-Ausz. Erwerb Vermögensgegenstände (>800) 19%  | 2.298,00   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Restaurant Burg  |
| 0111-006                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.044,82   | Hardware Ersatzbeschaffungen                     |
| 0111-006                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 11.046,62  | Hardware Ersatzbeschaffungen                     |
| 0111-007                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 30.975,46  | Hardware Infrastrukturprojekte                   |
| 0111-007                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 552,69     | Hardware Infrastrukturprojekte                   |
| 0111-010                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 4.254,25   | Aufbau Hardware und Netz                         |
| 0111-016                                           | 00001030     | IUK-Service-Center                          | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 283,93     | Lizenzen Infrastrukturprojekte                   |
| 0113-001                                           | 00001085     | Beschaffung                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.002,38   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Gesamtverwaltung |
| 0113-001                                           | 00001085     | Beschaffung                                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.284,71   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Gesamtverwaltung |
| 0114-001                                           | 00006810     | Baubetriebsamt                              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 52.683,46  | Fahrzeuge Bauhof                                 |
| 0114-002                                           | 00006810     | Baubetriebsamt                              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 20.221,09  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Bauhof           |
| 0114-002                                           | 00006810     | Baubetriebsamt                              | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 176,61     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Bauhof           |
| 0114-512                                           | 16418103     | Bonner Str. 56 (Oberlar) Streugutsilo 1     | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 5.165,67   | Bauhof - Neubau Silo                             |
| 0210-001                                           | 00003750     | Feuerschutz                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.031,11   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Brandschutz      |
| 0210-001                                           | 00003750     | Feuerschutz                                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 5.675,32   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Brandschutz      |
| 0210-512                                           | 11651301     | Große Heerstr. 2 (Eschmar) FwGH             | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 666,40     | Große Heerstr. FwGH Bergheim - Neubau            |
| 0310-120                                           | 00004020     | GGs Asselbachschule, Asselbachstraße, Spich | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.018,16   | Medienentwicklungsplan GS Asselbachstraße        |
| 0310-120                                           | 00004020     | GGs Asselbachschule, Asselbachstraße, Spich | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 2.842,91   | Medienentwicklungsplan GS Asselbachstraße        |
| 0310-124                                           | 00004024     | KGS Mülleken, Dorfstraße                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 17.907,55  | Medienentwicklungsplan GS Mülleken               |
| 0310-124                                           | 00004024     | KGS Mülleken, Dorfstraße                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 3.591,91   | Medienentwicklungsplan GS Mülleken               |
| 0310-126                                           | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte           | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.654,85   | Medienentwicklungsplan GS Waldschule             |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                    | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                      |
|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
| 0310-140 | 00004040     | KGS Schloßstraße, Mitte                                            | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.864,11   | Medienentwicklungsplan GS Schloßstraße           |
| 0310-144 | 00004044     | GGs Siegauenschule, Glockenstraße, Bergheim                        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.974,79   | Medienentwicklungsplan GS Siegauenschule         |
| 0310-220 | 00004022     | KGS Blücherstraße, West                                            | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 747,61     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung GS Asselbachstr. |
| 0310-226 | 00004026     | GGs Waldschule, Heerstraße, Mitte                                  | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 225,38     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung GS Waldschule    |
| 0310-238 | 00004038     | GGs Roncallischule, Roncallistraße, FWH                            | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 855,12     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung GS Roncalli      |
| 0310-430 | 19257201     | Kriegsdorfer Str. 48 (Spich) Schulgebäude                          | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 524,77     | Bewegliches Vermögen GS Sternenschule            |
| 0310-534 | 19199201     | Asselbachstr. 40 (Spich) Schulgebäude                              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 4.313,75   | GS Asselbachstr. - Inklusion                     |
| 0310-570 | 21040101     | Blücherstr. 42 (West) Schulgebäude                                 | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 250.865,39 | GS Blücherstr. - Erneuerung                      |
| 0310-584 | 16443201     | Magdalenenstr. 12 a (Oberlar) Schulgebäude                         | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 1.236,09   | GS Magdalenenstr. - Inklusion                    |
| 0310-585 | 20146121     | Schloßstr. 8 (Mitte) Grundschule                                   | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 2.387,14   | GS Schloßstr. - Inklusion                        |
| 0311-152 | 00004052     | Hauptschule Lohmarer Straße, Mitte                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 589,05     | Medienentwicklungsplan HS Troisdorf              |
| 0311-152 | 00004052     | Hauptschule Lohmarer Straße, Mitte                                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.051,97   | Medienentwicklungsplan HS Troisdorf              |
| 0312-156 | 00004056     | Realschule Am Heimbach, Heimbachstraße, Mitte                      | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 6.237,30   | Medienentwicklungsplan RS Troisdorf              |
| 0313-158 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.466,98   | Medienentwicklungsplan HBG                       |
| 0313-158 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 4.775,72   | Medienentwicklungsplan HBG                       |
| 0313-160 | 00004060     | Gymnasium Zum Altenforst, Mitte                                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 17.687,48  | Medienentwicklungsplan Zum Altenforst            |
| 0313-160 | 00004060     | Gymnasium Zum Altenforst, Mitte                                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 6.118,88   | Medienentwicklungsplan Zum Altenforst            |
| 0313-258 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 8.484,95   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung HBG              |
| 0313-258 | 00004058     | Heinrich-Böll-Gymnasium, Edith-Stein-Straße, Sieglar               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 655,65     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung HBG              |
| 0313-260 | 00004060     | Gymnasium Zum Altenforst, Mitte                                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.437,39   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Zum Altenforst   |
| 0314-264 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule, Kettelerstraße, Sieglar             | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.963,50   | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Don-Bosco-Schule |
| 0314-264 | 00004064     | Förderschule Don-Bosco-Schule, Kettelerstraße, Sieglar             | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 636,80     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Don-Bosco-Schule |
| 0315-162 | 00004062     | Europaschule - Städt. Gesamtschule Troisdorf, Am Bergeracker, West | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 16.274,44  | Medienentwicklungsplan Gesamtschule Troisdorf    |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                                           | Konto   |                                                          | Übertrag  | Erläuterung                                              |
|----------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------|
| 0315-162 | 00004062     | Europaschule - Städt.<br>Gesamtschule Troisdorf,<br>Am Bergeracker, West                  | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 232,05    | Medienentwicklungsplan<br>Gesamtschule Troisdorf         |
| 0315-163 | 00004063     | Gesamtschule Troisdorf-<br>Sieglar, Edith-Stein-<br>Straße                                | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 6.701,50  | Medienentwicklungsplan<br>Gesamtschule Sieglar           |
| 0315-163 | 00004063     | Gesamtschule Troisdorf-<br>Sieglar, Edith-Stein-<br>Straße                                | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 10.843,39 | Medienentwicklungsplan<br>Gesamtschule Sieglar           |
| 0315-262 | 00004062     | Europaschule - Städt.<br>Gesamtschule Troisdorf,<br>Am Bergeracker, West                  | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 428,98    | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Gesamtschule Tdf   |
| 0315-513 | 18326701     | Edith-Stein-Str. (Siegl.)<br>Gesamtschule Neubau                                          | 7851040 | F-Auszahlung für<br>Hochbaumaßnahmen                     | 2.168,18  | Gesamtschule Sieglar -<br>Neubau                         |
| 0404-001 | 00004410     | Musikschule                                                                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 689,00    | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Musikschule        |
| 0404-001 | 00004410     | Musikschule                                                                               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 1.291,00  | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Musikschule        |
| 0405-001 | 00004201     | Bibliotheken                                                                              | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 2.190,49  | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Bibliothek         |
| 0405-004 | 00004201     | Bibliotheken                                                                              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 11.891,10 | Festwert Medienbestand<br>Bibliothek                     |
| 0502-011 | 00005030     | Wohnungswesen                                                                             | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 154,84    | Einrichtung<br>Obdachlosenunterkünfte<br>ab 01.01.2018   |
| 0503-010 | 00005020     | Begegnungsorte der<br>Generationen (ab 01/18);<br>Besond u freiw soz Leist<br>(bis 12/17) | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 8.460,12  | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>MGH                |
| 0503-101 | 00005020     | Begegnungsorte der<br>Generationen (ab 01/18);<br>Besond u freiw soz Leist<br>(bis 12/17) | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 779,00    | Spendenverwendung<br>MGH                                 |
| 0601-001 | 00005130     | Kindertagesstätten städt.<br>- übergeordnet                                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 12.363,26 | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Kitas              |
| 0601-001 | 00005130     | Kindertagesstätten städt.<br>- übergeordnet                                               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 459,99    | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Kitas              |
| 0601-136 | 00005136     | Kita Astrid-Lindgren-Str. 4<br>(vorher: Am Krausacker 2<br>a+b Cont.), Bergheim           | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 145,00    | BGA Kita Am<br>Krausacker(Cont.) ab<br>1.8.18: Astrid-L. |
| 0601-148 | 00005148     | Kita & FZ Daimlerstr.,<br>FWH                                                             | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 1.019,91  | BGA Kita Daimlerstr.                                     |
| 0601-154 | 00005154     | Kita Magdalenenstr.,<br>Oberlar                                                           | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 310,23    | BGA Kita Magdalenenstr.                                  |
| 0601-160 | 00005160     | Kita Flachtenstr., Sieglar                                                                | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 115,05    | BGA Kita Flachtenstr.                                    |
| 0601-172 | 00005172     | Kita Niederkasseler Str.,<br>Spich                                                        | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 442,70    | BGA Kita Niederkasseler<br>str.                          |
| 0601-184 | 00005184     | Kita Julius-Leber-Str.,<br>Mitte                                                          | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 10,86     | BGA Kita Julius-Leber-<br>str.                           |
