

# **Dormagen**



**Mittendrin : Im Leben**

## **Gesamtabschluss**

**für das Haushaltsjahr 2013**

## Gliederungsübersicht

	Seite
Abkürzungsverzeichnis.....	III
Symbolverzeichnis.....	V
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk.....	1
Gesamtbilanz.....	2
Gesamtergebnisrechnung .....	3
Gesamtanhang .....	4
Gesamtlagebericht .....	40

## Abkürzungsverzeichnis

Abb.	Abbildung
Abs.	Absatz
AG	Aktiengesellschaft
AM	Aufsichtsratsmitglied
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
BauGB	Baugesetzbuch
BeamtVersG	Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes
BewG	Bewertungsgesetz
BGBI.	Bundesgesetzblatt
DoS	Dormagener Sozialdienst gGmbH
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
e.V.	eingetragener Verein
ED	Eigenbetrieb Dormagen
eG	eingetragene Genossenschaft
etc.	et cetera
EUROGA	
evd	Energieversorgung dormagen gmbh
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GemHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW)
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GVM	Mitglied der Gesellschafterversammlung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
i.d.R.	in der Regel
i.H.v.	in Höhe von
i.V.m.	in Verbindung mit
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen
KB I	Kommunalbilanz I
KB II	Kommunalbilanz II
KB III	Kommunalbilanz III
KG	Kommanditgesellschaft
KSD	Kultur- und Sportbetrieb Dormagen
KVR-Fonds	Kommunaler Versorgungsrücklagen-Fonds
mbH	mit beschränkter Haftung
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen

RGBI.	Reichsgesetzblatt
RVK	Rheinische Versorgungskassen
RZVK	Rheinische Zusatzversorgungskasse
S.	Seite
Stellv.	Stellvertreter
SVGD	Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH
TBD	Technische Betriebe Dormagen AöR
u.	und
VA	Vorsitzender des Aufsichtsrats
VGD	Verkehrsgesellschaft Dormagen
VM	Verwaltungsmitglied
WestLB AG	Westdeutsche Landesbank AG

## Symbolverzeichnis

%	Prozent
<	kleiner
>	größer
§	Paragraf
§§	Paragrafen
€	Euro
T€	Tausend Euro

## Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Dormagen zum 31. Dezember 2013 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i. V. m. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgestellt.

Dormagen, 12.10.2017



Tanja Gaspers

Kämmerin

## Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabchlusses der Stadt Dormagen zum 31. Dezember 2013 wird gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i. V. m. § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Dormagen, 12.10.2017



Erik Lierenfeld

Bürgermeister

## Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2013

AKTIVA				PASSIVA			
Bilanzposten		Haushaltsjahr EUR	Vorjahr EUR	Bilanzposten		Haushaltsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>445.940.022,63</b>	<b>445.638.073,83</b>	<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>86.125.688,46</b>	<b>112.712.337,45</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	258.521,50	245.673,59	1.1	Allgemeine Rücklage	86.500.287,57	117.036.959,68
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>443.341.479,05</b>	<b>443.968.299,69</b>	1.2	Ausgleichsrücklage	7.283.078,04	10.896.761,31
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.056.321,41	48.176.165,86	1.3	Gesamtjahresergebnisse	-15.355.620,39	-22.919.326,78
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	153.435.118,44	154.750.894,83	1.4	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	7.697.943,24	7.697.943,24
1.2.3	Infrastrukturvermögen	224.245.806,94	226.652.303,76	<b>2.</b>	<b>Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	<b>2.225.009,50</b>	<b>0,00</b>
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	54.826.697,49	54.593.254,50	<b>3.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>121.137.598,17</b>	<b>112.636.427,24</b>
1.2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	169.419.109,45	172.059.049,26	3.1	Sonderposten für Zuwendungen	61.954.757,03	52.857.213,48
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	67.426,00	75.038,00	3.2	Sonderposten für Beiträge	53.561.610,72	53.382.741,17
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	735.483,62	740.690,56	3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.136.827,24	1.382.508,67
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.377.544,56	4.642.027,69	3.4	Sonstige Sonderposten	4.484.403,18	5.013.963,92
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.071.451,51	3.821.419,85	<b>4.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>88.464.932,91</b>	<b>86.216.491,87</b>
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.352.326,57	5.109.759,14	4.1	Pensionsrückstellungen	76.866.286,00	74.835.050,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.340.022,08</b>	<b>1.424.100,55</b>	4.2	Steuerrückstellungen	443.109,34	150.000,00
1.3.1	Übrige Beteiligungen	1.202.266,39	309.533,80	4.3	Sonstige Rückstellungen	11.155.537,57	11.231.441,87
1.3.2	Wertpapiere des Anlagevermögens	895.327,21	830.155,15	<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>157.434.775,04</b>	<b>144.966.409,32</b>
1.3.3	Ausleihungen	242.428,48	284.411,60	5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	85.617.091,14	88.131.344,31
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>20.925.927,05</b>	<b>22.013.737,44</b>	5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	47.098.479,16	34.544.283,79
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>2.308.106,43</b>	<b>2.551.603,91</b>	5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	84.983,16	85.143,15
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	441.994,25	390.774,42	5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.695.496,67	7.006.204,07
2.1.2	Waren und Verkaufsgrundstücke	1.862.965,40	2.157.682,71	5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	292.455,43	128.763,23
2.1.3	Fertige Erzeugnisse	3.146,78	3.146,78	5.6	Sonstige Verbindlichkeiten	5.254.901,90	3.891.089,41
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>18.047.110,19</b>	<b>19.109.189,59</b>	5.7	Erhaltene Anzahlungen	10.391.367,58	11.179.581,36
2.2.1	Forderungen	14.345.974,24	16.739.853,47	<b>6.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15.167.802,36</b>	<b>14.703.853,28</b>
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	3.701.135,95	2.369.336,12				
<b>2.3</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>570.710,43</b>	<b>352.943,94</b>				
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.689.856,76</b>	<b>3.583.707,89</b>				
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>470.555.806,44</b>	<b>471.235.519,16</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>470.555.806,44</b>	<b>471.235.519,16</b>

## Gesamtergebnisrechnung 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	Ergebnis des Vorjahres EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	64.338.643,95	65.060.033,34
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.871.459,85	19.054.277,37
3	+ Sonstige Transfererträge	600.491,85	548.158,30
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.146.270,52	25.961.728,47
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.482.989,12	60.697.857,03
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.397.852,69	7.060.823,76
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.398.196,38	7.390.766,03
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	387.898,51	436.748,94
<b>9</b>	<b>= Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>177.623.802,87</b>	<b>186.210.393,24</b>
10	- Personalaufwendungen	45.522.762,73	46.474.462,59
11	- Versorgungsaufwendungen	2.503.018,63	708.518,88
12	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.980.976,79	62.177.943,07
13	- Bilanzielle Abschreibungen	13.608.288,23	31.143.056,25
14	- Transferaufwendungen	51.231.123,87	51.399.325,58
15	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.253.723,20	11.915.912,11
<b>16</b>	<b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>188.099.893,45</b>	<b>203.819.218,48</b>
<b>17</b>	<b>= Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-10.476.090,58</b>	<b>-17.608.825,24</b>
18	+ Gesamtfinanzerträge	699.444,24	190.540,86
19	- Gesamtfinanzaufwendungen	4.126.769,77	4.192.277,19
<b>20</b>	<b>= Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>-3.427.325,53</b>	<b>-4.001.736,33</b>
<b>21</b>	<b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-13.903.416,11</b>	<b>-21.610.561,57</b>
<b>22</b>	<b>= Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-13.903.416,11</b>	<b>-21.610.561,57</b>
23	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-1.452.204,28	-1.308.765,21
<b>24</b>	<b>= Gesamtjahresüberschuss/Fehlbetrag, Konzernanteil</b>	<b>-15.355.620,39</b>	<b>-22.919.326,78</b>
Nachrichtlich: <b>Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage</b>			
25	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	495.179,61	0,00
26	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO	117.499,96	0,00
<b>27</b>	<b>= Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO</b>	<b>377.679,65</b>	<b>0,00</b>



**Stadt Dormagen**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2013**

**Gesamtanhang**

## Stadt Dormagen Gesamtanhang zum 31. Dezember 2013

	Seite
1. Allgemeine Hinweise .....	7
Konsolidierungskreis .....	7
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	10
Konsolidierungsmethoden.....	11
Kapitalkonsolidierung .....	12
Schuldenkonsolidierung.....	12
Aufwands- und Ertragskonsolidierung .....	13
Zwischenergebniseliminierung.....	13
2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	14
A    AKTIVA .....	14
A.1 Anlagevermögen.....	14
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	14
A.1.2 Sachanlagevermögen .....	14
A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte .....	15
A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	15
A.1.2.3 Infrastrukturvermögen.....	15
A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....	16
A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	16
A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	16
A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	16
A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau .....	17
A.1.3 Finanzanlagevermögen.....	17
A.1.3.1 Anteile an verbunden Unternehmen .....	17
A.1.3.2 Übrige Beteiligungen.....	17
A.1.3.3 Sondervermögen.....	18
A.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens.....	18
A.1.3.5 Ausleihungen .....	18
A.2 Umlaufvermögen .....	18
A.2.1 Vorräte .....	18
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	19
A.2.3 Liquide Mittel .....	20
A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	20
P    PASSIVA.....	21
P.1 Eigenkapital .....	21
P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung .....	22
P.3 Sonderposten .....	22
P.4 Rückstellungen .....	24
P.5 Verbindlichkeiten .....	26

	P.6	Passive Rechnungsabgrenzung .....	28
3.		Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung .....	29
4.		Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung .....	34
5.		Weitere Angaben.....	35
		Haftungsverhältnisse.....	35
		Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	35
		Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten .....	35
		Angaben zu Rechtsstreitigkeiten.....	35
6.		Anlagen .....	37
	6.1	Kapitalflussrechnung .....	37
	6.2	Gesamtverbindlichkeitspiegel .....	39

## 1. Allgemeine Hinweise

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) hat die Stadt Dormagen jährlich zum Stichtag 31. Dezember einen an handelsrechtliche Vorschriften angelehnten Gesamtabschluss aufzustellen. Dazu wird unter der Fiktion der wirtschaftlichen Einheit aus den geprüften Einzelabschlüssen der Kernverwaltung und der verselbstständigten Aufgabenbereiche ein eigenständiger Abschluss abgeleitet, der umfassend ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung des gesamten Konzerns „Stadt Dormagen“ vermittelt.

Der Gesamtabschluss besteht gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz sowie dem Gesamtanhang. Er ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW um eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) sowie einen Verbindlichkeitspiegel (§ 49 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO NRW) zu ergänzen. Darüber hinaus sind dem Gesamtabschluss nach §§ 116 Abs. 1, § 117 Abs. 1 GO NRW und § 49 Abs. 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht sowie ein Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW beizufügen.

Der vorliegende Gesamtanhang als Teil des Gesamtabschlusses enthält gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO NRW Erläuterungen und ergänzende Informationen, die eine Entlastung von Bilanz und Ergebnisrechnung bewirken und gleichzeitig deren Interpretation unterstützen sollen. Den Adressaten des Gesamtabschlusses soll somit eine zutreffende Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des gesamten Konzerns „Stadt Dormagen“ ermöglicht werden.

Die Erläuterung der einzelnen Posten der Gesamtbilanz, der Positionen der Gesamtergebnisrechnung, der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie angewandter vom NKF-Modellprojekt Gesamtabschluss des Landes NRW empfohlenen rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen sind den einzelnen Gesamtbilanz- bzw. Gesamtergebnisrechnungspositionen zugeordnet.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2013 wurde unter Beachtung der Vorschriften der §§ 49 ff. GemHVO NRW i.V.m. §§ 300, 301, 303 bis 305, 307 bis 309, 311 und 312 HGB, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung vollständig aufgestellt. Alle Verweise auf Vorschriften des Handelsgesetzbuches finden nach § 49 Abs. 4 GemHVO NRW Anwendung in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. Mai 2009 (BGBl. I S. 1102).

Die Vereinheitlichung von Ausweis, Ansatz und Bewertung, die Aufdeckung stiller Reserven und Lasten im Erstkonsolidierungszeitpunkt sowie die Kapital-, Schulden-, Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde mit der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“ vorgenommen. Für den Konzern „Stadt Dormagen“ und seine vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche entspricht das Haushaltsjahr bzw. Geschäftsjahr dem Kalenderjahr. Alle Betragsangaben im Gesamtanhang erfolgen in T€.

### Konsolidierungskreis

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Identifizierung und Festlegung derjenigen verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Dormagen, die gemäß § 116 Abs. 2 GO NRW neben der Kernverwaltung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind. Das Haushaltsrecht enthält dazu in Anlehnung an das handelsrechtliche Stufenkonzept folgende Bestimmungen:

- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher Organisationsform werden im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 1 GemHVO NRW;
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche des privaten Rechts, die unter der einheitlichen Leitung oder einem beherrschenden Einfluss der Kommune stehen, werden ebenfalls im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 2 GemHVO NRW;
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichem Einfluss der Kommune werden "At Equity" (Equity-Methode) in den Gesamtabschluss einbezogen, § 50 Abs. 3 GemHVO NRW.
- ▶ Verselbstständigte Aufgabenbereiche, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns „Stadt Dormagen“ von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen zu werden.

Zur Bestimmung des Konsolidierungskreises der Stadt Dormagen wurde neben dem Beteiligungsbericht auch das im Jahresabschluss der Stadt Dormagen sowie der verselbstständigten Aufgabenbereiche zum 31.12.2013 ausgewiesene Finanzanlagevermögen analysiert.