| 0601-186 | 00005186     | Kita Zum Altenforst, Mitte                                                                | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 99,99     | BGA Kita Zum Altenforst                                  |
| 0601-190 | 00005130     | Kindertagesstätten städt.<br>- übergeordnet                                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 489,02    | BGA Familienzentrum<br>(Zuweisung)                       |
| 0601-190 | 00005130     | Kindertagesstätten städt.<br>- übergeordnet                                               | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<br>800) | 1.265,18  | BGA Familienzentrum<br>(Zuweisung)                       |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                        | Konto   |                                                 | Übertrag   | Erläuterung                                        |
|----------|--------------|------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|
| 0601-417 | 11651401     | Astrid-Lindgren-Str. 4 (Bergh.) Kita                                   | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 3.843,80   | Kita Astrid-Lindgren-Str. - Neubau                 |
| 0601-423 | 17640410     | Uckendorfer Str. 53 (Rotter See) Kita Heidepänz                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 2.261,00   | Kita Heidepänz - neue Gruppe U3                    |
| 0601-424 | 19199210     | Waldstr. 56 (Spich) Kita (zunächst geführt als Asselbachstr.)          | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 281.123,75 | Kita Waldstr. - neue Gruppe                        |
| 0601-499 | 30005100     | Kindertagesstätten                                                     | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 19.620,11  | Kitas Kleininvestitionen und Außenanlagen          |
| 0601-640 | 11552201     | Markusstr. 38 (Bergh.) Kita                                            | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 119,00     | Kita Markusstr. - Wickelkommode                    |
| 0601-641 | 19257101     | Kriegsdorfer Str. 26 (Spich) Kita                                      | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 16.286,36  | Kita Kriegsdorfer Str. - Wickelkommode             |
| 0601-647 | 19270201     | Niederkasseler Str. 12 (Spich) Kita                                    | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 884,00     | Kita Niederkasseler Str. - Schallschutz            |
| 0602-001 | 00005212     | Trogata Asselbachstr., Spich                                           | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 469,99     | BGA Trogata Asselbachstraße                        |
| 0602-002 | 00005214     | Trogata Blücherstr., West                                              | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 1.102,73   | BGA Trogata Blücherstraße                          |
| 0602-005 | 00005220     | Trogata GS Ketteler Str. 9, Sieglar                                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 368,90     | BGA Trogata GS Ketteler Straße                     |
| 0602-010 | 00005230     | Trogata Roncallistr., FWH                                              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 499,99     | BGA Trogata Roncallistraße                         |
| 0602-010 | 00005230     | Trogata Roncallistr., FWH                                              | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 480,00     | BGA Trogata Roncallistraße                         |
| 0602-013 | 00005236     | Trogata Glockenstr. "Siegauenschule", Bergheim                         | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 582,12     | BGA Trogata Glockenstraße "Siegauenschule"         |
| 0602-100 | 00005210     | Trogata - übergeordnet                                                 | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 3.905,58   | BGA Trogata Allgemein                              |
| 0602-566 | 19199251     | Asselbachstr. 42 (Spich) Trogata                                       | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 1.168,15   | Trogata Asselbachstr. - Garage                     |
| 0602-567 | 15603109     | Dorfstr. 51 (Mülle.) Trogata                                           | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 5.490,66   | Trogata Dorfstr. - Gartengerätehaus                |
| 0602-588 | 19257209     | Kriegsdorfer Str. 48 (Spich) Trogata                                   | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 787,19     | Trogata Kriegsdorfer Str. -ELA Anbindung           |
| 0602-590 | 11542109     | Glockenstr. 64 (Bergh.) Trogata                                        | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 6.211,80   | Trogata Glockenstr. - Sonnenschutz                 |
| 0602-591 | 19257209     | Kriegsdorfer Str. 48 (Spich) Trogata                                   | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 1.343,91   | Trogata Kriegsdorfer Str. - Sonnenschutz           |
| 0615-001 | 00005126     | 51.32 - Kinderspielplätze (bis 2016: Sozialer Dienst/Stadteilteam III) | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 150.760,41 | Anlage von Spiel- und Bolzplätzen (ab 2017)        |
| 0615-003 | 00005128     | 51.32 - TK 3 (ab 2017)                                                 | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 446,40     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung JZ TK3 (ab 2017)   |
| 0630-002 | 00005129     | 51.33 - Fördergruppen                                                  | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 580,00     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Fördergr.(ab 2017) |
| 0630-002 | 00005129     | 51.33 - Fördergruppen                                                  | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (<800) | 178,49     | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Fördergr.(ab 2017) |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                                            | Konto   |                                                       | Übertrag   | Erläuterung                                              |
|----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------|
| 0630-003 | 00005124     | 51.4 -<br>Erziehungsberatung (bis<br>2016: Sozialer<br>Dienst/Stadtteam I) | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(>800) | 521,99     | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Erziehungsberatung |
| 0630-003 | 00005124     | 51.4 -<br>Erziehungsberatung (bis<br>2016: Sozialer<br>Dienst/Stadtteam I) | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<800) | 721,00     | Betriebs-/<br>Geschäftsausstattung<br>Erziehungsberatung |
| 0630-512 | 18300601     | Alemannenstr. 50 (Siegl.)<br>Fördergruppe `M                               | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(>800) | 825,32     | Alemannenstr. 50 -<br>Sonnenschutz/Malerarb.             |
| 0801-026 | 00004080     | Sport                                                                      | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(>800) | 179.392,81 | Erneuerung<br>Kunstrasenplatz Spich                      |
| 0801-029 | 00004080     | Sport                                                                      | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 6.008,61   | Kunstrasenplatz Carl-<br>Diem-Straße                     |
| 0801-512 | 11527321     | Am Krausacker 3<br>(Bergh.) Sportheim                                      | 7851040 | F-Auszahlung für<br>Hochbaumaßnahmen                  | 17.835,21  | Sportheim Bergheim                                       |
| 1103-001 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852052 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen 19%              | 1.410,86   | Unterflurglascontainer                                   |
| 1201-007 | 00006810     | Baubetriebsamt                                                             | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(>800) | 5.712,00   | Parkscheinautomaten                                      |
| 1201-010 | 00006220     | Liegenschaften                                                             | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb<br>Grundstücke/Gebäude            | 832,00     | Grunderwerb Infrastruktur                                |
| 1201-034 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 61.109,90  | Moselstr. - Am<br>Bergeracker bis Ende                   |
| 1201-036 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 2.713,20   | Im Schonsfeld Nr. 32-34<br>(ehem. Planstr. H)            |
| 1201-057 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 1.100,00   | Lürmannstr. - Nr. 21 bis<br>Roncallistr.                 |
| 1201-066 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 77,35      | Kirschgarten                                             |
| 1201-133 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 17.787,83  | Lürmannstr. - ABT                                        |
| 1201-140 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 55.884,63  | Wim-Nöbel-Straße<br>(Erschließung O 189)                 |
| 1201-164 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 125.680,62 | In der Feldflur -<br>Blatt 1                             |
| 1201-166 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 13.035,44  | Gartenstadt –<br>Erweiterung Wohngebiet                  |
| 1201-167 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 6.168,78   | Stichweg Heidegraben                                     |
| 1201-286 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 52.547,74  | Vorgebirgsblick -<br>Rembrandtstr. L332n                 |
| 1201-310 | 00006021     | Grünflächen                                                                | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 40.380,98  | Platz zw. Kölner Str. und<br>Rath. (inkl. Rad/Gehweg)    |
| 1201-321 | 00006021     | Grünflächen                                                                | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 108.001,46 | HK Sieglar - Kultur- und<br>Sportforum (Platzfl.)        |
| 1201-355 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 116.719,51 | B8/Ranzeler Str. –<br>Umbau Knotenpunkt                  |
| 1201-370 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                                                     | 7852050 | F-Auszahlung für<br>Tiefbaumaßnahmen                  | 1.696,12   | Eulenweg ABT                                             |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                                 | Konto   |                                                 | Übertrag  | Erläuterung                                       |
|----------|--------------|-------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| 1201-371 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 1.696,12  | Fasanenweg ABT                                    |
| 1201-374 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 32.334,82 | Lenastr. ABT - Hauptstr. bis Freiheitstr.         |
| 1201-375 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 1.696,12  | Schwalbenweg ABT                                  |
| 1201-376 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 1.696,12  | Asselbachstr. ABT - Im Wiesengr. bis Waldstr.     |
| 1201-720 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 8.184,05  | Zum Düffenbroich                                  |
| 1201-732 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 7.052,98  | Kölner Str. - Erneuerung FGZ                      |
| 1201-756 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 1.569,67  | Stelen Fußgängerzone                              |
| 1201-760 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 72.343,73 | Gladiolenstr. - ABT                               |
| 1201-761 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 5.626,62  | Großstr. - ABT                                    |
| 1201-763 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 11.272,58 | Mendener Str. (Abschnitt 6) - ABT                 |
| 1203-017 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 29.750,00 | Fahrgastunterstände IV                            |
| 1203-019 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 400,00    | Radabstellanlagen Spich - Erweiterung             |
| 1203-021 | 00006610     | Straßenbau und Verkehr                          | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 2.656,40  | Schützenstraße Bushalte Richtung Rotter See - ABT |
| 1301-043 | 00006810     | Baubetriebsamt                                  | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 2.695,35  | Sikha-Wild-Gehege                                 |
| 1301-100 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude         | 2.421,05  | Ausgleichsmaßnahme E 65 Bl. 3                     |
| 1301-116 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7821010 | F-Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude         | 1.210,24  | Ausgleichsmaßnahme H 54 Bl4                       |
| 1301-199 | 00006021     | Grünflächen                                     | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 2.318,71  | Maßnahmen Ökokonto                                |
| 1303-111 | 00006810     | Baubetriebsamt                                  | 7852050 | F-Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen               | 14.129,22 | Sichtschutzpflanzung Parkfriedhof                 |
| 1303-508 | 20073201     | Heerstr. 17 (Mitte) Friedhofshalle Waldfriedhof | 7851040 | F-Auszahlung für Hochbaumaßnahmen               | 7.856,55  | Waldfriedhof - (Stahl-) Garagen incl. Fundamente  |
| 1304-001 | 00006010     | Umweltschutz                                    | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 1.010,31  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Wahner Heide      |
| 1503-013 | 00004420     | Kulturmanagement                                | 7831029 | F-Ausz. Erwerb Vermögensgegenstände (>800) ST%  | 14.532,23 | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Stadthalle        |
| 1503-013 | 00004420     | Kulturmanagement                                | 7832039 | F-Ausz. Erwerb Vermögensgegenstände (<800) ST%  | 4.764,86  | Betriebs-/ Geschäftsausstattung Stadthalle        |
| 1503-502 | 20099501     | Kölner Str. 167 (Mitte) Stadthalle              | 7831020 | F-Auszahlung Erwerb Vermögensgegenstände (>800) | 5.473,91  | Anschaffung Bildschirm                            |

| Inv-Nr.  | Kostenstelle |                                 | Konto   |                                                       | Übertrag | Erläuterung                                           |
|----------|--------------|---------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------|
| 1503-521 | 18328101     | Eintrachtstr.1 (Siegl.)<br>Saal | 7851040 | F-Auszahlung für<br>Hochbaumaßnahmen                  | 2.355,20 | HK Sieglar -<br>Barrierefreiheit Küz                  |
| 1505-001 | 00001301     | Pressestelle                    | 7832030 | F-Auszahlung Erwerb<br>Vermögensgegenstände<br>(<800) | 7.135,72 | Betriebs-<br>/Geschäftsausstattung<br>Veranstaltungen |

**Summe Ermächtigungsübertragungen Investitionen – nur Zahlung** **2.498.722,65**

**Summe Ermächtigungsübertragungen 2019** **15.773.859.14**



## 5. Aufstellung der noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (nach BauGB)

### Erläuterungen

Zur Fertigstellung wird auf die Schlußabnahme des Straßenbaues abgestellt. Der beitragsrechtlich maßgebliche Zeitpunkt des Eintritts der sachlichen Beitragspflicht ist von weiteren Faktoren abhängig und zeitlich nachgelagert.

Die Feststellung des endgültigen Erschließungsbeitrages ist im Jahr der Schlussabnahme des Straßenbaues in der Regel nicht möglich, da zur Ermittlung des beitragsfähigen Aufwandes nach §§ 127ff BauGB alle Schlussrechnungen der Teileinrichtungen vorliegen und abgerechnet sein müssen.

Die Höhe der noch nicht erhobenen Beiträge wird nach dem Stand des kalkulierten Aufwandes bei der Erhebung der Vorausleistungen angegeben.

| Maßnahme                   | Invest-Nr. | Schluss-abnahme<br>Straßenbau | voraus-sichtlicher<br>Gesamt-beitrag | Erhebung von<br>Vorausleistungen |                | Restbetrag   | Bemerkungen                                                                                                        |
|----------------------------|------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | 1201-      |                               |                                      | Datum                            | Betrag         |              |                                                                                                                    |
| Wim-Nöbel-Straße           | 140        | 24.04.2019                    | 341.410,94                           | 05.11.2018                       | 273.128,81 €   | 68.282,82 €  | Der endgültige Beitrag wird voraussichtlich in 2020 festgestellt werden                                            |
| Kirschgarten<br>Poststraße | 066        | 06.05.2019                    | 125.129,71                           | 15.02.2019                       | 100.103,77 €   | 25.025,94 €  | endgültige<br>Feststellung des<br>Beitrags steht noch<br>aus                                                       |
|                            | 255        | 09.06.2016                    | 470.682,33                           | 11.02.2016                       | 376.545,87 €   | 94.136,46 €  |                                                                                                                    |
| Kronenstraße               | 711        | in 2014                       | 1.972.911,69                         | 22.08.2013                       | 1.578.185,36 € | 394.546,34 € | Aufgrund eines anhängigen Gerichtsverfahrens ist die Feststellung des beitragsfähigen Aufwandes noch nicht möglich |
| Kaiserstraße               | 722        | in 2014                       | 675.388,57                           | 13.09.2013                       | 540.310,89 €   | 135.077,67 € | wie Kronenstraße                                                                                                   |



## 6. Beteiligungen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW in Verbindung mit § 271 Abs. 1 HGB

### Erläuterung

Anzugeben sind: Name und Sitz anderer Unternehmen, die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital und das Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs dieser Unternehmen, für das ein Jahresabschluss vorliegt, soweit es sich um Beteiligungen im Sinne des § 271 I HGB handelt. Hierunter fallen regelmäßig alle Beteiligungen, an deren Nennkapital die Stadt mit mehr als 20% beteiligt ist. Nicht darunter fallen Genossenschaften.

| Name des Unternehmens                                 | Sitz des Unternehmens | Anteil in v.H. der Stadt am Kapital der Beteiligung (unmittelbar) | Anteil in v.H. der Stadt am Kapital der Beteiligung (mittelbar) | Anteil in v.H. gesamt | Anteil absolut der Stadt am Kapital der Beteiligung in € (gez. Kapital in Höhe Anteil Beteiligung) | Eigenkapital 2018 der Beteiligung in € in Höhe Anteil Beteiligung | Ergebnis 2018 der Beteiligung in € in Höhe Anteil Beteiligung |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| TroiKomm GmbH                                         | Troisdorf             | 100,00%                                                           | 0,00%                                                           | 100,00%               | 15.400.000,00                                                                                      | 30.886.279,18                                                     | 2.126.667,65                                                  |
| Trowista GmbH                                         | Troisdorf             | 24,20%                                                            | 24,20%                                                          | 48,40%                | 150.040,00                                                                                         | 118.052,41                                                        | -15.136,11                                                    |
| Troiline GmbH                                         | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 26.000,00                                                                                          | 2.861.866,59                                                      | 0,00                                                          |
| Walter hilft GmbH **                                  | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 20,00%                                                          | 20,00%                | 40.000,00                                                                                          | 0,00                                                              | 0,00                                                          |
| Bioenergie Troisdorf GmbH **                          | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 200.000,00                                                                                         | 169.880,81                                                        | -1.508,48                                                     |
| Industriepark Troisdorf GmbH                          | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 512.000,00                                                                                         | 1.745.018,05                                                      | 0,00                                                          |
| TroPark GmbH                                          | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 25.000,00                                                                                          | 2.741.000,00                                                      | 0,00                                                          |
| öPA Verkehrsgesellschaft mbH                          | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 52.000,00                                                                                          | 2.164.163,43                                                      | 0,00                                                          |
| AGGUA GmbH                                            | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 100,00%                                                         | 100,00%               | 26.000,00                                                                                          | 1.327.118,10                                                      | 0,00                                                          |
| Stadtwerke Troisdorf GmbH                             | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 60,00%                                                          | 60,00%                | 15.339.600,00                                                                                      | 23.722.803,08                                                     | 0,00                                                          |
| meine-Energie e.G. & Co. KG                           | Troisdorf             | 0,00%                                                             | 69,83%                                                          | 69,83%                | 1.113.788,50                                                                                       | 28.964,50                                                         | 4.715,56                                                      |
| BRS-Beteiligungsgesellschaft Bonn/Rhein-Sieg mbH      | Siegburg              | 0,00%                                                             | 16,66%                                                          | 16,66%                | 49.980,00                                                                                          | 6.814.862,38                                                      | 1.364.250,79                                                  |
| ABT AöR                                               | Troisdorf             | 100,00%                                                           | 0,00%                                                           | 100,00%               | 2.500.000,00                                                                                       | 46.894.079,10                                                     | 4.679.057,63                                                  |
| Deichverband "untere Sieg"                            | Troisdorf             | 100,00%                                                           | 0,00%                                                           | 100,00%               | 0,00                                                                                               | 1.776.444,35                                                      | -23.744,45                                                    |
| Zweckverband Industriemeisterschule                   | Troisdorf             | 50,00%                                                            | 0,00%                                                           | 50,00%                | 0,00                                                                                               | 146.863,00                                                        | 13.288,50                                                     |
| Zweckverband Volkshochschule Troisdorf Niederkassel * | Troisdorf             | 54,31%                                                            | 0,00%                                                           | 54,31%                | 0,00                                                                                               | 230.838,01                                                        | -8.083,82                                                     |

\*\* bisher Bioenergie Troisdorf GmbH Beteiligung zu 100 %, seit dem 10.10.19 Walter hilft GmbH Beteiligung zu 20 %



## Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Verwaltungsvorstand

| Name      | Vorname      | Beruf/Tätigkeit                | Mitgliedschaften                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|--------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jablonski | Klaus Werner | Bürgermeister                  | Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Vorsitzender Gesellschafterversammlung Trowista GmbH<br>Vorsitzender Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>stellv. Verbandsvorsteher Deichverband "Untere Sieg"<br>stellv. Verbandsvorsteher VHS Zweckverband Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>Mitglied Beirat GVV-Kommunalversicherung VVaG<br>Mitglied Beirat RheinEnergie AG<br>Mitglied Gesellschafterversammlung TroiKomm GmbH<br>Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum<br>Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe<br>Mitglied Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln<br>Mitglied Verbandsversammlung civitec Rhein-Sieg/Oberberg<br>Mitglied Verwaltungsrat Beteiligungsgesellschaft Bonn/Rhein-Sieg mbH<br>Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"<br>stellv. Mitglied Verwaltungsausschuss civitec Rhein-Sieg/Oberberg |
| Eschbach  | Heinz        | I. Beigeordneter               | stellv. Vorsitzender Kuratorium Stiftung Illustration<br>stellv. Vorsitzender Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>stellv. Mitglied Kuratorium Heinz-Müller-Stiftung<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Schaaf    | Walter       | techn. Beigeordneter           | Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Kommission nach § 32b LuftVG für den Verkehrsflughafen Köln/Bonn (Lärmschutzkommission)<br>Mitglied Wasserwirtschaftsausschuss Aggerverband<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>stellv. Mitglied Stiftungsrat Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Wende     | Horst        | Beigeordneter<br>Stadtkämmerer | Vorsitzender Kuratorium Stiftung Illustration<br>Vorsitzender Kuratorium Stiftung Stadt- und Industriegeschichte Troisdorf - MUSIT<br>Vorsitzender Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Vorsitzender Gesellschafterversammlung Trowista GmbH<br>Mitglied Kuratorium Heinz-Müller-Stiftung<br>Mitglied Kuratorium Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben<br>Mitglied Stiftungsrat Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Verbandsversammlung Industriemeisterschule Troisdorf<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Gesellschaftsversammlung TroiKomm GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Linnhoff  | Heike        | Co-Dezernentin IV              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |



## Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Rat

| Name            | Vorname    | Beruf/Tätigkeit     | Mitgliedschaften                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Albrings        | Heinrich   | Beamter             | stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Andres          | Yvonne     | Journalistin        | Mitglied Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>stellv. Mitglied Kuratorium Stiftung Illustration<br>stellv. Mitglied Kuratorium Stiftung Stadt- und Industriegeschichte Troisdorf - MUSIT<br>stellv. Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg" |
| Aschenbrenner   | Wolfgang   | Pensionär           | Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                                                                  |
| Benayas Delgado | Natascha   | Studentin           | Mitglied Regionalbeirat Kreissparkasse Köln<br>stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel                                                                                                                                                                                                                        |
| Biber           | Alexander  | Beamter             | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Beirat Trowista GmbH<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                              |
| Blauen          | Angelika   | Angestellte         | Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Bogolowski      | Alfons     | Berufssoldat a. D.  | Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg" (ab 07.05.2019)                                                                                                                                                                          |
| Bozkurt         | Metin      | Chemiefacharbeiter  | stellv. Mitglied Verbandsversammlung Industriemeisterschule Troisdorf<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                          |
| Busch           | Jürgen     | Pensionär           | Mitglied Kuratorium Heinz-Müller-Stiftung<br>Mitglied Kuratorium Stiftung Illustration<br>Mitglied Kuratorium Stiftung Stadt- und Industriegeschichte Troisdorf - MUSIT<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Beirat TroPark GmbH                                                                                                           |
| Catrin          | Manfred    | Pensionär           | Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum                                                                                                                                                                            |
| Eich            | Rudolf     | Rentner             | Mitglied Gesellschaftsversammlung Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Engel           | Daniel     | Journalist          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Fischer         | Heinz      | Rentner             | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Flämig          | Georg      | Pensionär           | Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Beirat TroPark GmbH                                                                                                                                                                                                                       |
| Flatau          | Hans Josef | Lehrer              | Mitglied Verbandsversammlung Industriemeisterschule Troisdorf<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                |
| Geske           | Edith      | Kommunalpolitikerin | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"                                                                                                                                                                                                                                     |
| Goossens        | Frank      | Rechtsanwalt        | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                                                            |

## Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Rat

| Name               | Vorname      | Beruf/Tätigkeit             | Mitgliedschaften                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Günther            | Gisela       |                             | Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum                                                                                                                                                                                                                                  |
| Hamm               | Gudrun       |                             | Mitglied Stifterversammlung Siegmündung - Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                      |
| Heidrich           | Andrea       | Diplom Sozialpädagogin      | Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe<br>Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                 |
| Henig              | David        | Berufssoldat                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Herrmann           | Friedhelm    | Physik-Ingenieur            | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Beirat TroPark GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Hurnik             | Ivo          | Beamter                     | Mitglied Kuratorium Stiftung Stadt- und Industriegeschichte Troisdorf - MUSIT                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Jung               | Horst-Peter  | Pensionär                   | Mitglied Kuratorium Stiftung Illustration<br>Mitglied Kuratorium Heinz-Müller-Stiftung<br>Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel                                       |
| Kaiser             | Jörg         | Verkaufsleiter              | Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>Mitglied Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte (ab 07.05.2019)<br>stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>stellv. Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben                                   |
| Kaschner           | Hannah       | Studentin<br>bis 31.12.2018 | stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW (bis 26.02.2019)                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Keiper             | Timo         | Verwaltungsangestellter     | stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Lappe              | Dagmar       | Journalistin                | Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Lehmann            | Alexandra    |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Lindner, Prof. Dr. | Hans-Günter  | ab 20.03.2019               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Möws               | Thomas       | Sozialarbeiter              | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Beirat Trowista GmbH<br>Mitglied Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg" |
| Müller             | Hans-Leopold |                             | Mitglied Stifterversammlung Siegmündung - Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH                                                                                                                                                            |
| Nick               | Heinz Albert | Angestellter                | Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"<br>Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Industriemeisterschule Troisdorf                                                                                                                       |
| Pollheim           | Angela       | Sekretärin                  | Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum                                                                                                                                                                           |
| Roth               | Wolfgang     | Unternehmensberater         | Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rothe              | Ralf-Udo     | Pensionär                   | Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Stifterversammlung Siegmündung - Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte                                                                                                                                                                                                                         |
| Schaefers          | Guido        | Informatikkaufmann          | Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schindler          | Bernhard     |                             | stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## Anlage zum Anhang nach § 95 Abs. 3 GO NRW: Rat

| Name        | Vorname    | Beruf/Tätigkeit                                        | Mitgliedschaften                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schlesiger  | Sven       | Krankenpfleger                                         | Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH                                                                                                                               |
| Schlich     | Beate      | Fachbereichsleiterin                                   | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Regionalbeirat Kreissparkasse Köln<br>stellv. Mitglied Beirat TroPark GmbH                                                                                                                                                       |
| Schlicht    | Klaus      | Pensionär                                              | Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Stiftungsrat Siegmündung - Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"                                             |
| Schliekert  | Harald     | Angestellter                                           | Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Troisdorf GmbH<br>Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Beirat TroPark GmbH<br>Mitglied Beirat Trowista GmbH<br>Mitglied Regionalbeirat Kreissparkasse Köln<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                 |
| Schmitz     | Andreas    | Beamter                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Scholtes    | Dietmar    | Software-Entwickler                                    | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Schübel     | Herbert    | Chemikant                                              | Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Seifer      | Manuela    | Krankenschwester                                       | Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum<br>Mitglied Kuratorium Stiftung Troisdorfer Altenhilfe<br>Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW (ab 27.02.2019)<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf (ab 07.05.2019) |
| Sieberg     | Christian  | Beamter                                                | Mitglied Stiftungsrat Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"<br>stellv. Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                   |
| Simm        | Ralf       | Verwaltungsangestellter                                | Mitglied Kuratorium Alfred-Delp-Zentrum (ab 26.02.2019)                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Stocksiefen | Karl Heinz | Rentner<br>selbständiger Unternehmer<br>bis 28.02.2019 | Mitglied Stifterversammlung Siegmündung-Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Deichverband "Untere Sieg"                                                                                                              |
| Thalmann    | Sebastian  | Rechtsanwalt                                           | Mitglied Beirat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Stifterversammlung Siegmündung - Stiftung für Natur- und Kulturgeschichte<br>stellv. Mitglied Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Troisdorf                                                                                                                                              |
| Tüttenberg  | Achim      | Geschäftsführer                                        | stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Wegener     | Monika     | Reiseverkehrskauffrau                                  | Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW<br>Mitglied Vorstand Stiftung für Kinderbuchillustration W. Alsleben<br>stellv. Mitglied Verbandsversammlung VHS Troisdorf/Niederkassel                                                                                                                           |
| Weißenfels  | Alfons     | Rentner                                                | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH<br>Mitglied Verbandsversammlung Industriemeisterschule Troisdorf                                                                                                                                                                                                                          |
| Zierner     | Mirka      | Rechtsanwältin                                         | Mitglied Aufsichtsrat TroiKomm GmbH                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## Lagebericht zum Jahresabschluss 2019

Der Lagebericht ist nach § 49 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Rechnungsjahr zu geben und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Der Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wurde durch den Rat am 04.12.2018 beschlossen.

Die Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises hat die Anzeige des Haushalts mit Verfügung vom 16.01.2019 zur Kenntnis genommen.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung wurde am 22.01.2019 im Internet bereitgestellt.

Der Jahresabschluss 2018 wurde am 03.12.2019 durch den Rat der Stadt Troisdorf mit einem Überschuss von rd. 10,5 Mio. Euro (Plan: Defizit von rd. -5,0 Mio. Euro) festgestellt und der Bürgermeister vorbehaltlos entlastet. Der Jahresüberschuss wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt.

### 1. Vermögen und Schulden zum Stichtag 31.12.2019

Die Bilanz weist im mehrjährigen Vergleich folgende Struktur aus:

|                                | Bilanz<br>2014 | Bilanz<br>2015 | Bilanz<br>2016 | Bilanz<br>2017 | Bilanz<br>2018 | Bilanz<br>2019 | Veränderung |            |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|------------|
|                                | Mio. €         | Mio. €         | Mio. €         | Mio. €         | Mio. €         | Mio. €         | Mio. €      | %          |
| Anlagevermögen                 | 557,5          | 559,0          | 556,9          | 548,1          | 548,6          | 549,6          | 1,0         | 0,2        |
| Umlaufvermögen                 | 20,4           | 17,5           | 24,8           | 18,3           | 26,4           | 43,3           | 16,9        | 64,0       |
| Aktive<br>Rechnungsabgrenzung  | 10,0           | 9,6            | 13,0           | 9,7            | 5,2            | 5,3            | 0,1         | 1,9        |
| <b>Summe Aktiva</b>            | <b>587,9</b>   | <b>586,1</b>   | <b>594,7</b>   | <b>576,1</b>   | <b>580,2</b>   | <b>598,2</b>   | <b>18,0</b> | <b>3,1</b> |
| Eigenkapital                   | 201,6          | 173,6          | 182,1          | 188,3          | 197,8          | 208,8          | 11,0        | 5,6        |
| Sonderposten                   | 163,4          | 163,5          | 162,4          | 157,6          | 159,0          | 156,5          | -2,5        | -1,6       |
| Rückstellungen                 | 82,2           | 86,1           | 91,1           | 96,1           | 101,4          | 106,1          | 4,7         | 4,6        |
| Verbindlichkeiten              | 127,7          | 148,3          | 144,2          | 118,2          | 110,5          | 114,2          | 3,7         | 3,3        |
| Passive<br>Rechnungsabgrenzung | 13,0           | 14,6           | 14,9           | 15,9           | 11,5           | 12,6           | 1,1         | 9,6        |
| <b>Summe Passiva</b>           | <b>587,9</b>   | <b>586,1</b>   | <b>594,7</b>   | <b>576,1</b>   | <b>580,2</b>   | <b>598,2</b>   | <b>18,0</b> | <b>3,1</b> |

Die Bilanzsumme erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 18,0 Mio. Euro (3,1%) auf rd. 598,2 Mio. Euro. Diese Erhöhung beruht im Wesentlichen auf Zugänge im Umlaufvermögen durch eine verbesserte Liquiditätslage.

Der Wert des **Anlagevermögens** beläuft sich zum Stichtag 31.12.2019 auf rd. 549,6 Mio. Euro (Vorjahr: rd. 548,6 Mio. Euro).

Das Sachanlagevermögen wird dominiert von den unbebauten Grundstücken und Gebäuden mit rd. 271,2 Mio. Euro (Vorjahr: rd. 268,8 Mio. Euro) sowie dem Infrastrukturvermögen mit rd. 153,4 Mio. Euro (Vorjahr: rd. 156,8 Mio. Euro).

| Infrastrukturquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ <p>Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen (Straßen, Plätze, Brücken etc.) und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie zeigt auf, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Da dieses Vermögen auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, ändert sich die Quote in der Regel nur geringfügig.</p> | 26,8% | 27,1% | 27,0% | 25,6% |

In 2019 haben sich keine wesentlichen Änderungen in der Struktur der Sachanlagen ergeben.

| Investitionsquote                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Bruttoinvestitionen immaterielle VG} + \text{Sachanlagen} \times 100}{\text{Nettoabgänge} + \text{Abschreibungen}}$ <p>Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögens-abgängen neue Investitionen gegenüberstehen.</p> | 85,4% | 53,6% | 99,0% | 95,3% |

Die Investitionsquote ist gegenüber dem Vorjahr nur leicht gesunken. Die Stadt hat auch 2019 in großem Umfang Investitionen getätigt

Die durch die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen dominierten **Finanzanlagen** sind mit rd. 101,5 Mio. Euro bewertet (Vorjahr: rd. 99,7 Mio. Euro). Einlagen in den KVR-Fond zur Sicherung von Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 675.000 Euro aufgrund von Abfindungen bei Mitarbeiterwechseln und die Anlage der Mittel der Stiftung zur Milderung der Altersarmut in Höhe von rd. 1,22 Mio. Euro erhöhen die Finanzanlagen. Demgegenüber stehen Abgänge bei den Ausleihungen durch Tilgung in Höhe von rd. 36.000 Euro und die Aufgabe der Genossenschaftsanteile an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf eG in Höhe von rd. 48.000 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen mussten in 2019 keine neuen Kredite aufgenommen werden. Rd. 5,1 Mio. Euro wurden ordentlich getilgt, so dass sich der Bestand der Investitionskredite um diesen Betrag reduziert.