Die Beurteilung, ob ein verselbstständiger Aufgabenbereich für die Vermittlung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von Bedeutung ist, hat die Stadt Dormagen anhand der Anteile an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme sowie der Summe der Aufwendungen und Erträge vorgenommen. Dabei wurde auf das Zahlenwerk aus den unkonsolidierten Einzelabschlüssen zurückgegriffen. Neben den ermittelten Verhältniszahlen wurde auch die Einbindung des Unternehmens in die wirtschaftliche Tätigkeit des gesamten Konzerns „Stadt Dormagen“ berücksichtigt.

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises der Stadt Dormagen zum 31. Dezember 2013 ergab unverändert sieben verselbstständigte Aufgabenbereiche, die im Wege der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind.

Innerhalb des Vollkonsolidierungskreises wurden durch Beschluss des Rates der Stadt Dormagen vom 11. Dezember 2012 die Sparte „Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen“ einschließlich des dazugehörigen Vermögens zum 01. Januar 2013 vom Kultur- und Sportbetrieb Dormagen auf den Eigenbetrieb Dormagen sowie die Aufgabe „Sportförderung“ vom Kultur- und Sportbetrieb Dormagen auf den Fachbereich für Jugend, Familien und Senioren der Stadt Dormagen übertragen.

Kommunale Betriebe, an denen die Stadt Dormagen mit einer Beteiligungsquote von weniger als 20% beteiligt ist, wurden mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in die Gesamtbilanz übernommen.

Einen Überblick über die vollständige städtische Konzernstruktur sowie die Art der Einbeziehung in den Gesamtabschluss vermittelt folgende grafische Darstellung (Abbildung 1), in der die unmittelbaren Beteiligungen der Stadt Dormagen entsprechend der Gliederung des Finanzanlagevermögens im städtischen Jahresabschluss gruppiert wurden. Die anschließende tabellarische Übersicht in Abbildung 2 ist nach abnehmenden prozentualen Konzernanteilen, auf der nächsten Ebene alphabetisch sortiert. Weitere Einzelheiten sowohl zu den konsolidierten als auch zu den nicht in den Gesamtabschluss einbezogenen kommunalen Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht der Stadt Dormagen entnommen werden.

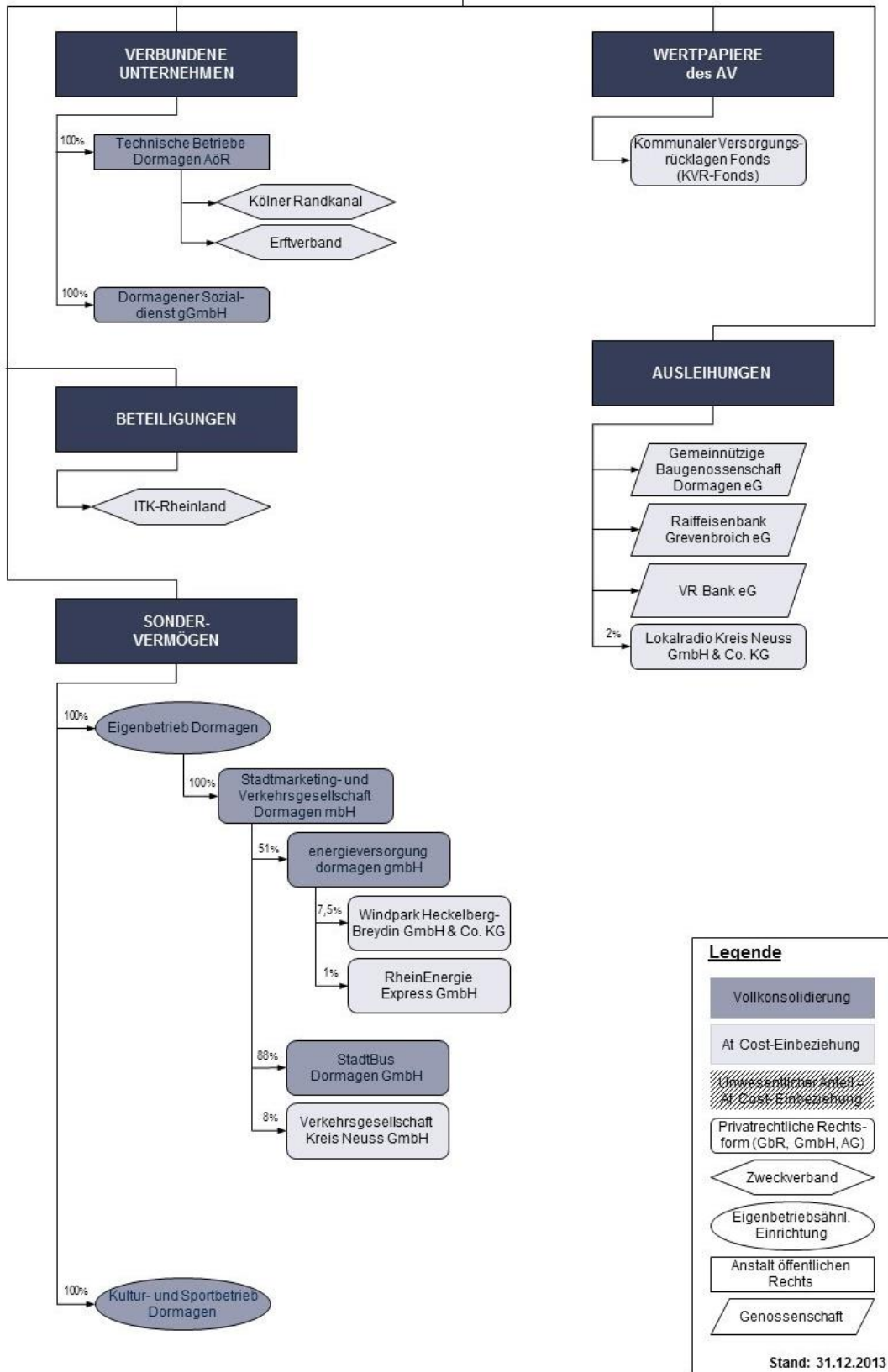


Abb. 1: Grafische Konzernstruktur Stadt Dormagen zum 31.12.2013

Verselbstständiger Aufgabenbereich	Konzernanteil %	Verbundene Unternehmen		Sondervermögen		Übrige Beteiligungen At-Cost-Einbezug
		Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	Vollkonsolidierung	Untergeord. Bedeutung	
Dormagener Sozialdienst gGmbH	100	X				
Eigenbetrieb Dormagen	100			X		
Kultur- und Sportbetrieb Dormagen	100			X		
Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH	100	X				
Technische Betriebe Dormagen AöR	100	X				
StadtBus Dormagen GmbH	88	X				
energieversorgung dormagen gmbh	51	X				
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss mbH	8					X
Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	2					X
RheinEnergie Express GmbH	1					X
ITK Rheinland						X
Erfverband						X
Kölner Randkanal						X

Abb. 2: Tabellarische Konzernstruktur Stadt Dormagen zum 31.12.2013

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Gesamtabchluss setzt sich aus den geprüften Einzelabschlüssen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie dem Einzelabschluss der Stadt Dormagen zusammen. Vor der Einbeziehung der Abschlüsse der vollkonsolidierungspflichtigen Betriebe in den Summenabschluss ist aufgrund unterschiedlicher rechtlicher Rahmenbedingungen sowie der rechtlichen Selbständigkeit der verselbstständigten Aufgabenbereiche eine Anpassung hinsichtlich der Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften an den Rechtsrahmen der Stadt Dormagen als Konzernmutter vorzunehmen. Da alle einbezogenen Betriebe des Vollkonsolidierungskreises der Stadt Dormagen ihre Einzelabschlüsse bereits einheitlich in Euro auf den 31.12.2013 aufgestellt hatten, war eine Vereinheitlichung der Währung bzw. der Abschlussstichtage nicht erforderlich.

### Anpassung des Ausweises (KB I)

Die Gliederung der Jahresabschlüsse der verselbstständigten Aufgabenbereiche, die im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, ist im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz I entsprechend dem örtlichen Positionenplan vereinheitlicht worden. Da die gemeindehaushaltsrechtlichen Ausweisvorschriften (§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 Abs. 3, Abs. 4 und § 38 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW) tiefer gegliederte und anders strukturierte NKF-Bilanz- und Ergebnisrechnungspositionen vorsehen als das Handelsgesetzbuch, waren Umgliederungen und Aufteilungen der Handelsbilanz- und GuV-Posten erforderlich. In der Konsolidierungssoftware „DOPPIK al dente!“<sup>®</sup> hinterlegte Überleitungsregeln ermöglichten die Übernahme der Salden der betrieblichen Konten in die Struktur des Gesamtabchlusses, unabhängig vom jeweiligen Ausweis in den Einzelabschlüssen.

### Anpassung des Ansatzes und der Bewertung (KB II)

Sofern das Gemeindehaushaltsrecht kein Bilanzierungsverbot oder Bilanzierungswahlrecht enthält, müssen gem. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 300 Abs. 2 HGB grundsätzlich alle Bilanzposten unabhängig von ihrem bisherigen Ansatz bzw. Nicht-Ansatz im Einzelabschluss im Gesamtabchluss angesetzt werden.

Nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 1 Satz 1 HGB sind in den Gesamtabchluss übernommene Vermögensgegenstände und Schulden nach den gemeindehaushaltsrechtlichen Bewertungsmethoden einheitlich zu bewerten. Die Bewertung art- und funktionsgleicher Vermögensgegenstände oder Schulden unter gleichen wertbestimmenden Bedingungen (im Sinne von wertbeeinflussenden standort-, branchen- oder betriebsspezifischen Faktoren) ist nach den gleichen Bewertungsmethoden vorzunehmen.

Im Rahmen der KB II-Erstellung zum 31. Dezember 2013 waren nur bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR Anpassungen in Bezug auf den Ansatz der Einzelabschlusswerte erforderlich. Die dort als Rückstellung ausgewiesenen Überschüsse aus Grabstellengebühren, Schmutzwassergebühren und Niederschlagswassergebühren (insgesamt 196 T€) wurden im Gesamtabchluss als Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

In Bezug auf die Bewertung wurde die im Einzelabschluss der Technische Betriebe Dormagen AöR vorgenommene Abzinsung von Pensionsrückstellungen an die gemeindehaushaltsrechtlichen Regelungen angepasst.

#### Ausnahmen vom Grundsatz der Einheitlichkeit

Nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses alle Sachverhalte zu berücksichtigen und offenzulegen, die wegen ihrer Größenordnung und ihres Aussagewertes für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von Bedeutung sind. Daraus folgt aber auch die Möglichkeit zur Außerachtlassung nicht wesentlicher Tatbestände.

Die Mitglieder des im Auftrag des Innenministeriums NRW durchgeführten Modellprojekts NKF-Gesamtabchluss haben Anwendungsfälle der Wesentlichkeit zusammengetragen und im „Praxisleitfaden zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses“ dokumentiert. Die Stadt Dormagen hat die folgenden rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen des Modellprojektes umgesetzt:

- ▶ Verzicht auf die Umgliederung unwesentlicher Bilanzposten bzw. Geschäftsvorfälle;
- ▶ Vereinfachte Prüfung des Anpassungsbedarfs von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden;
- ▶ Verzicht auf die Anpassung der GWG-Erfassung und Abschreibung;
- ▶ Verzicht auf die Anpassung von Herstellungskosten;
- ▶ Zusammenfassung der Forderungsarten in einem Bilanzposten

#### Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten (KB III)

Im Erstkonsolidierungszeitpunkt wurden die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB neu bewertet. Stille Reserven und Lasten wurden dazu in der Kommunalbilanz III in voller Höhe aufgedeckt. Die Verteilung sowie Fortschreibung der stillen Reserven und Lasten wurde dabei vereinfachend für zuvor ermittelte Gruppierungen vorgenommen.

### Konsolidierungsmethoden

Nach § 116 Abs. 2 GO NRW hat die Stadt Dormagen ihren nach den Regeln des Gemeindehaushaltsrechts aufgestellten Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form zu einem Gesamtabchluss zu konsolidieren.

Zum 31. Dezember 2013 wurden unverändert sieben verselbstständigte Aufgabenbereiche im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogen. Die übrigen verselbst-



ständigsten Aufgabenbereiche, auf die die Stadt Dormagen weder beherrschenden noch maßgeblichen Einfluss ausüben konnte, sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen worden (vgl. Abb. 2 „Tabellarische Konzernstruktur Stadt Dormagen zum 31.12.2013“).

### **Kapitalkonsolidierung**

Im Rahmen der Vollkonsolidierung werden die Vermögensgegenstände und Schulden der verselbstständigsten Aufgabenbereiche vollständig in die Gesamtbilanz übernommen. Da die in der Bilanz der jeweiligen Muttergesellschaft ausgewiesene Finanzanlage den Anteil an den Vermögenswerten und Schulden der Tochtergesellschaft widerspiegelt, ist im Rahmen der Kapitalkonsolidierung gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 HGB diese Doppelerfassung durch Verrechnung des Wertansatzes der Beteiligung mit dem auf diese Anteile entfallenden Betrag des Eigenkapitals des verselbstständigsten Aufgabenbereichs zu eliminieren.

Der Kapitalkonsolidierung nach § 301 HGB liegt die Erwerbsmethode zugrunde, nach der unterstellt wird, dass die Stadt Dormagen statt einer Beteiligung an einem der verselbstständigsten Aufgabenbereich dessen einzelne Vermögensgegenstände und Schulden erworben hat (Fiktion des Einzelerwerbs). Im Rahmen der Erstkonsolidierung werden diese Vermögensgegenstände und Schulden durch Zuordnung von stillen Reserven und Lasten mit den Konzernanschaffungskosten bewertet.