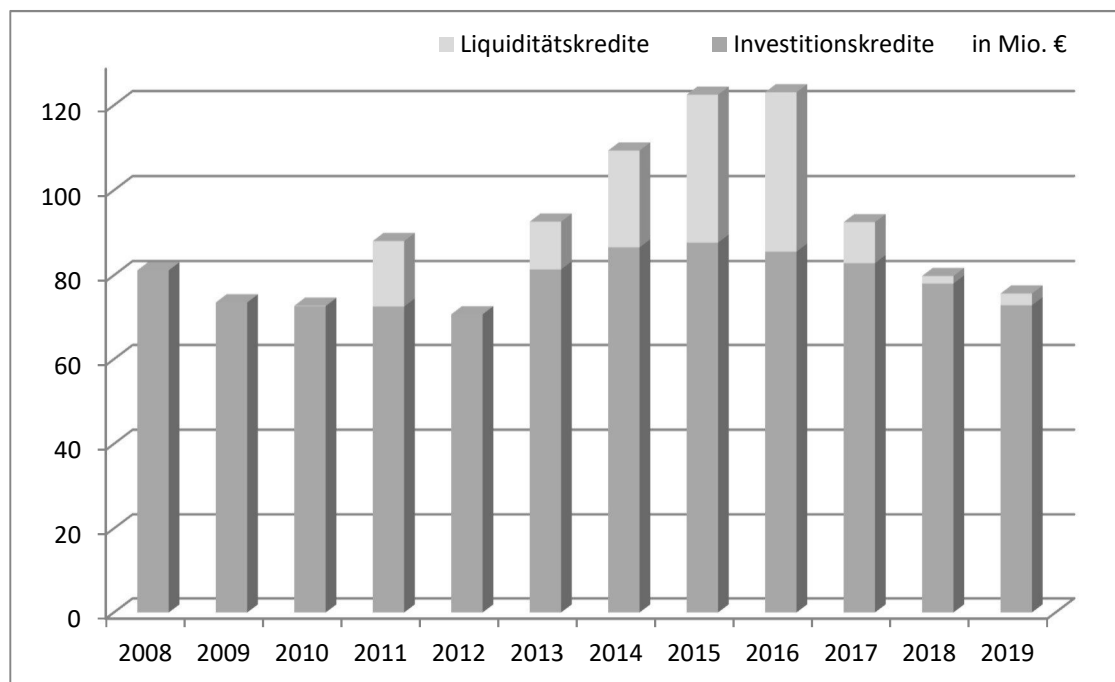
Das **Umlaufvermögen** beinhaltet Vorräte, Forderungen und liquide Mittel und ist damit ständigen Bewegungen und insbesondere beim Forderungsbestand zum Teil auch zufälligen Schwankungen zum Bilanzstichtag unterworfen.

Dem Risiko der sich seit 2013 verschlechternden Liquiditätslage wurde durch einen strikten Haushaltskonsolidierungskurs erfolgreich entgegengetreten. In 2018 konnte erstmals wieder ein Liquiditätsüberschuss ausgewiesen werden. Der Bestand an liquiden Mitteln konnte in 2019 nochmals um rd. 20 Mio. Euro auf rd. 25,15 Mio. Euro gesteigert werden.

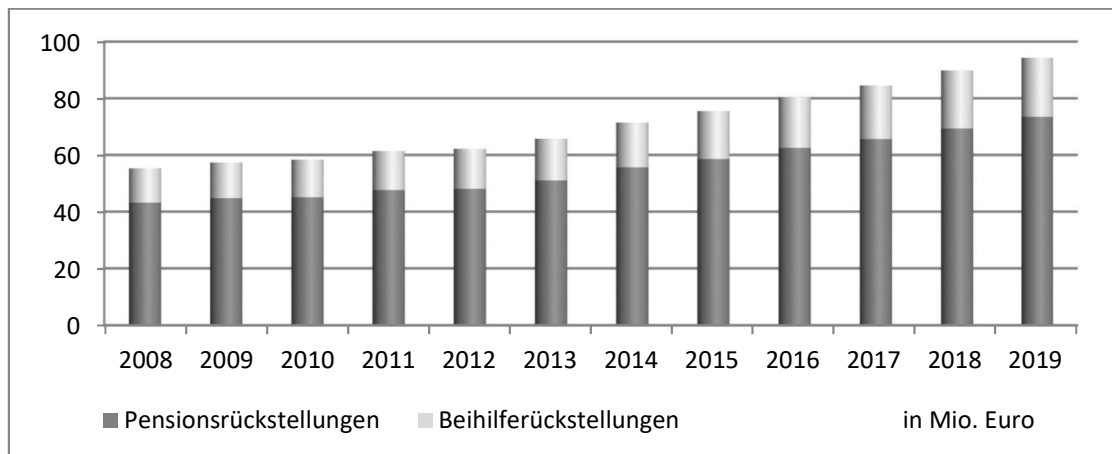
Bei den noch ausgewiesenen Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 2,76 Mio. Euro handelt es sich ausschließlich um Aufnahmen im Rahmen des Sonderprogramms Gute Schule 2020, bei denen das Land die Zins- und Tilgungsleistung übernimmt.

Die Entwicklung der Schulden aus Investitions- und Liquiditätskrediten im mehrjährigen Vergleich stellt sich wie folgt dar:

| Stichtag   | Investitionskredite<br>Mio. € | Liquiditätskredite<br>Mio. € | Summe<br>Mio. € |
|------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------|
| 31.12.2008 | 81,19                         | 0,00                         | 81,19           |
| 31.12.2009 | 73,63                         | 0,00                         | 73,63           |
| 31.12.2010 | 72,74                         | 0,10                         | 72,84           |
| 31.12.2011 | 72,66                         | 15,41                        | 88,07           |
| 31.12.2012 | 70,83                         | 0,00                         | 70,83           |
| 31.12.2013 | 81,39                         | 11,23                        | 92,62           |
| 31.12.2014 | 86,57                         | 22,80                        | 109,37          |
| 31.12.2015 | 87,69                         | 34,81                        | 122,50          |
| 31.12.2016 | 85,59                         | 37,50                        | 123,09          |
| 31.12.2017 | 82,86                         | 9,64                         | 92,50           |
| 31.12.2018 | 78,07                         | 1,77                         | 79,84           |
| 31.12.2019 | 72,95                         | 2,76                         | 75,71           |



Die Pensions- und Beihilferückstellungen steigen weiterhin kontinuierlich an, sie erhöhen sich von 2018 auf 2019 um rd. 4,5 Mio. Euro.



Leider war es bisher nur in begrenztem Umfang möglich, Geldanlagen zur späteren Finanzierung der Verpflichtungen aus Pensions- und Beihilferückstellungen zu tätigen, da dies nur dann zulässig ist, wenn die Stadt sich einschließlich der Liquiditätskredite nicht neu verschuldet und absehbar ist, dass die Liquiditätsreserven nicht für sonstige Zwecke benötigt werden. Durch die wirtschaftlichen Folgen der Maßnahmen zur Eindämmung der Corona-Pandemie ist absehbar, dass es auch 2020 und in den Folgejahren nicht gelingen wird, hier entgegenzusteuern.

## 2. Erträge und Aufwendungen 2019

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Überschuss von rd. 10,86 Mio. Euro ab:

|                                         | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2019<br>€ | Ergebnis<br>2019<br>€ | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis<br>€ |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Ordentliche Erträge                     | 221.480.742,00                        | 236.548.405,70        | 15.067.663,70                     |
| Ordentliche Aufwendungen                | -222.636.968,00                       | -224.196.513,25       | -1.559.545,25                     |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>            | <b>-1.156.226,00</b>                  | <b>12.351.892,45</b>  | <b>13.508.118,45</b>              |
| Finanzerträge                           | 3.494.750,00                          | 1.315.023,49          | -2.179.726,51                     |
| Zinsen und sonst.<br>Finanzaufwendungen | -2.753.100,00                         | -2.805.627,63         | -52.527,63                        |
| <b>Finanzergebnis</b>                   | <b>741.650,00</b>                     | <b>-1.490.604,14</b>  | <b>-2.232.254,14</b>              |
| <b>Jahresergebnis</b>                   | <b>-414.576,00</b>                    | <b>10.861.288,31</b>  | <b>11.275.864,31</b>              |

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung belaufen sich auf rd. 236,5 Mio. Euro und liegen damit rd. 15,0 Mio. Euro über den Plandaten.

Die ordentlichen Aufwendungen der Ergebnisrechnung summieren sich auf rd. 224,2 Mio. Euro und liegen damit um rd. 1,6 Euro über den fortgeschriebenen Plandaten.

Das Finanzergebnis bleibt um rd. 2,2 Mio. Euro hinter den Erwartungen zurück, da die veranschlagte Gewinnablieferung der Troikomm nicht eingefordert wurde, um dieser eine Erhöhung des Eigenkapitaldeckungsgrades für ein besseres Rating zu ermöglichen.

Im Saldo weist das Jahresergebnis eine Verbesserung von rd. 11,3 Mio. Euro gegenüber der fortgeschriebenen Planung aus.

| Aufwandsdeckungsgrad                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die Kennzahl „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.</p> | 103,6% | 104,6% | 105,3% | 105,5% |

Seit 2016 liegt der Aufwandsdeckungsgrad durch die erwirtschafteten Überschüsse leicht über 100%.