Nach der bei der Stadt Dormagen durchgeführten Kapitalkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 HGB wurden die stillen Reserven und Lasten auf die Vermögensgegenstände und Schulden der verselbstständigsten Aufgabenbereiche des Vollkonsolidierungskreises im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz III vollständig aufgedeckt. Das anteilige Neubewertete Eigenkapital des jeweiligen Tochterunternehmens wurde im Anschluss mit dem Beteiligungsbuchwert des zugehörigen Mutterunternehmens verrechnet.

Als Erstkonsolidierungsstichtag wurde bei der Stadt Dormagen der Stichtag der Eröffnungsbilanz der Stadt Dormagen (01. Januar 2008) als (fiktiver) Erwerbszeitpunkt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 2 HGB festgelegt. Die im Rahmen der kommunalen Eröffnungsbilanz ermittelten Zeitwerte für die Vermögensgegenstände und Schulden der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigsten Aufgabenbereiche konnten so für den Gesamtabschluss übernommen werden. Auch die Bewertung des Kultur- und Sportbetrieb Dormagen sowie der Dormagener Sozialdienst gGmbH nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode gem. § 55 Abs. 6 GemHVO NRW konnte beibehalten werden.

Die übrigen verselbstständigsten Aufgabenbereiche wurden im Rahmen der erstmaligen Bewertung in der städtischen Eröffnungsbilanz nach dem Substanz- bzw. Ertragswertverfahren bewertet. Die daraus resultierenden Unterschiedsbeträge wurden im Rahmen der Erstkonsolidierung bis zur Höhe der stillen Reserven und Lasten auf die Vermögens- und Schuldenwerte aufgeteilt und zum jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschrieben.

### **Schuldenkonsolidierung**

Die Fiktion der rechtlichen Einheit verlangt, dass der Gesamtabschluss so aufzustellen ist, als ob die Stadt Dormagen sowie die im Wege der Vollkonsolidierung einbezogenen verselbstständigsten Aufgabenbereiche trotz rechtlicher Selbstständigkeit eine einheitliche Verwaltung bilden. Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB werden daher Ausleihungen und andere Forderungen sowie Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten zwischen den verselbstständigsten Aufgabenbereichen sowie gegenüber der Stadt Dormagen weggelassen.

Wesentliche Aufrechnungsdifferenzen wurden je nach Erfolgscharakter des Geschäftsvorfalles auf Gesamtabschluss-Ebene erfolgsneutral oder erfolgswirksam nachgebucht bzw. bereinigt.

### **Aufwands- und Ertragskonsolidierung**

Neben den bisher dargestellten Konsolidierungsmaßnahmen, die überwiegend die Gesamtbilanz und damit die Vermögens- und Schuldenlage des kommunalen Konzerns betreffen, ist nach der Einheitstheorie auch die Ertragslage eines kommunalen Konzerns so darzustellen, als ob dieser eine einzige Verwaltung bilde.

Im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung nach § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 305 HGB werden daher Erfolgskomponenten aus der Gesamtergebnisrechnung eliminiert, die aus Lieferungen und Leistungen zwischen den einbezogenen vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen untereinander und mit der Stadt Dormagen resultieren. Aufwendungen und Erträge aus konzerninternen Dividendenzahlungen und sonstigen Gewinnausschüttungen wurden ebenfalls vollständig eliminiert.

Beim Leistungsempfänger aktivierte konzerninterne Leistungen wurden in die Position „Aktivierte Eigenleistungen“ umgegliedert.

Wesentliche Aufrechnungsdifferenzen wurden je nach Sachverhalt ebenfalls erfolgsneutral oder erfolgswirksam auf Konzernebene korrigiert. Restdifferenzen wurden in der Position „Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung“ unterhalb der „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ oder „Sonstigen ordentlichen Erträge“ ausgewiesen.

Für von umsatzsteuerpflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen bezogene Lieferungen und Leistungen konnte aufgrund der fehlenden Unternehmereigenschaft der Stadt Dormagen, ihrer eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sowie der Anstalt öffentlichen Rechts kein Vorsteuerabzug geltend gemacht werden, so dass in der Aufwands- und Ertragskonsolidierung dem Netto-Ertrag ein Brutto-Aufwand gegenüberstand. Die Umsatzsteuer wurde in die Position „Sonstige Steuern“ innerhalb der „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ umgegliedert.

### **Zwischenergebniseliminierung**

Die Zwischenergebniseliminierung nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB soll sicherstellen, dass Vermögensgegenstände zu Konzernanschaffungs- oder -herstellungskosten ausgewiesen werden, indem Zwischengewinne oder -verluste aus einem Leistungsaustausch innerhalb des Konzernkreises eliminiert werden.

Innerhalb des Konzerns „Stadt Dormagen“ gab es im Jahr 2013 lediglich eine wesentliche Vermögenstransaktion, nämlich die Übertragung der Sparte „Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen“ einschließlich des dazugehörigen Vermögens vom Kultur- und Sportbetrieb Dormagen auf den Eigenbetrieb Dormagen. Alle Vermögens- und Schuldenpositionen wurden zu Buchwerten übertragen, sodass hierbei keine Zwischenergebnisse entstanden.

Darüber hinaus haben sich innerhalb des Konzerns "Stadt Dormagen" keine wesentlichen Vermögenstransaktionen ergeben, so dass dabei evtl. entstandene Zwischenergebnisse ebenfalls von untergeordneter Bedeutung für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage sind. Gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB wurde daher auf eine Zwischenergebniseliminierung verzichtet.

## 2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gesamtbilanz soll Auskunft über alle dem Konzern „Stadt Dormagen“ zuzurechnenden Vermögensgegenstände und Schulden, bereinigt um Kapitalverflechtungen und konzerninterne Vorgänge, geben. Sie ist gemäß § 49 Abs. 3 i.V.m. § 41 Abs. 3 und Abs. 4 GemHVO NRW entsprechend der Bilanz im Jahresabschluss der Stadt Dormagen zu gliedern und um konzernspezifische Besonderheiten zu erweitern.

### A AKTIVA

#### A.1 Anlagevermögen

<b>31.12.2013</b>	<b>445.940 T€</b>
31.12.2012	445.638 T€

##### A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<b>31.12.2013</b>	<b>259 T€</b>
31.12.2012	246 T€

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um die bisher aufgelaufenen und im Geschäftsjahr planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Gemäß § 35 GemHVO NRW erfolgen die Abschreibungen nach Maßgabe der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear. Eine Anpassung von Nutzungsdauern an die örtliche Abschreibungstabelle war aus Wesentlichkeitsgründen nicht notwendig.

Unter der Position „Immaterielle Vermögensgegenstände“ werden vor allem Softwarelizenzen des Konzerns „Stadt Dormagen“ ausgewiesen. Die wesentlichen Zugänge des Abschlussjahres betreffen mit T€ 53 bei der Konzernmutter Stadt Dormagen angeschaffte Lizenzen.

##### A.1.2 Sachanlagevermögen

<b>31.12.2013</b>	<b>443.341 T€</b>
31.12.2012	443.968 T€

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und soweit abnutzbar entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben. Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert wurden nicht vorgenommen.

Die zur Ermittlung der planmäßigen Abschreibungen erforderlichen voraussichtlichen Nutzungsdauern wurden anhand der Tabelle über die ortsüblichen Gesamtnutzungsdauern der Stadt Dormagen, die sich an der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert, festgelegt. Nutzungsdauern des Sachanlagevermögens der verselbstständigten Aufgabenbereiche wurden nur im Bereich der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude und bei gleicher Art und Funktion überprüft. Eine Anpassung von Nutzungsdauern an die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Dormagen war danach aus Wesentlichkeitsgründen nicht erforderlich (vgl. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB).

Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis zu € 410 ohne Umsatzsteuer werden bei der Stadt Dormagen unmittelbar als Aufwand gebucht. Auf eine Anpassung der Poolabschreibung aus den Einzelabschlüssen der verselbstständigten Aufgabenbereiche wurde aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet (vgl. § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB).

Den wesentlichen Teil des gesamten Sachanlagevermögens bilden mit T€ 224.246 (Vorjahr T€ 226.652) das Infrastrukturvermögen sowie mit T€ 153.435 (Vorjahr T€ 154.751) die bebauten Grundstücke.

#### A.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>31.12.2013</b>	<b>48.056 T€</b>
31.12.2012	48.176 T€

Die unbebauten Grundstücke des Konzerns „Stadt Dormagen“ bestehen überwiegend aus den Grünflächen der Stadt Dormagen mit T€ 19.010 (Vorjahr T€ 18.936) und der Technischen Betriebe Dormagen AöR mit T€ 13.991 (Vorjahr T€ 13.985). Sonstige unbebaute Grundstücke der Stadt Dormagen werden unverändert mit T€ 6.928 ausgewiesen, städtische Ackerflächen mit T€ 5.857 (Vorjahr T€ 6.056).

#### A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>31.12.2013</b>	<b>153.435 T€</b>
31.12.2012	154.751 T€

Dieser Bilanzposten enthält den Wert des Grund und Bodens sowie der baulichen Anlagen, in denen sich Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Krankenhäuser, soziale Einrichtungen und Sportstätten befinden oder die als Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude genutzt werden.

Die im Vorjahr beim Kultur- und Sportbetrieb Dormagen ausgewiesenen Grundstücke mit Sportstätten (T€ 13.019) werden ab dem Berichtsjahr aufgrund der vom Rat der Stadt Dormagen am 11. Dezember 2012 beschlossenen Übertragung der Sparte „Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen“ beim Eigenbetrieb Dormagen bilanziert.

Überwiegend entfällt der Wert auf die beim Eigenbetrieb Dormagen bilanzierten Grundstücke mit Schulen (T€ 61.429; Vorjahr T€ 61.822), Grundstücke mit Sportstätten (T€ 15.884; Vorjahr T€ 3.368) sowie Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen (T€ 8.247; Vorjahr T€ 8.076). Daneben wird der Bestand an Grundstücken mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude des Eigenbetriebs Dormagen (T€ 34.357; Vorjahr T€ 34.585), der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (T€ 11.485; Vorjahr T€ 11.347), der Technischen Betriebe Dormagen AöR (T€ 9.080; Vorjahr T€ 9.142) sowie der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 5.501; Vorjahr T€ 5.828) unter dieser Position ausgewiesen.

#### A.1.2.3 Infrastrukturvermögen

<b>31.12.2013</b>	<b>224.246 T€</b>
31.12.2012	226.652 T€

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Der Bilanzausweis beinhaltet daher neben dem Grund und Boden sämtliche Verkehrs- sowie Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Der größte Anteil der Bilanzposition entfällt mit T€ 169.419 (Vorjahr T€ 172.059) auf die Bauten des Infrastrukturvermögens, die sich überwiegend aus Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen der Technischen Betriebe Dormagen AöR (T€ 76.976; Vorjahr T€ 79.758) sowie dem städtischen Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (T€ 60.174; Vorjahr T€ 59.915) zusammensetzen.

Für die Straßenbeleuchtung wurde im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Dormagen ein Festwert gebildet. Die Straßenbeleuchtung neuer Wohngebiete wird dagegen

separat bilanziert und linear über die Nutzungsdauer von 30 Jahren abgeschrieben. Im Berichtsjahr ist die Beleuchtung der Straße „Am Treidelpfad“ als Zugang bilanziert worden.

#### A.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

<b>31.12.2013</b>	<b>67 T€</b>
31.12.2012	75 T€

Unter dieser Bilanzposition sind Bauten auf Grundstücken konzernfremder ausgewiesen. Die im Jahresabschluss der Stadt Dormagen unter dieser Position ausgewiesene WC-Anlage Herrenweg sowie die im Jahresabschluss der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH ausgewiesenen Bauten auf fremdem Grund und Boden wurden im Gesamtabchluss in die Position A.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte umgegliedert.

#### A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

<b>31.12.2013</b>	<b>735 T€</b>
31.12.2012	741 T€

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Der ausgewiesene Wert entspricht im Wesentlichen den im Kultur- und Sportbetrieb Dormagen ausgewiesenen Kunstgegenständen sowie Bau- und Kulturdenkmälern.

#### A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

<b>31.12.2013</b>	<b>6.378 T€</b>
31.12.2012	4.642 T€

Unter dieser Position werden vor allem der städtische Fuhrpark mit T€ 2.474 (Vorjahr T€ 1.743) sowie die Maschinen- und Geräteausstattung (T€ 2.401; Vorjahr T€ 1.446) und Fahrzeuge (T€ 687; Vorjahr T€ 631) der Technischen Betriebe Dormagen AöR ausgewiesen.

Die Erhöhung des Bilanzausweises des städtischen Fuhrparks ist im Wesentlichen auf den Zugang eines für das Produkt „Bauaufsicht“ angeschafften PKW Mercedes-Benz Sprinter sowie auf die Umbuchungen eines gebrauchten Rettungswagens, eines Rettungstransportfahrzeuges, eines Löschfahrzeuges und einer Drehleiter aus den Anlagen im Bau zurückzuführen. Der Zugang im Bereich der Maschinen und technischen Anlagen der Technischen Betriebe Dormagen AöR bezieht sich auf die Fertigstellung der Klärschlammmentwässerungshalle.

#### A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<b>31.12.2013</b>	<b>4.071 T€</b>
31.12.2012	3.821 T€

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb, der Organisation und Kommunikation dienen. Auch die Ausstattung aller sozialen, schulischen, sportlichen und anderer besonderer Einrichtungen werden in dieser Bilanzposition gezeigt.

Der größte Anteil der ausgewiesenen Betriebs- und Geschäftsausstattung entfällt mit T€ 1.783 (Vorjahr T€ 1.648) auf die Einrichtung der Schulen, der Tageseinrichtungen für Kinder, der Feuerwehr und der Verwaltung, mit T€ 1.040 (Vorjahr T€ 928) auf die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände der energievorsorgung dormagen gmbh und mit T€ 785 (Vorjahr T€ 767) auf die Einrichtungsgegenstände des Eigenbetriebes Dormagen.

**A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

<b>31.12.2013</b>	<b>6.352 T€</b>
31.12.2012	5.110 T€

Der unter der Position „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ ausgewiesene Betrag ist im Wesentlichen auf noch nicht fertig gestellte Baumaßnahmen zur Kanalerneuerung Ückerath L35 (T€ 2.067) sowie zur Erweiterung des Regenklärbeckens Klosterstraße (T€ 271) und zum Kanalbau Willi-Brandt-Platz (T€ 269) durch die Technischen Betriebe Dormagen AöR zurückzuführen. Daneben betrifft der Ausweis im Wesentlichen die noch nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen der Stadt Dormagen („Willy-Brandt-Platz“ mit T€ 548, Straßenbaumaßnahmen „Malerviertel II“ mit T€ 251 und „Gewerbegebiet Otto-Schott-Straße“ mit T€ 249), der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (Verlegung des Unternehmenssitzes zum Dormagener Bahnhof) sowie des Eigenbetriebs Dormagen (Baumaßnahmen an Schulen und Kindertageseinrichtungen mit T€ 1.142).

**A.1.3 Finanzanlagevermögen**

<b>31.12.2013</b>	<b>2.340 T€</b>
31.12.2012	1.424 T€

**A.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

<b>31.12.2013</b>	<b>0 T€</b>
31.12.2012	0 T€

Die in den Jahresabschlüssen der Stadt Dormagen, des Eigenbetriebs Dormagen sowie der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung vollständig eliminiert.

**A.1.3.2 Übrige Beteiligungen**

<b>31.12.2013</b>	<b>1.202 T€</b>
31.12.2012	310 T€

Anteile an übrigen Beteiligungen, die nicht im Rahmen der Kapitalkonsolidierung eliminiert wurden, sind mit Anschaffungskosten bzw. zu Einbringungswerten bilanziert worden. Außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Zeitwert waren nicht vorzunehmen.

Diese Bilanzposition umfasst die folgenden Beteiligungen des Konzerns „Stadt Dormagen“, auf die von der Stadt Dormagen weder ein maßgeblicher noch ein beherrschender Einfluss ausgeübt werden kann:

	31.12.2013 T€	31.12.2012 T€
Windpark Heckelberg-Breydin GmbH & Co. KG	893	0
ITK Rheinland	281	281
RheinEnergie Express GmbH	27	27
Verkehrsgesellschaft Kreis Neuss GmbH	2	2
	<u>1.202</u>	<u>310</u>

**A.1.3.3 Sondervermögen**

<b>31.12.2013</b>	<b>0 T€</b>
31.12.2012	0 T€

Die im Jahresabschluss der Stadt Dormagen ausgewiesenen Sondervermögen wurden im Rahmen der Vollkonsolidierung vollständig eliminiert.

**A.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**

<b>31.12.2013</b>	<b>895 T€</b>
31.12.2012	830 T€

Dem Anlagevermögen zuzurechnende Wertpapiere, die nicht zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen gehören, werden unter diesem Posten ausgewiesen. Hierzu zählen übertragbare Inhaber- und Orderpapiere, die der längerfristigen Kapitalanlage dienen.

Der ausgewiesene Wert entspricht den Anteilen am Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds) der Stadt Dormagen (T€ 846; Vorjahr T€ 791) sowie der Technische Betriebe Dormagen AöR (T€ 49; Vorjahr T€ 39).

**A.1.3.5 Ausleihungen**

<b>31.12.2013</b>	<b>242 T€</b>
31.12.2012	284 T€

Ausleihungen stellen langfristige Finanz- und Kapitalforderungen dar. Hierzu zählen Hypotheken, Grund- und Rentenschulden, Darlehen sowie Genossenschaftsanteile. Der Ansatz der Ausleihungen erfolgt zu Nennwerten abzüglich planmäßiger Tilgungen.

Die ausgewiesenen Ausleihungen setzten sich im Wesentlichen aus Wohnungsbauförderdarlehen der Stadt (T€ 78,0; Vorjahr T€ 137,3) sowie Arbeitgeberdarlehen der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 99; Vorjahr 77 T€) und der Stadt Dormagen (T€ 33,2; Vorjahr T€ 43,2) zusammen. Daneben werden unter dieser Position unverändert die städtische Kommanditeinlage bei der Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG in Höhe von T€ 15,4 sowie Genossenschaftsanteile in Höhe von T€ 1,1 ausgewiesen.

**A.2 Umlaufvermögen**

<b>31.12.2013</b>	<b>20.926 T€</b>
31.12.2012	22.014 T€

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung bestimmt sind oder der finanziellen Geschäftsabwicklung dienen. Genauer werden darunter Barmittel sowie andere Vermögensgegenstände verstanden, die innerhalb eines Jahres in Barmittel umgewandelt werden können und nicht dazu bestimmt sind, dem Konzern „Stadt Dormagen“ längerfristig zu dienen.

**A.2.1 Vorräte**

<b>31.12.2013</b>	<b>2.308 T€</b>
31.12.2012	2.552 T€

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die entweder zum Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt worden sind. Sie gliedern sich grundsätzlich in Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige und fertige Erzeugnisse sowie Handelswaren.

Vorräte sind grundsätzlich zu durchschnittlichen Anschaffungskosten bilanziert worden. Verkaufsgrundstücke sind nach dem strengen Niederstwertprinzip verlustfrei bewertet. Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten sind nach dem für das Anlagevermögen erläuterten Verfahren ermittelt worden.

Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

<b>31.12.2013</b>	<b>442 T€</b>
31.12.2012	391 T€

Als Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden fremdbezogene Stoffe ausgewiesen, die noch unverarbeitet oder nicht verbraucht sind.

Im Wesentlichen enthält diese Position Bau- und Installationsstoffe sowie Verbrauchsstoffe der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 277; Vorjahr T€ 248). Daneben gehören zu dieser Position auch die bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR ausgewiesenen Chemikalien und Öle für Kläranlagen, Ersatzteile für die Straßenbeleuchtung sowie Unterhaltungsmaterial für Straßen und Sportplätze (T€ 120; Vorjahr T€ 94), der städtische Vorrat an Papier, Druckverbrauchsmaterialien, Medikamenten und sonstigen medizinischen Betriebsstoffen aus dem Bereich Rettungsdienst (T€ 28; Vorjahr T€ 28) sowie Chipkarten und Scheiben für Haltestellen der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (T€ 11; Vorjahr T€ 21).

Waren und Verkaufsgrundstücke

<b>31.12.2013</b>	<b>1.863 T€</b>
31.12.2012	2.158 T€

Waren sind fremdbezogene Vermögensgegenstände, deren Weiterveräußerung ohne wesentliche Be- oder Verarbeitung erfolgt.

Zum 31. Dezember 2013 werden unter dieser Position ausschließlich zum Verkauf bestimmte städtische Grundstücke (T€ 1.863; Vorjahr T€ 2.121) ausgewiesen. Das im Vorjahr mit T€ 37 ebenfalls unter dieser Position ausgewiesene Grundstück der Technischen Betriebe Dormagen AöR an der Langemarkstraße wurde im Berichtsjahr veräußert.

Fertige Erzeugnisse

<b>31.12.2013</b>	<b>3 T€</b>
31.12.2012	3 T€

Fertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, die sich in einem verkaufs- bzw. versandfertigem Zustand befinden.

Der unter dieser Position ausgewiesene Bestand betrifft vollständig die Waren der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH.

**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>31.12.2013</b>	<b>18.047 T€</b>
31.12.2012	19.109 T€

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von Wertminderungen angesetzt.

Aus der Fiktion, dass die Stadt Dormagen und sämtliche verselbstständigten Aufgabenbereiche des Vollkonsolidierungskreises eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im



Rahmen der Schuldenkonsolidierung Forderungen in Höhe von T€ 33.865 (Vorjahr T€ 34.647) eliminiert.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

<b>31.12.2013</b>	<b>4.629 T€</b>
31.12.2012	4.715 T€

Privatrechtliche Forderungen

<b>31.12.2013</b>	<b>9.717 T€</b>
31.12.2012	12.025 T€

Sonstige Vermögensgegenstände

<b>31.12.2013</b>	<b>3.701 T€</b>
31.12.2012	2.369 T€

**A.2.3 Liquide Mittel**

<b>31.12.2013</b>	<b>571 T€</b>
31.12.2012	353 T€

Unter den liquiden Mittel werden die Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Sie sind zum Nominalbetrag angesetzt.

Zur Zentralisierung der Liquiditätssteuerung wird im Konzern „Stadt Dormagen“ das Cashmanagement der Helaba (vormals WestLB AG) eingesetzt. Die Girokonten der Stadt Dormagen und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Forderungen und Verbindlichkeiten der Stadt Dormagen gegenüber anderen vollkonsolidierten Teilnehmern am Cashmanagement wurden mit T€ 12.188 (Vorjahr T€ 10.148) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Die Zahlungsströme des Berichtsjahres, die zur Erhöhung der liquiden Mittel führten, sind der Kapitalflussrechnung in Anlage 6.1 zum Gesamtanhang zu entnehmen.

**A.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2013</b>	<b>3.690 T€</b>
31.12.2012	3.584 T€

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die erst nach dem Bilanzstichtag aufwandswirksam werden. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert.

Im Wesentlichen werden in dieser Position zweckgebundene Zuwendungen im Rahmen des Stadtteilprojekt Hackenbroich ausgewiesen, die nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme über 20 Jahre aufgelöst werden (T€ 2.086; Vorjahr T€ 2.128).

Der Ausweis beinhaltet zusätzlich bereits im Dezember 2013 geleistete Zahlungen der Stadt Dormagen für Bezüge der Beamten (T€ 550; Vorjahr T€ 537), Zahlungen im Bereich Sozialwesen (T€ 511; Vorjahr T€ 360) sowie Abschläge an die Rheinischen Versorgungskassen (T€ 194; Vorjahr T€ 192). Daneben entfielen T€ 23 auf Aufwandsentschädigungen für Ausschussmitglieder, T€ 18 auf den Zuschuss für Fraktionsgeschäftskosten und T€ 2 auf Fahrtkostenvorauszahlungen, Mieten, Leasingverträge, Versicherungsbeiträge etc.

**P PASSIVA****P.1 Eigenkapital**

<b>31.12.2013</b>	<b>86.126 T€</b>
31.12.2012	112.712 T€

Allgemeine Rücklage

<b>31.12.2013</b>	<b>86.500 T€</b>
31.12.2012	117.037 T€

Neben der städtischen Allgemeinen Rücklage werden unter dieser Position nach dem Erstkonsolidierungstichtag gebildete Eigenkapital-Bestandteile (Grund-/Stammkapital, Kapitalrücklagen sowie Ergebnisvorträge) der verselbstständigten Aufgabenbereiche ausgewiesen.

Der im Vorjahr in dieser Position enthaltene passivische Unterschiedsbetrag aus der Erstkonsolidierung der Technischen Betriebe Dormagen AöR wird ab dem Berichtsjahr in einer separaten Bilanzposition zwischen dem Eigenkapital und den Sonderposten ausgewiesen.

Darüberhinaus reduziert sich die Höhe der Rücklage in Höhe von 8.879 T€ durch die Umgliederung der bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR eingestellten Landeszuschüssen für Entwässerungsanlagen. Diese waren bis 2013 unter der Kapitalrücklage ausgewiesen, wurden aber im Jahresabschluss 2013 unter Berücksichtigung der fiktiven Auflösungsbeträge in den entsprechenden Sonderposten für Investitionszuschüsse umgegliedert. Diese Umgliederung geschah aus Gründen der Transparenz sowie um eine einfachere Überleitung der TBD Bilanz für den Konzernabschluss zu ermöglichen.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen sind nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW ab dem Haushaltsjahr 2013 erfolgsneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im Jahresabschluss der Stadt Dormagen wurden im Berichtsjahr insgesamt T€ -2.742 Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage vorgenommen. Die darin enthaltene Abwertung der Anteile an den Technischen Betrieben Dormagen AöR in Höhe von T€ 2.752 wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wieder eliminiert. Zusätzlich wurden die in handelsrechtlichen Einzelabschlüssen der vollkonsolidierungspflichtigen Betriebe ausgewiesenen Erträge in Höhe von T€ 485 und Aufwendungen in Höhe von T€ 117 im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses in die Allgemeine Rücklage umgebucht.

Ausgleichsrücklage

<b>31.12.2013</b>	<b>7.283 T€</b>
31.12.2012	10.897 T€

Die Ausgleichsrücklage wurde im Berichtsjahr entsprechend des Beschlusses des Rates der Stadt Dormagen vom 10. Dezember 2013 um den Jahresfehlbetrag 2012 in Höhe von T€ 3.614 vermindert.