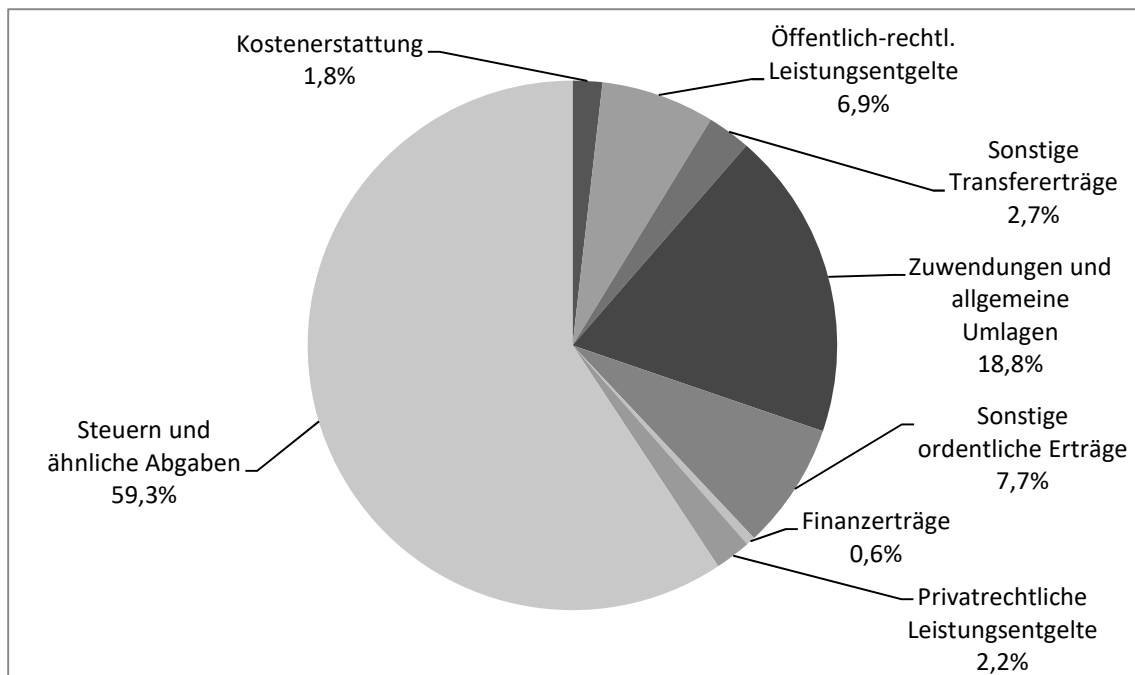
Auch 2019 sind es wieder insbesondere Mehrerträge bei der Gewerbesteuer von rd. 10,35 Mio. Euro, die für den Überschuss verantwortlich sind.

Die sonstigen Mehrerträge und Mehraufwendungen gleichen sich im Wesentlichen aus:

|                                         | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2019<br>€ | Ergebnis<br>2019<br>€  | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis<br>€ | Ergebnis<br>2019<br>Anteil in % |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 131.285.700,00                        | 140.960.878,83         | 9.675.178,83                      | 59,25%                          |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 44.946.622,00                         | 44.834.054,96          | -112.567,04                       | 18,85%                          |
| Sonstige Transfererträge                | 4.047.000,00                          | 6.297.254,39           | 2.250.254,39                      | 2,65%                           |
| Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte    | 15.464.458,00                         | 16.505.206,97          | 1.040.748,97                      | 6,94%                           |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 4.957.693,00                          | 5.200.365,73           | 242.672,73                        | 2,19%                           |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 3.237.988,00                          | 4.299.473,81           | 1.061.485,81                      | 1,81%                           |
| Sonstige ordentliche Erträge            | 17.481.281,00                         | 18.340.933,13          | 859.652,13                        | 7,71%                           |
| Aktiviert Eigenleistungen               | 60.000,00                             | 110.237,88             | 50.237,88                         | 0,05%                           |
| Finanzerträge                           | 3.494.750,00                          | 1.315.023,49           | -2.179.726,51                     | 0,55%                           |
| <b>Summe Erträge</b>                    | <b>224.975.492,00</b>                 | <b>237.863.429,19</b>  | <b>12.887.937,19</b>              |                                 |
| Fehlbetrag (-) / Überschuss             | -414.576,00                           | 10.861.288,31          | 11.275.864,31                     |                                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>               | <b>-225.390.068,00</b>                | <b>-227.002.140,88</b> | <b>-1.612.072,88</b>              |                                 |
| davon Personal- und Versorgung          | -71.675.348,00                        | -70.417.697,72         | 1.257.650,28                      | 31,02%                          |
| davon Sach- und Dienstleistungen        | -37.404.162,00                        | -35.203.123,23         | 2.201.038,77                      | 15,51%                          |
| davon Bilanzielle Abschreibungen        | -16.300.000,00                        | -16.774.392,93         | -474.392,93                       | 7,39%                           |
| davon Transferaufwendungen              | -87.920.219,00                        | -93.148.778,99         | -5.228.559,99                     | 41,03%                          |
| davon Sonstige Aufwendungen             | -9.337.239,00                         | -8.652.520,38          | 684.718,62                        | 3,81%                           |
| davon Zinsen u. sonstiger Finanzaufwand | -2.753.100,00                         | -2.805.627,63          | -52.527,63                        | 1,24%                           |

Die wesentlichen Positionen werden im Folgenden erläutert.

## 2.1 Erträge



Rund 59% (Vorjahr 66%) der Erträge entfallen auf die Steuern und steuerähnlichen Abgaben, dabei ist insbesondere die Gewerbesteuer stark konjunkturanfällig und nur schwer planbar.

| Abgabenart                    | Ansatz 2019<br>€      | Ergebnis 2019<br>€    | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis<br>€ | %-Anteil<br>€  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|
| Grundsteuer A                 | 32.000,00             | 26.292,77             | -5.707,23                         | 0,02%          |
| Grundsteuer B                 | 16.800.000,00         | 16.997.344,53         | 197.344,53                        | 12,06%         |
| Gewerbesteuer                 | 59.000.000,00         | 69.378.454,98         | 10.378.454,98                     | 49,22%         |
| Anteil an der Einkommensteuer | 40.410.000,00         | 39.655.368,46         | -754.631,54                       | 28,13%         |
| Anteil an der Umsatzsteuer    | 9.520.000,00          | 9.461.986,79          | -58.013,21                        | 6,71%          |
| Vergnügungssteuer             | 1.250.000,00          | 968.440,61            | -281.559,39                       | 0,69%          |
| Wettbürosteuer                | 8.700,00              | 171.131,86            | 162.431,86                        | 0,12%          |
| Hundesteuer                   | 490.000,00            | 501.485,82            | 11.485,82                         | 0,36%          |
| Zweitwohnungssteuer           | 35.000,00             | 30.936,67             | -4.063,33                         | 0,02%          |
| Familienleistungsausgleich    | 3.740.000,00          | 3.769.436,34          | 29.436,34                         | 2,67%          |
| <b>Summe</b>                  | <b>131.285.700,00</b> | <b>140.960.878,83</b> | <b>9.675.178,83</b>               | <b>100,00%</b> |

Bei der Vergnügungssteuer sind die Erträge durch die Umstellung der Bemessungsbasis - trotz Orientierung an den Empfehlungen des Städte- und Gemeindebundes - zurückgegangen. Die Verwaltung prüft hier eine Anpassung des Hebesatzes.

Der Rechtsstreit um die Wettbürosteuer hat dagegen zu erheblichen Mehrerträgen geführt, nachdem die Bemessungsgrundlage basierend auf einem Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes von der Fläche auf den Wetteinsatz umgestellt wurde. Seitens des Wettbürobetreibers wurde allerdings auch gegen den neuen Bescheid erneut Widerspruch eingelegt. Es ist daher von einer weiteren gerichtlichen Überprüfung auszugehen.

| Steuerquote                                                                                                                                                                                                          | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p>Die Steuerquote ist ein Indiz für die eigene Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den kommunalen Steuererträgen ergibt.</p> | 60,9% | 58,7% | 66,1% | 59,6% |

Die zweitwichtigste Ertragsart stellen die Zuweisungen dar. Hierzu gehören auch die Schlüsselzuweisungen im Finanzausgleich, die aber abhängig von der Steuerkraft im jeweiligen Referenzzeitraum 01.07. des Vorjahres bis 30.06. des Vorjahres stark schwankend sind.

| Schlüssel-<br>zuweisungen | Mio.<br>€ | Zuweisungen                     | Ansatz<br>2019<br>€  | Ergebnis<br>2019<br>€ | Vergleich<br>Ansatz/<br>Ergebnis<br>€ | %-Anteil       |
|---------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 2013                      | 6,2       | Schlüssel-<br>zuweisungen       | 17.260.000,00        | 17.275.119,00         | 15.119,00                             | 38,53%         |
| 2014                      | 12,5      | Unterhaltungs-<br>pauschale GFG | 359.000,00           | 359.848,54            | 848,54                                | 0,80%          |
| 2015                      | 6,8       | Abrechnung<br>Solidarbeitrag    | 1.433.000,00         | 1.433.088,76          | 88,76                                 | 3,20%          |
| 2016                      | 17,9      | Kita und Trogata                | 15.188.541,00        | 15.472.789,08         | 284.248,08                            | 34,51%         |
| 2017                      | 23,9      | Flüchtlinge                     | 1.800.000,00         | 2.337.334,00          | 537.334,00                            | 5,21%          |
| 2018                      | 9,6       | Auflösung<br>Sonderposten       | 5.440.000,00         | 4.788.061,59          | -651.938,41                           | 10,68%         |
| 2019                      | 17,3      | Sonstige                        | 3.466.081,00         | 3.167.813,99          | -298.267,01                           | 7,07%          |
| 2020                      | 5,0       | <b>Summe</b>                    | <b>44.946.622,00</b> | <b>44.834.054,96</b>  | <b>-112.567,04</b>                    | <b>100,00%</b> |

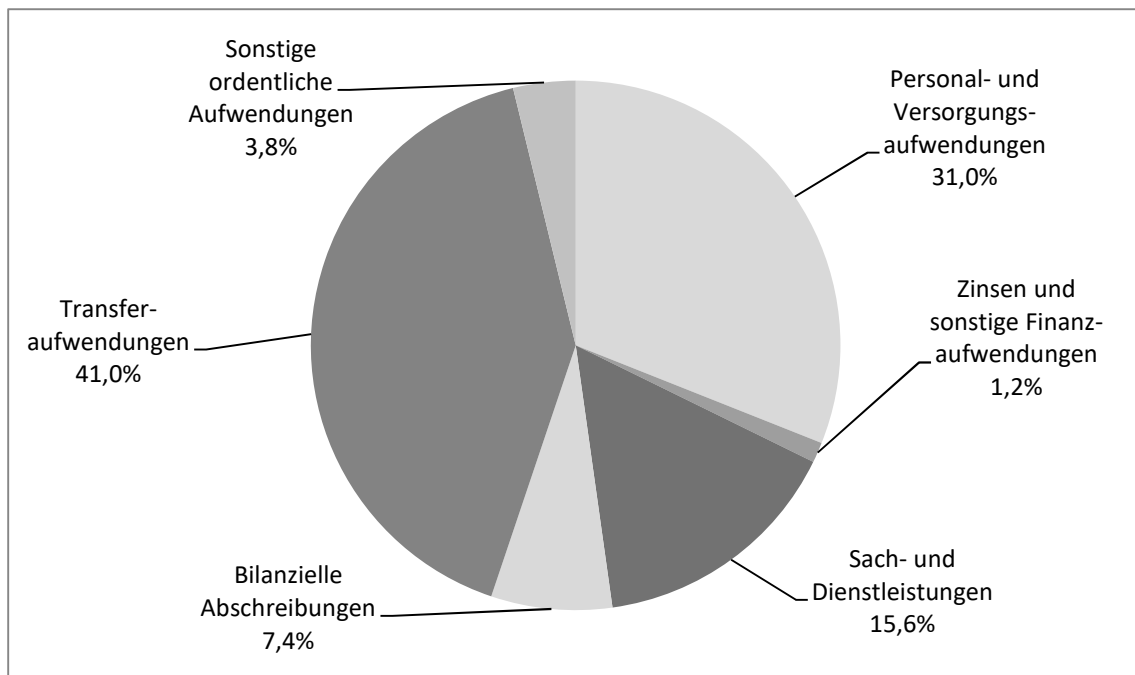
Die Schlüsselzuweisungen stellen 2019 mit rd. 38,5% den größten Anteil der Zuweisungen. Es folgt die anteilige Landesfinanzierung der Kindertagesstätten und Ganztageseinrichtungen mit rd. 34,5%.