Gesamtjahresfehlbetrag Konzernanteil

<b>31.12.2013</b>	<b>-15.356 T€</b>
31.12.2012	-22.919 T€

Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

<b>31.12.2013</b>	<b>7.698 T€</b>
31.12.2012	7.698 T€

**P.2 Passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung**

<b>31.12.2013</b>	<b>2.225 T€</b>
31.12.2012	0 T€

Ab dem Berichtsjahr wird der Passivische Unterschiedsbetrag aus der Erstkonsolidierung der Technische Betriebe Dormagen AöR in einer separaten Bilanzposition zwischen dem Eigenkapital und den Sonderposten ausgewiesen. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis innerhalb der Bilanzposition Allgemeine Rücklage.

**P.3 Sonderposten**

<b>31.12.2013</b>	<b>121.138 T€</b>
31.12.2012	112.636 T€

Sonderposten für Zuwendungen

<b>31.12.2013</b>	<b>61.955 T€</b>
31.12.2012	52.857 T€

Die zum Nennwert angesetzten Sonderposten für Zuwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Stadt Dormagen (T€ 23.029; Vorjahr T€ 23.107), den Eigenbetrieb Dormagen (T€ 18.594; Vorjahr T€ 17.103) sowie die Technischen Betriebe Dormagen AöR (T€ 19.754; Vorjahr T€ 11.249).

Die Sonderposten für Zuwendungen werden soweit wie möglich konkreten Vermögensgegenständen zugeordnet und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Sofern Zuwendungen noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten, werden sie unter der Position „Erhaltene Anzahlungen“ ausgewiesen.

Mit Jahresabschluss 2013 wurden die Landeszuschüsse für Entwässerungsanlagen bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR von der Allgemeinen Rücklage in die Sonderposten umgegliedert.

Sonderposten für Beiträge

<b>31.12.2013</b>	<b>53.562 T€</b>
31.12.2012	53.383 T€

Die Sonderposten für Beiträge enthalten hauptsächlich die von Grundstückseigentümern erhobenen Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) sowie die Abgaben und Beiträge für die Verbesserung von Straßen, Wegen und Plätzen nach dem Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW). Sie werden zum Nennwert angesetzt und entsprechend der Nutzungsdauer der betroffenen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die ausgewiesenen Sonderposten für Beiträge entfallen mit T€ 40.932 (Vorjahr T€ 40.225) auf die Stadt Dormagen und mit T€ 12.629 (Vorjahr T€ 13.158) auf die Technischen Betriebe Dormagen AöR.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

<b>31.12.2013</b>	<b>1.137 T€</b>
31.12.2012	1.383 T€

Nach § 6 Abs. 2 KAG ist die Kommune verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehende Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Die Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen werden dazu nach § 43 Abs. 6 GemHVO NRW in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt und in den Folgejahren zur Entlastung der Gebühren aufgelöst.

Eine im Einzelabschluss der Technischen Betriebe Dormagen AöR ausgewiesene Rückstellung für Gebühren wurde im Gesamtabchluss in einen Sonderposten für Gebührenaussgleich umgliedert.

Der Bestand zum 31.12.2013 setzt sich aus den folgenden Überschüssen zusammen:

○ Abfallentsorgung	811,1 T€
○ Entwässerung	
• Schmutzwasser	132,3 T€
• Niederschlagswasser	7,3 T€
• Grundstücksentwässerungsanlagen	0,1 T€
○ Rettungsdienst	56,8 T€
○ Friedhofsgebühren/Grabstellen	56,6 T€
○ Straßenreinigung	
• Allgemeine Straßen	26,6 T€
• Fußgängerzone	22,9 T€
○ Winterdienstgebühren	
• Streustufe 1	19,4 T€
• Streustufe 2	3,7 T€

Zum 31.12.2013 bestanden folgende Kostenunterdeckungen:

○ Rettungsdienst	
• Krankentransportwageneinsatz	166,8 T€
• Rettungsdienstwageneinsatz	866,2 T€
• Notarztdiensteinsatz	156,8 T€
• Kreisleitstelle	175,6 T€
○ Entwässerung	
• Schmutzwasser	273,3 T€
• Niederschlagswasser	27,9 T€
• Grundstücksentwässerungsanlagen	12,4 T€
○ Städtische Wohnheime	159,2 T€
○ Friedhofsgebühren	
• Grabstellen	29,5 T€
• Bestattungen	30,4 T€
• Leichenhallen	36,0 T€
○ Straßenreinigung Allgemeine Straße	28,3 T€

Sonstige Sonderposten

<b>31.12.2013</b>	<b>4.484 T€</b>
31.12.2012	5.014 T€

Die unter dieser Position im Wesentlichen ausgewiesenen Ertrags- und Baukostenzuschüsse betreffen die Restwerte der seit 2003 vereinnahmten Baukostenzuschüsse (T€ 2.796; Vorjahr T€ 2.845), die entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Wirtschaftsgüter aufgelöst werden sowie der bis 2002 erhaltenen Ertragszuschüsse (T€ 1.682; Vorjahr T€ 2.169), die über 20 Jahre aufgelöst werden.

**P.4 Rückstellungen**

<b>31.12.2013</b>	<b>88.465 T€</b>
31.12.2012	86.216 T€

Rückstellungen wurden für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, gebildet. Der angesetzte Erfüllungsbetrag wurde so bemessen, dass alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten abgedeckt werden.

Auf eine Anpassung der nach BilMoG gebildeten Rückstellungen der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie auf eine Rückgängigmachung der Abzinsung von Rückstellungen konnte unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit verzichtet werden.

Pensionsrückstellungen

<b>31.12.2013</b>	<b>76.866 T€</b>
31.12.2012	74.835 T€

Pensionsrückstellungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen wurden mit dem im Teilwertverfahren ermittelten Barwert angesetzt (§ 36 GemHVO NRW).

Die Bewertung für aktive und ehemalige Beamte der Stadt Dormagen sowie deren Hinterbliebene wurde von den Rheinischen Versorgungskassen vorgenommen.

Die im Jahresabschluss der Technischen Betriebe Dormagen AöR ausgewiesene Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen betreffen Versorgungs- und Beihilfeansprüche der von der Stadt Dormagen übernommenen Beamten. Diese wurden im Rahmen der Aufstellung der Kommunalbilanz II an die gemeindehaushaltsrechtlichen Bewertungsvorschriften angepasst.

Steuerrückstellungen

<b>31.12.2013</b>	<b>443 T€</b>
31.12.2012	150 T€

Steuerrückstellungen bestehen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag sowie für Risiken aus steuerlichen Außenprüfungen. Rückstellungen für Gewerbesteuer und Grundsteuer wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Zuführungen zu den Rückstellungen für Körperschaftsteuer sowie Solidaritätszuschlag ergeben sich aus dem selbst errechneten Steuersoll für das Berichtsjahr, vermindert um die bereits geleisteten Vorauszahlungen.

Der im Berichtsjahr ausgewiesene Betrag betrifft überwiegend im Rahmen der steuerlichen Außenprüfung der Technischen Betriebe Dormagen AöR festgesetzte und im Einspruchsverfahren befindliche Steuerbeträge für die Jahre 2007 bis 2010 sowie die prognostizierten Steuerbeträge für die Jahre 2011 bis 2013. Daneben werden unter dieser Position Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag für noch nicht veranlagte Jahre sowie verbleibende Risiken aus der steuerlichen Außenprüfung der energieverorgung dormagen gmbH ausgewiesen.

Sonstige Rückstellungen

<b>31.12.2013</b>	<b>11.156 T€</b>
31.12.2012	11.231 T€

Unter dieser Position werden überwiegend ausgewiesen:

- Personalbereich:
  - Rückstellungen für Altersteilzeit;
  - Rückstellungen für Erstattungsverpflichtungen der Stadt Dormagen gegenüber anderen Dienstherrn gem. § 107b BeamtVersG (Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes):  
Bei den Rückstellungen nach § 107b BeamtVersG handelt es sich um zukünftige Versorgungsausgleichsansprüche anderer Dienstherrn, die Beamte der Stadt Dormagen übernommen haben.
  - Urlaubsrückstellungen;
  - Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben;
- Ver- und Entsorgungsbereich:
  - Rückstellung für Netznutzungsentgelt Strom;
  - Rückstellung für Abwasserabgabe.
- Übrige:
  - Rückstellungen für ausstehende Rechnungen;
  - Rückstellungen für Prozessrisiken;
  - Rückstellungen für Inanspruchnahme der Leitstelle für Feuerschutz, Rettungsdienst und Großschadensereignisse des Rhein-Kreises Neuss;
  - Rückstellungen für Jahresabschlusskosten;
  - Rückstellungen für überörtliche Prüfungen durch die Gemeindeprüfungsanstalt;
  - Rückstellungen für das EUROGA-Projekt Knechtsteden;

Die Rückstellungen für Resturlaub und Arbeitszeitguthaben (T€ 2.439; Vorjahr T€ 1.905), für die Verpflichtung aus Altersteilzeit (T€ 2.276; Vorjahr T€ 2.957), für Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG (T€ 1.428; Vorjahr T€ 1.096), für die Verpflichtung aus Widersprüchen bzw. Klagen gegen Strompreiserhöhungen (T€ 1.300; Vorjahr T€ 1.300), sowie für die Verpflichtung aus Widersprüchen bzw. Klagen gegen Gaspreiserhöhungen (T€ 582; Vorjahr T€ 621) bilden die höchsten Einzelwerte.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Die in Anspruch genommenen Rückstellungen wurden zweckentsprechend verwendet; nicht mehr benötigte Beträge wurden aufgelöst.

**P.5 Verbindlichkeiten**

<b>31.12.2013</b>	<b>157.435 T€</b>
31.12.2012	144.966 T€

Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungswert angesetzt. Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 sind im Gesamtverbindlichkeitspiegel unter Gliederungspunkt 6.2 dargestellt.

Aus der Fiktion, dass die Stadt Dormagen und sämtliche unter ihrer einheitlichen Leitung stehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche eine wirtschaftliche Einheit bilden, folgt, dass es keine Schuldbeziehungen zwischen den einbezogenen Betrieben geben kann. Daher wurden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 33.865 (Vorjahr T€ 34.647) eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

<b>31.12.2013</b>	<b>85.617 T€</b>
31.12.2012	88.131 T€

Die unter den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesenen Darlehen betreffen im Wesentlichen Darlehen des Eigenbetriebs Dormagen (T€ 37.098; Vorjahr T€ 38.935) sowie der Technischen Betriebe Dormagen AöR (T€ 31.895; Vorjahr T€ 33.419), die zur Finanzierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens aufgenommen wurden. Zins- und Tilgungsleistungen wurden vereinbarungsgemäß geleistet. Die zum 31. Dezember 2013 ausgewiesenen Restschuldbestände stimmen mit den Tilgungsplänen, Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen der Kreditgeber überein.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>31.12.2013</b>	<b>47.098 T€</b>
31.12.2012	34.544 T€

Der Konzern Stadt Dormagen betreibt ein zentrales Cashmanagement. Die Girokonten der Stadt Dormagen und der am Cashmanagement beteiligten Gesellschaften bei der Sparkasse Neuss werden täglich über die im Cashmanagement geführten Unterkonten ausgeglichen. Die Forderungen und Verbindlichkeiten der Stadt Dormagen gegenüber anderen vollkonsolidierten Teilnehmern am Cashmanagement wurden mit T€ 12.188 (Vorjahr T€ 10.148) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen

<b>31.12.2013</b>	<b>85 T€</b>
31.12.2012	85 T€

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem Barwert eines Leibrentenvertrages. Die Rente ist an das Anfangsgrundgehalt der Besoldungsgruppe A10 des Landesbesoldungsgesetzes NRW gekoppelt. Die voraussichtlichen Zahlungen wurden gem. § 14 Abs. 4 BewG mit 5,5% abgezinst.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>31.12.2013</b>	<b>8.695 T€</b>
31.12.2012	7.006 T€

Unter den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden die Verpflichtungen des Konzerns „Stadt Dormagen“ aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen sowie

Miet- und Pachtverträgen ausgewiesen. Zum Abschlussstichtag wurde die Leistung des Vertragspartners bereits erbracht, die Zahlung der Betriebe des Konzerns „Stadt Dormagen“ steht noch aus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen innerhalb des Konzerns „Stadt Dormagen“ wurden mit T€ 17.481 (Vorjahr T€ 16.387) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

#### Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>31.12.2013</b>	<b>292 T€</b>
31.12.2012	129 T€

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen im Sozialbereich und beruhen auf dem Grundsatz der Solidarität. Ein Leistungsaustausch ist demnach nicht Voraussetzung.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen der Stadt Dormagen gegenüber anderen vollkonsolidierten verselbstständigten Aufgabenbereiche wurden mit T€ 178 (Vorjahr T€ 169) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Der im Berichtsjahr ausgewiesene Betrag setzt sich aus Sozialhilfe- und Jugendhilfeleistungen der Stadt Dormagen zusammen.

#### Sonstige Verbindlichkeiten

<b>31.12.2013</b>	<b>5.255 T€</b>
31.12.2012	3.891 T€

Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen ausgewiesen, die sich aus Abführungspflichten des Konzerns „Stadt Dormagen“ als Arbeitgeber (z.B. Lohn- und Kirchensteuer, Sozialabgaben, Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern) ergeben. Auch Überzahlungen und noch nicht ausgegebene Landeszuschüsse sind dieser Bilanzposition zugeordnet.

Innerhalb des Konzerns „Stadt Dormagen“ bestehende Sonstige Verbindlichkeiten wurden mit T€ 4.018 (Vorjahr T€ 7.944) im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert.

Die größten Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten stellen mit T€ 1.101 (Vorjahr T€ 0) eine Verbindlichkeit aus dem Reverse-Charge-Verfahren nach § 13 UStG sowie mit T€ 1.094 (Vorjahr T€ 1.736) die Überzahlungen der Tarifkunden der energieverorgung dormagen gmbh aus der Jahresverbrauchsabgrenzung dar.