Der Anteil der Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz ist durch die Umstellung der Förderungssystematik auf rd. 5,2% gefallen.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus investiven Zuweisungen mit rd. 4,8 Mio. Euro kompensieren die Abschreibungsbelastung aus zuweisungsfinanzierten Maßnahmen.

| Drittfinanzierungsquote                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung der Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Afa auf Anlagevermögen}}$ <p>Diese Kennzahl erläutert, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung für Zuweisungen, Beiträge, Spenden u.ä. die Belastung durch Abschreibungen abmildern.</p> | 48,0% | 47,1% | 46,4% | 44,7% |

## 2.2 Aufwendungen



Im Aufwandsbereich stellen die Transferleistungen mit rd. 93,15 Mio. Euro den größten Block dar.

Rund 60% hiervon entfallen auf die Umlagen an den Kreis und das Land.

| Transferaufwendungen         | Fortgeschriebener Ansatz 2019<br>€ | Ergebnis 2019<br>€   | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis<br>€ | %-Anteil       |
|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------|
| Kreisumlagen                 | 42.777.000,00                      | 42.750.028,00        | -26.972,00                        | 45,90%         |
| Gewerbesteuerumlagen         | 7.552.000,00                       | 9.636.020,35         | 2.084.020,35                      | 10,30%         |
| Umlage Krankenhäuser         | 1.729.000,00                       | 1.044.962,00         | -684.038,00                       | 1,10%          |
| Soziale Leistungen           | 21.180.400,00                      | 23.150.466,08        | 1.970.066,08                      | 24,90%         |
| Zuschüsse Kita andere Träger | 12.009.826,00                      | 12.041.889,20        | 32.063,20                         | 12,90%         |
| Sonstige Zuschüsse           | 2.671.993,00                       | 4.525.413,36         | 1.853.420,36                      | 4,90%          |
| <b>Summe</b>                 | <b>87.920.219,00</b>               | <b>93.148.778,99</b> | <b>5.228.559,99</b>               | <b>100,00%</b> |

Die nur schwer zu beeinflussenden Sozialtransferaufwendungen sind in den vergangenen Jahren stark angestiegen.

Insbesondere der Bedarf im Jugendbereich ist im Einzelnen nicht vorhersehbar und abhängig von Fallzahlen und Hilfeleistungen über längere Zeiträume sowie Kostensteigerungen, z.B. bei der Heimunterbringung und den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.

Die Struktur der Aufwendungen war in

| Sozial-transfer Jugend | Ergebnis<br>€ | Veränderung<br>€ | Ver-änderung<br>% |
|------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 2012                   | 10.164.176,26 | 779.718,57       | 8,31%             |
| 2013                   | 11.640.705,75 | 1.476.529,49     | 14,53%            |
| 2014                   | 14.586.823,77 | 2.946.118,02     | 25,31%            |
| 2015                   | 15.673.455,93 | 1.086.632,16     | 7,45%             |
| 2016                   | 17.906.167,42 | 2.232.711,49     | 14,25%            |
| 2017                   | 16.932.788,36 | -973.379,06      | -5,44%            |
| 2018                   | 20.336.553,68 | 2.430.386,26     | 13,57%            |
| 2019                   | 21.172.682,00 | 4.239.893,64     | 25,04%            |

den vergangenen Jahren sehr stabil, die hierzu ermittelten Kennzahlen zeigen daher kaum Schwankungen.

| Transferaufwandsquote                                                                                                                                                                                                    | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.</p> | 41,0% | 40,0% | 41,0% | 41,6% |

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen kontinuierlich an. Effekte aus der Bildung von Rückstellungen führen dabei zu starken Schwankungen (Übernahmen von anderen Behörden, Berechnungsumstellungen, Todesfälle).

| Personal    | Ergebnis/Ansatz<br>€ | Steigerung<br>€     | Steigerung<br>% |
|-------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| 2012        | 49.510.814,61        | 861.014,57          | 1,77%           |
| 2013        | 53.150.481,96        | 3.639.667,35        | 7,35%           |
| 2014        | 57.664.673,28        | 4.514.191,32        | 8,49%           |
| 2015        | 59.653.264,70        | 1.988.591,42        | 3,45%           |
| 2016        | 63.521.831,03        | 3.868.566,33        | 6,49%           |
| 2017        | 63.792.738,62        | 270.907,59          | 0,43%           |
| 2018        | 67.403.891,80        | 3.611.153,18        | 5,66%           |
| <b>2019</b> | <b>70.417.697,72</b> | <b>3.013.805,92</b> | <b>4,47%</b>    |
| 2020        | 73.615.802,00        | 3.198.104,28        | 4,54%           |
| 2021        | 75.591.432,00        | 1.975.630,00        | 2,68%           |
| 2022        | 77.597.641,00        | 2.006.209,00        | 2,65%           |
| 2023        | 79.833.063,00        | 2.235.422,00        | 2,88%           |

| Personalintensität                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die Kennzahl gibt wieder, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Sie soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob Konsolidierungspotenzial gegeben ist.</p> | 29,7% | 30,4% | 29,1% | 29,2% |

Der Anteil der Sach- und Dienstleistungen ist insbesondere aufgrund der zahlreichen Gebäudesanierungsmaßnahmen leicht gestiegen.

| Sach- und Dienstleistungsquote                                                                                                                                                                                                                   | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die „Sach- und Dienstleistungsquote“ spiegelt den Anteil der Aufwendungen für Fremdleistungen an den ordentlichen Aufwendungen wider.</p> | 15,1% | 15,0% | 14,8% | 15,7% |

Die Abschreibungsbelastung übersteigt den Ansatz um rd. 0,5 Mio. Euro. Den Mehraufwendungen stehen entsprechende Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten entgegen.

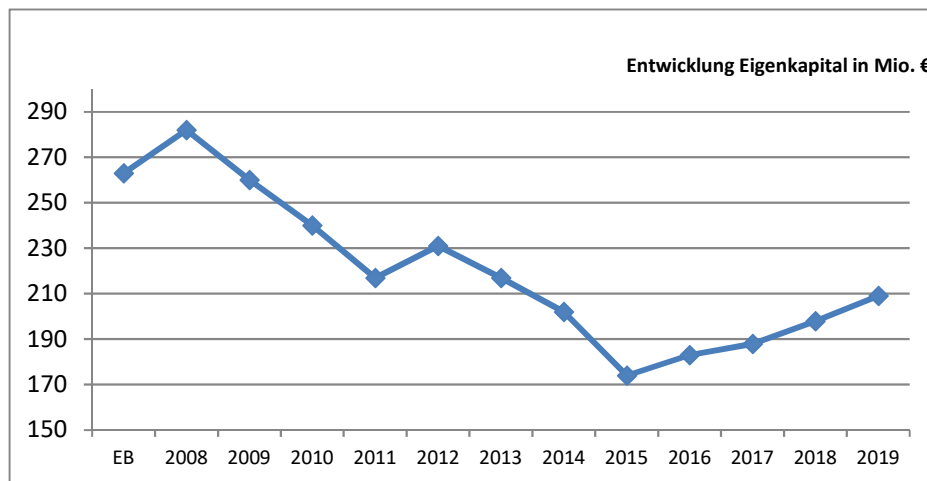
| Abschreibungsintensität                                                                                                                                                                                    | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.</p> | 8,1% | 8,2% | 7,9% | 7,5% |

Die Zinsbelastung stagniert auf niedrigem Niveau.

| Zinslastquote                                                                                                                                                                                                                                                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ <p>Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.</p> | 1,5% | 1,6% | 1,1% | 1,2% |

### 3. Entwicklung des Eigenkapitals

Aufgrund der überwiegend defizitären Jahresabschlüsse hatte sich das Eigenkapital seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bis 2015 um insgesamt rd. 89 Mio. Euro auf rd. 174 Mio. Euro reduziert. Mit dem Jahresabschluss 2016 konnte die Talfahrt beendet werden. Durch eine strikte Haushaltskonsolidierung und gute Steuereinnahmen ist es gelungen, bis 2019 vier Jahre hintereinander mit einem Überschuss abzuschließen. Zwar sind die Überschüsse gegenüber den Fehlbeträgen der vergangenen Jahre eher niedrig, dennoch ist die Stabilisierung zu begrüßen.



Entsprechend stellt sich auch die Entwicklung der Eigenkapitalquote dar:

| Eigenkapitalquote                                           | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 30,6% | 32,7% | 34,1% | 34,9% |

Die Überschüsse 2016 bis 2018 wurden der Ausgleichsrücklage zugeführt. Auch der Überschuss 2019 in Höhe von 10.861.288,31 Euro kann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden und damit zur Abdeckung von Fehlbeträgen in den Folgejahren dienen.

#### **4. Chancen, Risiken und Prognosen für die zukünftige Entwicklung**

Aufgrund der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen und der guten Steuererträge seit 2016 wurde trotz der rasch wachsenden Personal- und Transferaufwendungen erstmals seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ein bereits in der Planung ausgeglichener Haushalt für 2019 vorgelegt.

Der Jahresabschluss bestätigt die positiven Prognosen dieser Planung.

Mit dem vierten ausgeglichenen Jahresabschluss in Folge hatte die Stadt ihr übergeordnetes Ziel, einen dauerhaften Haushaltsausgleich zu darzustellen und damit neue Handlungsspielräume für Politik und Verwaltungsführung zu eröffnen, erreicht. Dies spiegelt sich insbesondere auch in den umfangreichen Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen in der städtischen Infrastruktur wider.

Es ist allerdings davon auszugehen, dass die Auswirkungen der Corona-Pandemie die finanzielle Lage der Stadt Troisdorf wieder deutlich verschlechtern werden. Bereits zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Lageberichts für den Jahresabschluss 2019 im April 2020 ist absehbar, dass für das Jahr 2020 mit erheblichen Ertrags- und Einzahlungsausfällen zu rechnen ist. Dies betrifft insbesondere die Gewerbe- und Einkommensteuer, aber z.B. auch Parkgebühren, Musikschulgebühren, Gebühren und Verpflegungsentgelte für Kindertagesstätten, Ganztageseinrichtungen und Tagespflegeplätze etc.

Die Aussagen darüber, wie stark die Auswirkungen der Corona-Pandemie Wirtschaft und Verwaltung treffen, variieren derzeit noch von Tag zu Tag. Es ist nicht absehbar, wie lange große Teile der Unternehmen und Selbstständigen stillstehen werden und wie sich - selbst bei einer Wiederaufnahme von Produktion und Handel - die weltweiten Liefer- und Absatzmärkte entwickeln.

Als größte Stadt im Rhein-Sieg-Kreis ist Troisdorf durch die verkehrsgünstige Lage zwischen Köln und Bonn, die guten Verkehrsanbindungen an das Autobahnnetz, die Nähe zum Flughafen und die ausgeprägte Infrastruktur ein attraktiver Gewerbestandort für viele Unternehmen und so verfügt die Stadt grundsätzlich über eine überdurchschnittlich gute Steuerkraft mit Schwerpunkt auf der Gewerbesteuer. Diese ist aber stark konjunkturanfällig und so ist davon auszugehen, dass nicht nur im Haushaltsjahr 2020, sondern auch in den Folgejahren mit aktuell noch nicht bezifferbaren Belastungen durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu rechnen ist.

Die Stadt hat aber in den letzten Jahren sinnvoll konsolidiert und dabei doch an den richtigen Stellen investiert, um Wachstum zu fördern. Die Einwohnerzahlen sind nach wie vor steigend und es konnten zusätzliche Gewerbebetriebe für Troisdorf gewonnen werden. Diese Stärken werden der Stadt in, aber insbesondere auch nach der Krise zu Gute kommen.

Einschließlich des Jahresüberschusses 2019 konnte der Bestand der Ausgleichsrücklage im städtischen Eigenkapital seit 2016 von 0 auf rd. 35 Mio. Euro erhöht werden. Diesen Bestand kann die Stadt einsetzen, um Fehlbeträge in der Haushaltsplanung bzw. Jahresrechnung auszugleichen, ohne dass sie hierfür die Genehmigung der Kommunalaufsicht braucht oder gefährdet ist, ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen zu müssen.

Die finanzielle Situation der Kommunen in Nordrhein-Westfalen insgesamt war auch vor der Corona-Krise bereits angespannt. Nach einer Umfrage des nordrhein-westfälischen Städte- und Gemeindebunds (StGB) mit Stand 14.06.2019 waren 2019

nur 129 der 360 Mitgliedskommunen in der Lage, einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufzustellen.

Trotz guter konjunktureller Lage übersteigen die wachsenden Aufwendungen in den sozialen Bereichen und die generelle Kostenentwicklung vieler Aufgabenbereiche die zur Verfügung stehenden Finanzmittel.

In Ihrer Prognose der Kommunalfinanzen bis 2019 führen die kommunalen Spitzenverbände hierzu aus:

„Es ist festzuhalten, dass alleine die Maßnahmen des Bundes zur Stärkung der Kommunalfinanzen die Kommunen in die Lage versetzen, ihre Aufgaben ohne eine Erhöhung ihrer Verschuldung zu erfüllen. Eine sachgerechte Finanzarchitektur würde hingegen die kommunalen Einnahmen so gestalten, dass die Einnahmenezuwächse auch ohne gesetzgeberische Maßnahmen zur Bewältigung der steigenden Ausgaben ausreichend sind.“

Weiterhin wichtig bleibt daher die Forderung nach der Sicherstellung einer angemessenen Finanzausstattung der Kommunen. In allen Bereichen muss gewährleistet sein, dass die den Kommunen übertragenen Aufgaben im Sinne des Konnexitätsprinzips mit finanziellem Ausgleich einhergehen.

In konkreten Bedarfslagen werden immer wieder nur unzureichende oder gar keine Mittel bereitgestellt. Es bleibt in diesem Zusammenhang abzuwarten, inwieweit die „Basisarbeit“ der Kommunen zur Bewältigung der Corona-Krise seitens Land und Bund finanziell unterstützt wird.

Der Präsident des Städte- und Gemeindebundes NRW, Roland Schäfert, forderte angesichts der Folgen der Corona-Krise bereits am 26.03.2020 einen Schutzschirm für Städte und Gemeinden:

"Städte und Gemeinden rechnen angesichts der Folgen der Coronakrise mit dramatischen Steuerausfällen. Bund und Land müssen jetzt auch für die Kommunen einen Schutzschirm aufspannen. Alles andere setzt die Funktionsfähigkeit der Städte und Gemeinden aufs Spiel.

Wir dürfen nicht vergessen: Die Kommunen hatten schon vorher mit struktureller Unterfinanzierung zu kämpfen und konnten sich in den vergangenen Jahren oftmals nur dank der guten Wirtschaftslage über Wasser halten. Jetzt steht die Wirtschaft vor dem Absturz in die Rezession. Das wird auch die Haushalte der Städte und Gemeinden erschüttern...Die wegbrechenden Steuern und höhere Sozialkosten werden im Folgejahr mit voller Wucht zu spüren sein. Wie stark, hängt sicher davon ab, wie lange die Krise dauert. Aktuell müssen wir mit stärkeren Auswirkungen als in der Finanz- und Wirtschaftskrise rechnen, als der Rückgang rund 20 Prozent betrug..."

Der Zinsmarkt bewegt sich derzeit sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite auf weiterhin niedrigem Zinsniveau. Ziel der Haushaltswirtschaft der letzten Jahre war dennoch insbesondere der Abbau der Verschuldung und zwar vorrangig im Bereich der kurzfristigen Liquiditätskredite, um das Risiko für die Stadt bei einem Zinsanstieg zu reduzieren. Im August 2018 konnte die Stadt erstmals seit Anfang 2013 wieder vollständig auf Liquiditätskredite verzichten und ihre Liquidität in 2019 weiter ausbauen. Verursacht durch die Corona-Pandemie wird die Stadt 2020 und voraussichtlich auch in den Folgejahren allerdings wieder verstärkt auf Liquiditätskredite zurückgreifen müssen. Es ist aber auch davon auszugehen, dass die Leitzinsen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Pandemie weiterhin niedrig gehalten werden.

Die Ansätze des Doppelhaushaltes 2019/2020 wurden aus der Perspektive zum Zeitpunkt der Aufstellung im Jahr 2018 konsequent realistisch geplant. Diese Planung ist angesichts der aktuellen Umstände für das Haushaltsjahr 2020 nicht haltbar. Das

Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung hat aber mit Erlass vom 06.04.2020 festgestellt:

„Da die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunalen Haushalte derzeit nicht verlässlich abgeschätzt werden können, ist es gerechtfertigt, der ggf. eintretenden Verpflichtung zur Aufstellung eines Nachtragshaushaltes bis auf weiteres - mangels Verlässlichkeit der Ermittlung von Finanzdaten - nicht nachzukommen.“

Weiter wird ausgeführt:

„In der aktuellen Situation ist es nicht auszuschließen, dass eine Kommune infolge von Ertrags- und damit verbundenen Einzahlungsrückgängen – ggf. im Zusammentreffen mit zeitgleichen Aufwand-/ und folgenden Auszahlungssteigerungen – ihre Auszahlungsverpflichtungen nicht ohne eine (ggf. nicht nur vorübergehende) Aufnahme von Krediten zu Liquiditätssicherung wird erfüllen können. Den Kommunen wird deshalb empfohlen, ihren voraussichtlichen Liquiditätsbedarf zu überprüfen und sich ggf. darauf vorzubereiten, die in den Haushaltssatzungen gemäß § 89 Absatz 2 GO NRW normierte Grenze des Höchstbetrages der Kredite zu Liquiditätssicherung im erforderlichen Umfang, ggf. auch deutlich, zu erhöhen. Hierzu kann eine Nachtragshaushaltssatzung gemäß § 81 GO NRW erforderlich werden.“

Eine entsprechende Nachtragssatzung zur Erhöhung der Ermächtigung für die Aufnahme von Liquiditätskrediten wurde dem Rat bereits am 30.03.2020 zugeleitet und am 21.04.2020 beschlossen.

Auch der Haushalt 2021/2022, der dem Rat im Entwurf im Dezember 2020 vorgelegt werden soll, wird unter dem Einfluss der Corona-Pandemie stehen, da die Steuererträge der Stadt sicher erst mittelfristig wieder das hohe Niveau vor der Corona-Pandemie erreichen werden. Es wird erwartet, dass bis zur Beschlussfassung über den Haushalt im März 2021 wieder belastbarere Informationen zur Ermittlung der finanziellen Rahmenbedingungen vorliegen.

Unabhängig davon, wird die Stadt auch in Krisenzeiten weiterhin aktiv daran arbeiten, die städtische Infrastruktur zu erweitern und zu verbessern, um ihre Attraktivität als Lebensmittelpunkt und Wirtschaftsstandort zu erhalten.

**Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Stadt Troisdorf:

**Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses****Prüfungsurteil**

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Troisdorf – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. der Verordnung über das Hauswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

**Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschließlich etwaiger Mängel im IKS, die wir während unserer Prüfung feststellen.

### **Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen**

### **Vermerk über die Prüfung des Lageberichts**

#### Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Troisdorf für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis“ (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zu Grunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von

den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Ratingen, den 8. Juni 2020

Concunia GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

**Mark Müller**

Digital unterschrieben am 30.06.2020  
Herausgeber des Zertifikates  
D-TRUST CA 3-1 2016

Mark T. Müller  
Wirtschaftsprüfer

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

#### 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

#### 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.