#### Erhaltene Anzahlungen

<b>31.12.2013</b>	<b>10.391 T€</b>
31.12.2012	11.180 T€

Unter den erhaltenen Anzahlungen werden noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen ausgewiesen.

Im Wesentlichen entfällt der ausgewiesene Betrag auf bei der Stadt Dormagen passivierte Erschließungsbeiträge (T€ 6.011; Vorjahr T€ 7.965) und Ausgleichsbeiträge (T€ 1.188; Vorjahr T€ 1.158) sowie beim Eigenbetrieb Dormagen noch nicht bzw. nicht vollständig verwendete Zuwendungen (T€ 2.167; Vorjahr T€ 0).



**P.6 Passive Rechnungsabgrenzung**

<b>31.12.2013</b>	<b>15.168 T€</b>
31.12.2012	14.704 T€

Die zum Nennwert ausgewiesenen passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten im Wesentlichen folgende Einzahlungen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen:

	31.12.2013 T€	31.12.2012 T€
Grabnutzungsentgelte	10.814	10.777
Pachtvorauszahlungen RheinEnergie AG	2.638	2.281
Landeszuweisung Stadtteilprojekt Hackenbroich	1.488	1.519

### 3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung weist alle Aufwendungen und Erträge aus, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, und bildet somit das vollständige Ressourcenaufkommen sowie den Ressourcenverbrauch des Konzerns „Stadt Dormagen“ ab.

Die Gesamtergebnisrechnung wird in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Das Gesamtjahresergebnis kann so in die Teilergebnisse „Ordentliches Gesamtergebnis“, „Gesamtfinanzergebnis“ sowie „Außerordentliches Gesamtergebnis“ aufgespalten werden. Einmalig bzw. nicht regelmäßig auftretende Ergebnisbestandteile können in der Staffelform vom Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit getrennt ausgewiesen werden.

Die Gesamtergebnisrechnung des Berichtsjahres schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von T€ 13.903 (Vorjahr T€ 21.611) vor Berücksichtigung den anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisse. Aufwendungen und Erträge aus Leistungsbeziehungen zwischen den einzelnen in die Vollkonsolidierung einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche sowie zwischen diesen und der Stadt Dormagen in Höhe von insgesamt jeweils T€ 34.933 (Vorjahr T€ 37.146) wurden aufgrund der Einheitstheorie und daraus abgeleitet der Fiktion der rechtlichen Einheit im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung vollständig eliminiert.

#### Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

<b>2013</b>	<b>-13.903 T€</b>
2012	-21.611 T€

#### Ordentliches Gesamtergebnis

<b>2013</b>	<b>-10.476 T€</b>
2012	-17.609 T€

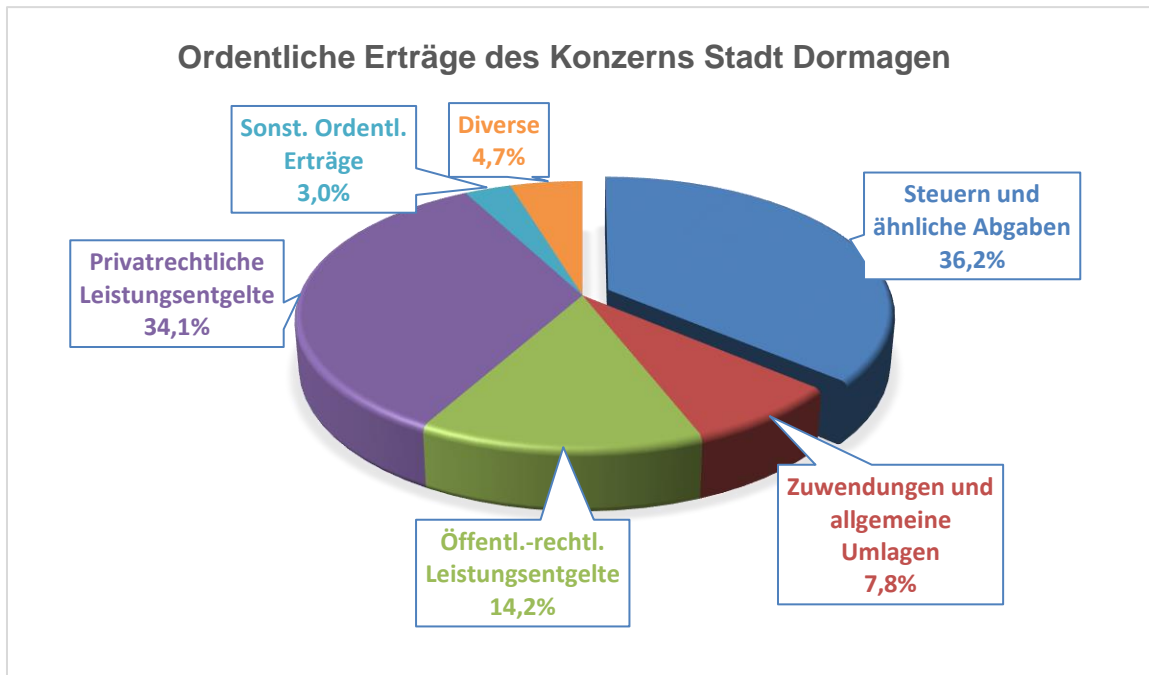
#### Ordentliche Gesamterträge

<b>2013</b>	<b>177.624 T€</b>
2012	186.210 T€

Insgesamt wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung folgende ordentliche Erträge aus konzerninternen Leistungsbeziehungen eliminiert:

	2013 T€	2012 T€
Steuern und ähnliche Abgaben	408	862
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074	171
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.653	2.662
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.174	13.777
Sonstige ordentliche Erträge	3.119	4.024
Diverse	6.640	6.483
Eliminierte ordentliche Erträge	<u>28.067</u>	<u>27.980</u>

Die danach verbliebenen ordentlichen Gesamterträge setzen sich folgt zusammen:



Die Steuern und ähnlichen Abgaben betragen 36,2% (T€ 64.339; Vorjahr 34,9%, T€ 65.060) der ordentlichen Gesamterträge und entfallen vollständig auf die Kernverwaltung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (14,2%, T€ 25.146; Vorjahr 13,9%, T€ 25.962) werden hauptsächlich von der Stadt Dormagen (T€ 13.424; Vorjahr T€ 14.150) sowie von den Technischen Betrieben Dormagen AöR (T€ 10.906; Vorjahr T€ 10.973) erhoben.

Von den privatrechtlichen Leistungsentgelten (34,1%, T€ 60.483; Vorjahr 32,6%, T€ 60.698) entfallen T€ 55.171 (Vorjahr T€ 55.748) auf die energieverorgung dormagen gmbh und T€ 3.027 (Vorjahr T€ 2.657) auf die Stadtbus Dormagen GmbH.

Die sonstigen ordentlichen Erträge (3,0%, T€ 5.398; Vorjahr 4,0%, T€ 7.391) setzen sich im Wesentlichen aus bei der Kernverwaltung ausgewiesenen Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken (T€ 1.072; Vorjahr T€ 1.951) sowie Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (T€ 1.430; Vorjahr T€ 1.724) und der Auflösung von Baukosten- und Ertragszuschüssen bei der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 814; Vorjahr T€ 850) zusammen. Daneben werden Bezugskostenminderungen, Stundungs- und Hinterziehungszinsen, Säumniszuschläge, Buß- und Zwangsgelder, Erträge aus Mahnkosten sowie Versicherungserstattungen in dieser Ergebnisrechnungsposition ausgewiesen.

Die diversen Erträge (4,7%, T€ 8.386; Vorjahr 4,3%, T€ 8.046) enthalten sonstige Transfererträge (T€ 600; Vorjahr T€ 548), Kostenerstattungen und Kostenumlagen (T€ 7.398; Vorjahr T€ 7.061) sowie aktivierte Eigenleistungen (T€ 388; Vorjahr T€ 437).

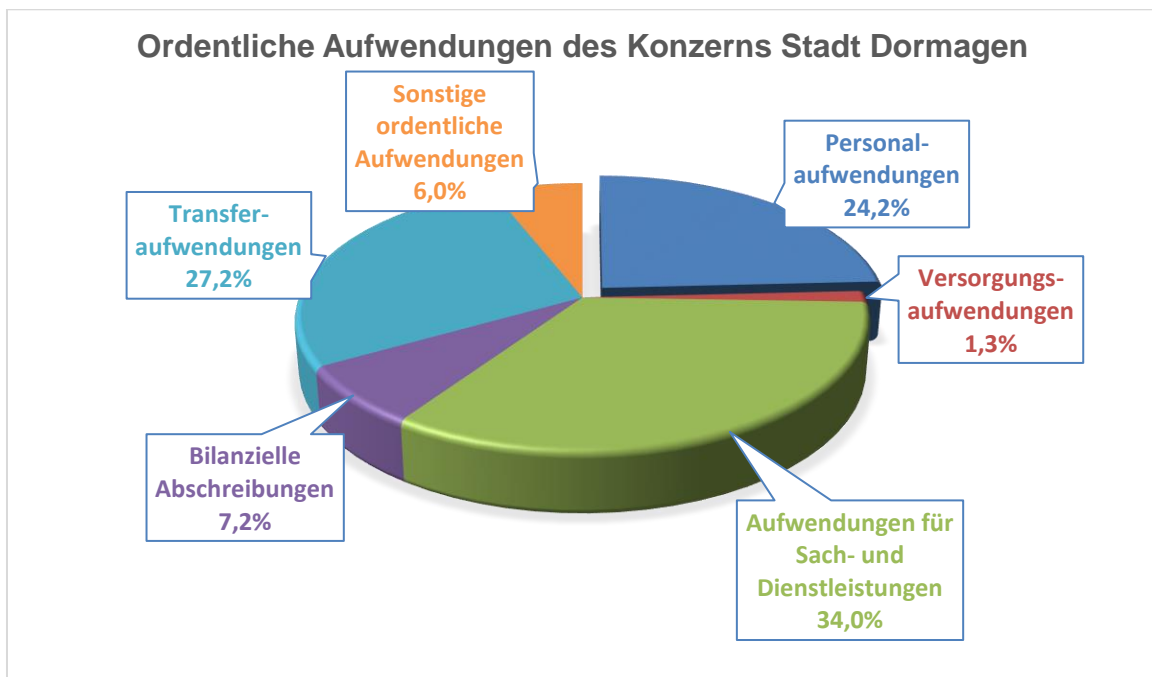
Ordentliche Gesamtaufwendungen

<b>2013</b>	<b>188.100 T€</b>
2012	203.819 T€

Die folgenden aus konzerninternen Leistungsbeziehungen resultierenden ordentlichen Aufwendungen wurden ebenfalls im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert:

	2013 T€	2012 T€
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.189	1.043
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.352	10.715
Transferaufwendungen	1.247	1.120
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.567	21.082
	<u>31.355</u>	<u>33.959</u>

Die danach verbleibenden ordentlichen Gesamtaufwendungen verteilen sich wie folgt auf die einzelnen Positionen:



Der Personalaufwand (24,2%, T€ 45.523; Vorjahr 22,8%, T€ 46.474) entfällt im Wesentlichen auf die Kernverwaltung (T€ 26.954; Vorjahr T€ 28.318), auf die Technischen Betriebe Dormagen AöR (T€ 5.725; Vorjahr T€ 5.664), auf die energieverversorgung dormagen gmbh (T€ 4.988; Vorjahr T€ 4.806) sowie auf den Eigenbetrieb Dormagen (T€ 3.999; Vorjahr € 3.684).

Die im Vorjahr unter dieser Position ausgewiesene Umlagezahlung der Stadt Dormagen an die Rheinischen Versorgungskassen wurden im Berichtsjahr in die Position „Versorgungsaufwendungen“ umgliedert.

Die Versorgungsaufwendungen (1,3%, T€ 2.503; Vorjahr 0,3%, T€ 709) setzen sich überwiegend aus Beiträgen an die Rheinischen Versorgungskassen (T€ 2.329; Vorjahr T€ 0), aus Bei-

hilfen und Unterstützungen für Beamte und deren Hinterbliebene (T€ 461; Vorjahr T€ 365) sowie Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen (T€ -307; Vorjahr T€ 327) zusammen und betreffen somit im Wesentlichen die Kernverwaltung.

Im Vorjahr wurden die städtischen Umlagezahlungen an die Rheinischen Versorgungskassen mit T€ 2.256 unter der Position „Personalaufwendungen“ ausgewiesen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (34,0%, T€ 63.981; Vorjahr 30,5%, T€ 62.178) sind im Wesentlichen in der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 41.669; Vorjahr T€ 40.448), in der Kernverwaltung (T€ 10.375; Vorjahr T€ 10.501), in der StadtBus Dormagen GmbH (T€ 4.236; Vorjahr T€ 4.131), bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR (T€ 3.118; Vorjahr T€ 2.969) sowie im Eigenbetrieb Dormagen (T€ 3.001; Vorjahr T€ 2.324) angefallen.

Die Abschreibungen (7,2%, T€ 13.608; Vorjahr 15,3%, T€ 31.143) setzen sich zusammen aus Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen (T€ 13.411; Vorjahr T€ 30.436), Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (T€ 181; Vorjahr T€ 691) und Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (T€ 17; Vorjahr T€ 16). Der Vorjahreswert der Abschreibungen auf Sachanlagen enthält neben der planmäßigen Abschreibung eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von T€ 18 auf Gebäude aufgrund des Wechsels von der Abschreibungsmethode nach Ross auf die lineare Abschreibung beim Eigenbetrieb Dormagen.

Das höchste Abschreibungsvolumen liegt mit T€ 3.921 (Vorjahr T€ 3.845) bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR, gefolgt von der Kernverwaltung (T€ 3.524; Vorjahr T€ 3.548), der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 3.418; Vorjahr T€ 3.346) sowie dem Eigenbetrieb Dormagen (T€ 2.512; Vorjahr T€ 19.615).

Die Transferaufwendungen (27,2%, T€ 51.231; Vorjahr 25,2%, T€ 51.399) sind fast ausschließlich bei der Stadt Dormagen im Wesentlichen für die Kreisumlage 2013 (T€ 26.817; Vorjahr T€ 27.800), Zuschüsse an Träger der Tageseinrichtungen für Kinder sowie der Offenen Ganztagschule (T€ 11.341; Vorjahr T€ 10.762), Jugendhilfeleistungen (T€ 2.520; Vorjahr T€ 2.287), Aufwand Gewerbesteuerumlage (T€ 1.406; Vorjahr 1.775 T€) sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutscher Einheit (T€ 1.366; Vorjahr T€ 1.724) angefallen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (T€ 11.254; Vorjahr T€ 11.916) setzen sich zusammen aus Aufwendungen für Steuern (-0,0%, T€ -57; Vorjahr -0,1%, T€ -284) und übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (5,3%, T€ 10.014; Vorjahr 5,3%, T€ 10.892). Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen vor allem Verwaltungs- und Betriebs- bzw. Geschäftsaufwendungen, Instandhaltungsaufwendungen sowie Forderungsabschreibungen der Kernverwaltung (T€ 6.179; Vorjahr T€ 5.295) sowie der energieverorgung dormagen gmbh (T€ 2.157; Vorjahr T€ 3.714).

### Gesamtfinanzergebnis

<b>2013</b>	<b>-3.427 T€</b>
2012	-4.002 T€

### Gesamtfinanzerträge

<b>2013</b>	<b>699 T€</b>
2012	191 T€

Folgende konzerninterne Finanzerträge wurden im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert:

	2013 T€	2012 T€
Erträge aus Gewinnabführung	2.901	3.021
Erträge aus Verlustübernahme	3.848	5.966
Zinserträge	0	4
Sonstige Finanzerträge	117	175
	<u>6.866</u>	<u>9.166</u>

Gesamtfinanzaufwendungen

<b>2013</b>	<b>4.127 T€</b>
2012	4.192 T€

Ebenfalls eliminiert wurden folgende konzerninternen Finanzaufwendungen:

	2013 T€	2012 T€
Aufwendungen aus der Gewinnabführung	2.901	3.021
Zinsaufwendungen	119	166
	<u>3.020</u>	<u>3.187</u>

Die danach verbliebenen Finanzaufwendungen beinhalten Zinsaufwendungen des Konzerns „Stadt Dormagen“ aus Darlehen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen und Kreditinstituten (T€ 4.127; Vorjahr T€ 4.192).

**Außerordentliches Gesamtergebnis**

<b>2013</b>	<b>0 T€</b>
2012	0 T€

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind auch im Haushaltsjahr 2013 nicht angefallen.

## 4. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gem. § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form als eigenständiger Bestandteil beizufügen. Sie ergänzt den Gesamtabschluss um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Finanzlage) des Konzerns „Stadt Dormagen“.

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, der dem Konzern „Stadt Dormagen“ insgesamt zur Verfügung steht. Die Veränderung dieses Fonds in einem Haushaltsjahr resultiert aus Zahlungen, die dem Konzern „Stadt Dormagen“ zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind, sowie aus Wertveränderungen des Fonds selbst. Der Finanzmittelfonds entspricht dabei dem ausgewiesenen Bestand an Zahlungsmitteln (Barbestände) und Zahlungsmitteläquivalenten (Bestände auf Giro- und Festgeldkonten und im elektronischen Zahlungsverkehr befindliche Gelder).

Die Darstellung der Kapitalflussrechnung erfolgt in Staffelform unter Beachtung der in DRS 2 enthaltenen Mindestgliederungen.

Die Stadt Dormagen nimmt die Ermittlung der Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit derivativ durch Aufbereitung des im Rechnungswesen vorhandenen Zahlenmaterials vor.

Die Darstellung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt indirekt, indem das Jahresergebnis um alle zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge bereinigt wird.

Die Ermittlung der Kapitalflussrechnung erfolgt auf der Grundlage der bereits konsolidierten Gesamtbilanz (Top-down-Konzept).

Die Kapitalflussrechnung ist dem Anhang als Anlage 6.1 beigefügt.

## 5. Weitere Angaben

### Haftungsverhältnisse

Alle zum Bilanzstichtag vorhandenen gegebenen Ausfallbürgschaften sowie die Höhe der jeweiligen Verpflichtung zum Gesamtabschlussstichtag sind der nachfolgenden Aufstellung zu entnehmen. Hinweise auf eine Inanspruchnahme aus einer der Bürgschaften liegen zum Stichtag nicht vor.

Art des Haftungsverhältnisses	Begünstigter	Restbetrag des Kredits 31.12.2013 T€	Bürgschaftsverpflichtung 31.12.2013 T€
Ausfallbürgschaft	Verein Salvator e.V.	1,9	1,9
Ausfallbürgschaft	Lehnhoff GmbH & Co. KG	89,8	89,8
	<b>Summe</b>	<b>91,8</b>	<b>91,8</b>

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadt Dormagen verwendet die Möglichkeit des Leasings hauptsächlich für technische Geräte wie Kopierer sowie weitere Geräte in den Verwaltungen und Schulen. Daneben besteht ein Leasingvertrag für den Dienstwagen des Bürgermeisters mit einjähriger Laufzeit. Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen beträgt T€ 792 (Vorjahr T€ 826).

Die im Konzern „Stadt Dormagen“ beschäftigten Angestellten bzw. deren Hinterbliebenen sind größtenteils bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK), einer Sonderkasse der Rheinischen Versorgungskassen (RVK) mit Sitz in Köln, versichert. Aufgrund der umlagefinanzierten Ausgestaltung der RZVK besteht eine Unterdeckung in Form der Differenz zwischen den von der Einstandspflicht erfassten Versorgungsansprüche und dem anteiligen, auf den Konzern „Stadt Dormagen“ entfallenden Vermögens der RZVK. Diese Unterdeckung umfasst einen nicht unwesentlichen Betrag, der als finanzielle Verpflichtung die öffentlichen Arbeitgeber in der Zukunft treffen könnte. Aufgrund der demographischen Entwicklung ist von weiter steigenden Umlagesätzen auszugehen.

### Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

In 2013 bestanden keine derivativen Finanzinstrumente.

### Angaben zu Rechtsstreitigkeiten

Mitte des Jahres 2007 wurde vom Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung beim Eigenbetrieb Dormagen eine Betriebsprüfung durchgeführt. Die Prüfung bezog sich auf die Umsatz-, Körperschafts-, Gewerbe- und Kapitalertragsteuer der Geschäftsjahre 2001 - 2005.

Nach Ansicht und Festlegung im Prüfbericht des Finanzamtes für Groß- und Konzernbetriebsprüfung hat die Stadt Dormagen als Anteilseigner des Eigenbetriebs Dormagen für das Jahr 2005 Kapitalertragsteuern in Höhe von rund T€ 390 zu zahlen. In Höhe des vorgenannten Betrags wurde im Jahresabschluss 2008 eine Sonstige Rückstellung passiviert.

Die mit Bescheid im Jahr 2009 festgesetzte Steuerforderung in Höhe von T€ 388 wurde zur Vermeidung von Zinsforderungen durch die Stadt Dormagen ausgeglichen. Die in 2008 gebildete Rückstellung wurde entsprechend in Anspruch genommen. Nach erfolglosen Einsprüchen wurde beim Finanzgericht Düsseldorf Klage eingereicht. Laut Urteil des Finanzgerichts



Düsseldorf vom 18.10.2011 war die Klage zum überwiegenden Teil begründet. Das Finanzamt Grevenbroich machte allerdings von der Möglichkeit zur Revision Gebrauch. In 2014 wurde der Rechtsstreit beigelegt.

Dormagen, 12.10.2017

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gaspers'.

Tanja Gaspers  
Kämmerin

Dormagen, 12.10.2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Erik Lierenfeld'.

Erik Lierenfeld  
Bürgermeister

## 6. Anlagen

### 6.1 Kapitalflussrechnung

Position	Bezeichnung	Vorjahr 2012 - Euro -	Haushaltsjahr 2013 - Euro -
1	2	3	4
01.	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-21.610.561,57	-13.903.416,11
02.	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	30.452.267,30	13.427.185,43
03.	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	5.129.583,22	2.002.759,61
04.	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-4.175.289,72	-5.114.714,78
05.	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-29.974,76	0,00
06.	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.743.530,37	1.018.325,21
07.	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-434.882,66	2.892.532,59
08.	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	0,00	0,00
<b>09.</b>	<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)</b>	<b>7.587.611,44</b>	<b>322.671,95</b>
10.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	29.974,76	377.679,65
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-8.527.499,88	-12.783.763,39
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-16.445,69	-29.449,31
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	61.988,75	-915.921,53
16.	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18.	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00

Position	Bezeichnung	Vorjahr 2012 - Euro -	Haushaltsjahr 2013 - Euro -
1	2	3	4
19.	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
19a.	+ Einzahlungen von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie sonstigen Sonderposten	1.516.735,33	14.042.669,94
<b>20.</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)</b>	<b>-6.935.246,73</b>	<b>691.215,36</b>
21.	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	-2.382.158,90	-9.383.698,75
22.	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-1.320.821,06	-1.452.204,28
23.	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	3.100.099,66	10.039.782,21
24.	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
<b>25.</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)</b>	<b>-602.880,30</b>	<b>-796.120,82</b>
<b>26.</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20 und 25)</b>	<b>49.484,41</b>	<b>217.766,49</b>
27.	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
28.	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	303.459,53	352.943,94
<b>29.</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>352.943,94</b>	<b>570.710,43</b>

## 6.2 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1 Anleihen	0	0	0	0	0
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	85.617.091,14	4.917.069,32	16.920.396,60	63.779.625,22	88.131.344,31
3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	47.098.479,16	47.098.479,16	0,00	0,00	34.544.283,79
4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	84.983,16	19.233,67	65.749,49	0,00	85.143,15
5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.695.496,67	8.666.421,35	70.971,97	75,00	7.006.204,07
6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	292.455,43	292.455,43	0,00	0,00	128.763,23
7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.254.901,90	13.859.865,19	353,05	4.264,07	3.891.089,41
8 Erhaltene Anzahlungen	10.391.367,58	10.314.367,58	77.000,00	0,00	11.179.581,36
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>157.434.775,04</b>	<b>85.167.891,70</b>	<b>17.134.471,11</b>	<b>63.783.964,29</b>	<b>144.966.409,32</b>

**Stadt Dormagen**  
**Gesamtabschluss zum 31. Dezember 2013**

**Gesamtlagebericht**

**Stadt Dormagen**  
**Gesamtlagebericht zum 31. Dezember 2013**

	Seite
1. Vorbemerkungen.....	42
2. Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit.....	43
3. Ergebnisüberblick.....	44
4. Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage .....	45
5. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	47
5.1 Überblick .....	47
5.2 Vermögens- und Schuldenlage.....	48
5.3 Finanzlage.....	50
5.4 Ertragslage.....	50
6. Nachtragsbericht .....	52
7. Chancen und Risiken .....	53
8. Prognosebericht .....	62
9. Verantwortlichkeiten .....	66

## **1. Vorbemerkungen**

Der Gesamtlagebericht ist entsprechend § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW dem Gesamtabschluss beizufügen. Gemäß § 51 Abs.1 GemHVO NRW soll der Gesamtlagebericht dazu dienen, das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu erläutern. Dazu sind der Gesamtgeschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Stadt Dormagen ist einzugehen. Zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben.

Außerdem hat der Gesamtlagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Gesamtlage der Stadt zu enthalten. Der Gesamtlagebericht enthält darüber hinaus Kennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen.

## 2. Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit

Die Stadt Dormagen hat zum 1. Januar 2008 ihr Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Damit wurde die Kameralistik (zahlungsorientierte Darstellungsform) abgelöst und ein System eingeführt, welches auf den Grundsätzen der kaufmännischen doppelten Buchführung (ressourcenorientierte Darstellung) aufbaut. Das NKF basiert auf den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung, welche aus den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) abgeleitet werden.

In den zurückliegenden Jahren hat die Stadt Dormagen ausgewählte Tätigkeitsbereiche als selbstständige bzw. weisungsgebundene Unternehmen und Wirtschaftsbetriebe zusätzlich zu den bereits bestehenden ausgegliedert:

November 2005	Umwandlung der Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (VGD) zur Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH (SVGD)
01.01.2006	Gründung der Dormagener Sozialdienst gGmbH
Dezember 2006	Erweiterung des Eigenbetriebs Bäderbetriebe Dormagen um den Servicebereich Gebäudewirtschaft zum Eigenbetrieb Dormagen (ED)
01.01.2007	Gründung der Technische Betriebe AöR (TBD)
01.01.2008	Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kultur- und Sportbetrieb Dormagen (KSD)
01.01.2013	Überführung des Bereichs Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen aus dem Kultur- und Sportbetrieb in den Eigenbetrieb Dormagen (ED)

Diese Unternehmen stellen jeweils eigene Bilanzen auf.

Nähere Einzelheiten über den Konsolidierungskreis und die Bewertungsmaßstäbe können der Gesamtabschlussrichtlinie der Stadt Dormagen entnommen werden. Darüber hinaus enthält der Beteiligungsbericht 2013 der Stadt Dormagen genauere Auskünfte zu den einzelnen zu konsolidierenden Unternehmen.



### **3. Ergebnisüberblick**

Der Konzern Stadt Dormagen erzielt in der Gesamtergebnisrechnung 2013 einen Gesamtbilanzverlust i. H. v. -15.356 T€. Hierbei handelt es sich um eine rein rechnerische Größe, die keine unmittelbaren Auswirkungen auf den Kernhaushalt der Stadt Dormagen sowie der in den Gesamtabschluss einzubeziehenden Beteiligungen hat.

**Das Ergebnis des Konzerns entspricht nicht der Summe der Einzelergebnisse der vollzukonsolidierenden Unternehmen. Vielmehr werden die Leistungsbeziehungen innerhalb des Konzerns Stadt Dormagen miteinander verrechnet und damit neutralisiert.**

Die Gesamtbilanzsumme beträgt 470.556 T€. Deutlich wird nach einer ersten Analyse, dass sich die Schwerpunkte weiterhin im Sachanlagevermögen befinden, welches sich im Vergleich zum Vorjahr verringert hat.

## 4. Überblick über die wirtschaftliche Gesamtlage

Um ein zutreffendes Bild der gesamtwirtschaftlichen Situation vermitteln zu können, wurden alle Komponenten und Faktoren untersucht, die im Wesentlichen die Lage des Konzerns Stadt bestimmen. Grundlage des aufbereiteten Zahlenmaterials ist die Gesamtbilanz, die Gesamtergebnis- sowie die Gesamtkapitalflussrechnung.

Die nachfolgend aufgeführten Kennzahlen geben einen Überblick über die wirtschaftliche Lage des Konzerns Stadt Dormagen. Hierbei handelt es sich um einen Auszug von Kennzahlen aus dem NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen.

Die ausgewählten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets werden in vier Analysebereiche "Haushaltswirtschaftliche Gesamtlage", "Vermögenslage", "Finanzlage" und "Ertragslage" unterteilt.

Kennzahl	2013	2012	Erläuterung
----------	------	------	-------------

### Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtlage

<b>Eigenkapitalquote I</b> $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	18,3 %	23,9 %	Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen des Konzerns mit Eigenkapital unterlegt ist. Je höher die Quote, desto unabhängiger ist die Gemeinde von externen Kapitalgebern.
--	--------	--------	---

<b>Eigenkapitalquote II</b> $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo für Zuwendungen und Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	42,9 %	46,5 %	Bei der Eigenkapitalquote II werden bilanziellen Eigenkapital zusätzlich noch Zuwendungen und Beiträge zugerechnet, da diese i. d. R. nicht zurückgezahlt werden müssen und nicht zu verzinsen sind.
--	--------	--------	--

<b>Fehlbetragsquote</b> $\frac{\text{Jahresergebnis} * (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$	16,4 %	17,9 %	Die Kennzahl ermittelt den in Anspruch genommenen Anteil des Eigenkapitals durch einen Jahresfehlbetrag. Die Sonderrücklage darf dabei nicht berücksichtigt werden.
---	--------	--------	---

### Kennzahlen zur Vermögenslage

<b>Abschreibungsintensität</b> $\frac{\text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	7,2 %	15,3 %	Die Abschreibungsintensität zeigt den Anteil der Belastungen durch Abschreibungen auf das Anlagevermögen des Konzerns an den ordentlichen Aufwendungen an.
--	-------	--------	--

<b>Infrastrukturquote</b> $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,7 %	48,1 %	Die Infrastrukturquote ist der wertmäßige Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen. Infrastrukturvermögen ist i. d. R. nicht veräußerbar, daher ist in diesem Vermögen Kapital auf sehr lange Zeit gebunden.
--	--------	--------	---

Kennzahl	2013	2012	Erläuterung
----------	------	------	-------------

### Kennzahlen zur Finanzlage

<b>Zinslastquote</b>			
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	2,2 %	2,1 %	Die Zinslastquote zeigt den Anteil der Belastungen aus Zinsen an den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Geschäftstätigkeit an.

<b>Liquidität 1.Grades</b>			
$\frac{\text{Liquide Mittel}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	0,7 %	0,5 %	Die Liquidität 1. Grades bewertet die Zahlungsfähigkeit eines Konzerns. Sie gibt an, zu welchem Anteil die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch vorhandene Mittel gedeckt sind. Die Liquidität 1. Grades sollte mindestens 25 % betragen.

### Kennzahlen zur Ertragslage

<b>Zuwendungsquote</b>			
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$	7,8 %	10,2 %	Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen. Die Kennzahl gibt Hinweise darauf, inwieweit der Konzern von Zuwendungen (Leistungen Dritter) abhängig ist.

<b>Personalintensität</b>			
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	24,2 %	22,8 %	Die Personalintensität ermittelt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen. Vereinfacht: Mit jedem Euro ordentlicher Aufwand sind durchschnittlich x Euro Personalaufwand verbunden.

<b>Transferaufwandsquote</b>			
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	27,2 %	25,2 %	Anteil der Aufwendungen aus Transferleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>			
$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	34,0 %	30,5 %	Aus der Sach- und Dienstleistungsintensität kann abgeleitet werden, in welchem Umfang der Konzern Leistungen Dritter in Anspruch nimmt.

## 5. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### 5.1 Überblick

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahresdurchschnitt 2013 nach erster amtlicher Schätzung um 0,4 % gewachsen. Die Gründe für die verhaltene Wachstumsdynamik lassen sich hauptsächlich in außenwirtschaftlichen Faktoren wie der gebremsten weltwirtschaftlichen Entwicklung sowie der anhaltenden Rezession in einigen europäischen Ländern finden. Aber auch binnenwirtschaftlich verlief die Entwicklung gespalten. So blieben besonders die Bruttoanlageinvestitionen hinter den Erwartungen von Anfang des Jahres zurück. Gerade bei den Ausrüstungsinvestitionen verhielten sich die Unternehmer trotz sehr niedriger Zinsen und einer geringen Kredithürde weiterhin vorsichtig. Auch die Bauinvestitionen gingen leicht zurück. Dagegen bildeten vor allem die privaten und staatlichen Konsumausgaben die Stütze der deutschen Wirtschaft. Der gesamtstaatliche Finanzierungssaldo (inklusive der Sozialversicherungen) konnte mit einem geringfügigen Defizit abgeschlossen werden, womit der Staat für 2013 einen nahezu ausgeglichenen Haushalt vorweist. Die deutsche Inflation stieg mit 1,5 % aufgrund der vorteilhaften Preisentwicklung bei Mineralölprodukten geringer als im Vorjahr.

Nordrhein-Westfalen ist nach wie vor das wirtschaftsstärkste Bundesland. An der gesamten deutschen Wirtschaftsleistung hat Nordrhein-Westfalen einen Anteil von gut einem Fünftel. Das BIP-Wachstum im Jahr 2013 war hierzulande dem Bundestrend entsprechend voraussichtlich leicht positiv. Allerdings dürfte die Entwicklung infolge der verhaltenen konjunkturellen Entwicklung der für die nordrhein-westfälische Industrie bedeutenden Chemie- und Metallbranche etwas schwächer als im Bundesdurchschnitt verlaufen sein.

Die durchwachsene Wirtschaftsentwicklung spiegelte sich auch im NRW.BANK.ifo-Geschäftsklima wider. Nach einem starken Auftakt trübte es sich im weiteren Jahresverlauf zunächst ein, um erst gegen Jahresende – analog zur Entwicklung auf Bundesebene – mit den höchsten Umfragewerten seit dem Frühjahr 2012 eine spürbare wirtschaftliche Belebung in Nordrhein-Westfalen zu signalisieren.

Das aufsichtsrechtliche Umfeld des Bankensektors war im vergangenen Jahr von der Verabschiedung der Verordnung über Aufsichtsanforderungen an Kreditinstitute und Wertpapierfirmen durch das Europäische Parlament geprägt, mit der das durch den Baseler Ausschuss entwickelte Rahmenwerk in Europa konvergent umgesetzt wird. Wesentliche Elemente dieser Umsetzung sind deutlich strengere Anforderungen an die Eigenmittelausstattung und die Liquidität der Institute.

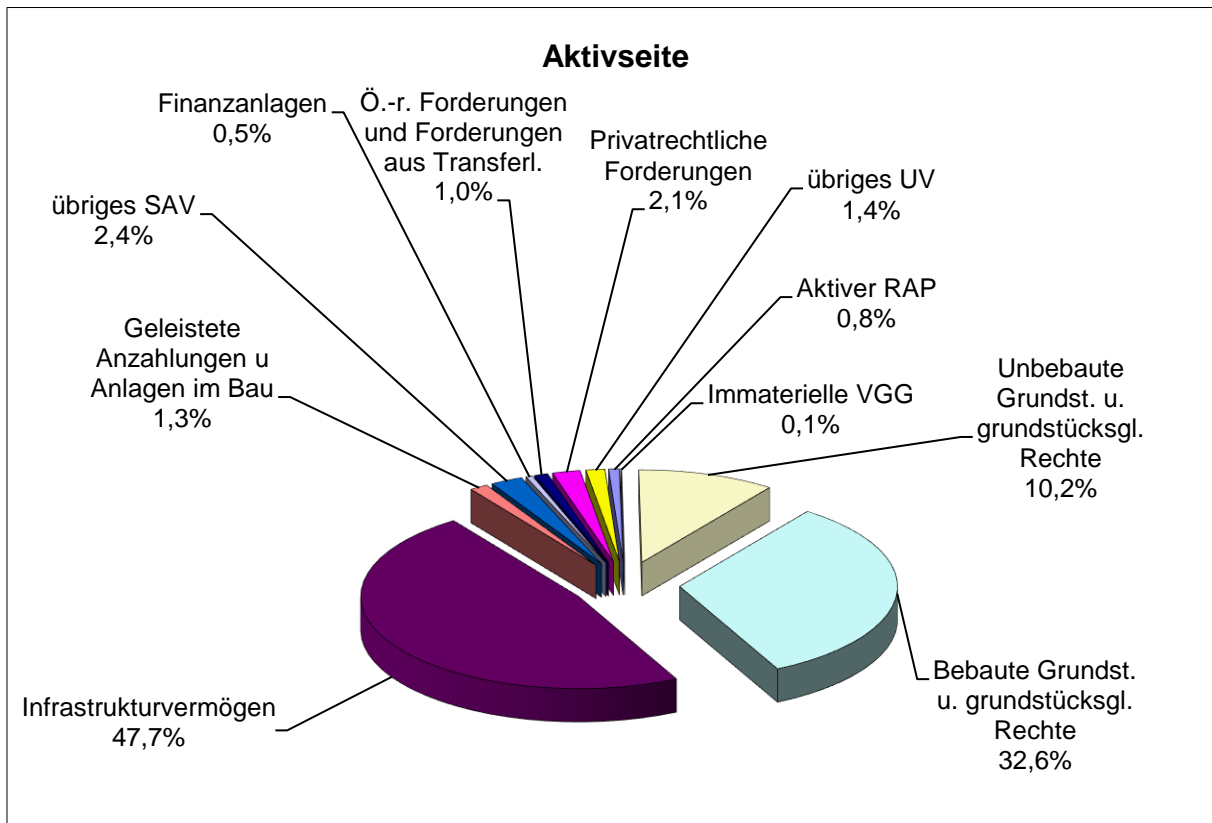
Trotz des bisherigen Erfolgs der EZB-Maßnahmen im Rahmen der Marktstabilisierung verbleiben Risiken für die Finanzmarktstabilität im Euro-Raum. Neben möglichen politischen Krisen scheint zudem wirtschaftlich noch keine direkte Lösung für den fragmentierten Kreditmarkt im Euro-Raum gefunden worden zu sein. Möglicherweise könnte die Bankenunion diese Fragmentierung zukünftig sukzessive verringern. Eine rasche Gesundung des Bankensektors wird allerdings nicht erwartet, da die Profitabilität von Banken regulierungsbedingt in Zukunft vermutlich sinken wird. Bezogen auf den deutschen Markt scheinen zudem in manchen Segmenten und hier insbesondere im Mittelstandsgeschäft Überkapazitäten zu bestehen, die sich erst langsam abbauen sollten. Die strukturelle Ertragsschwäche der deutschen Banken wird zudem durch das

aktuell niedrige Zinsniveau verstärkt. Im heimischen Bankensystem bildet das Zinseinkommen traditionell die wichtigste Ertragsquelle.<sup>1</sup>

## 5.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Gesamtbilanzsumme beträgt 470.556 T€. Die folgenden Abbildungen stellen grafisch die Aufteilung des Vermögens und der Schulden in der Gesamtbilanz dar.

### Aktivseite der Gesamtbilanz



Auf der Aktivseite der Gesamtbilanz dominiert das Anlagevermögen mit 94,8 % die Aufteilung. Den größten Posten des Anlagevermögens stellt das Infrastrukturvermögen (Infrastrukturquote 47,7 %) dar. Hiervon ist ein Anteil i. H. v. 118.316 T€ (Vorjahr: 117.483 T€) der Stadt Dormagen, ein Anteil von 79.252 T€ (Vorjahr: 82.034 T€) den Technischen Betrieben Dormagen AöR und 26.670 T€ (Vorjahr: 27.126 T€) der Energieversorgung dormagen gmbh zuzuordnen.

Die hohe Infrastrukturquote lässt einen hohen Standard im Bereich der Daseinsvorsorge erkennen.

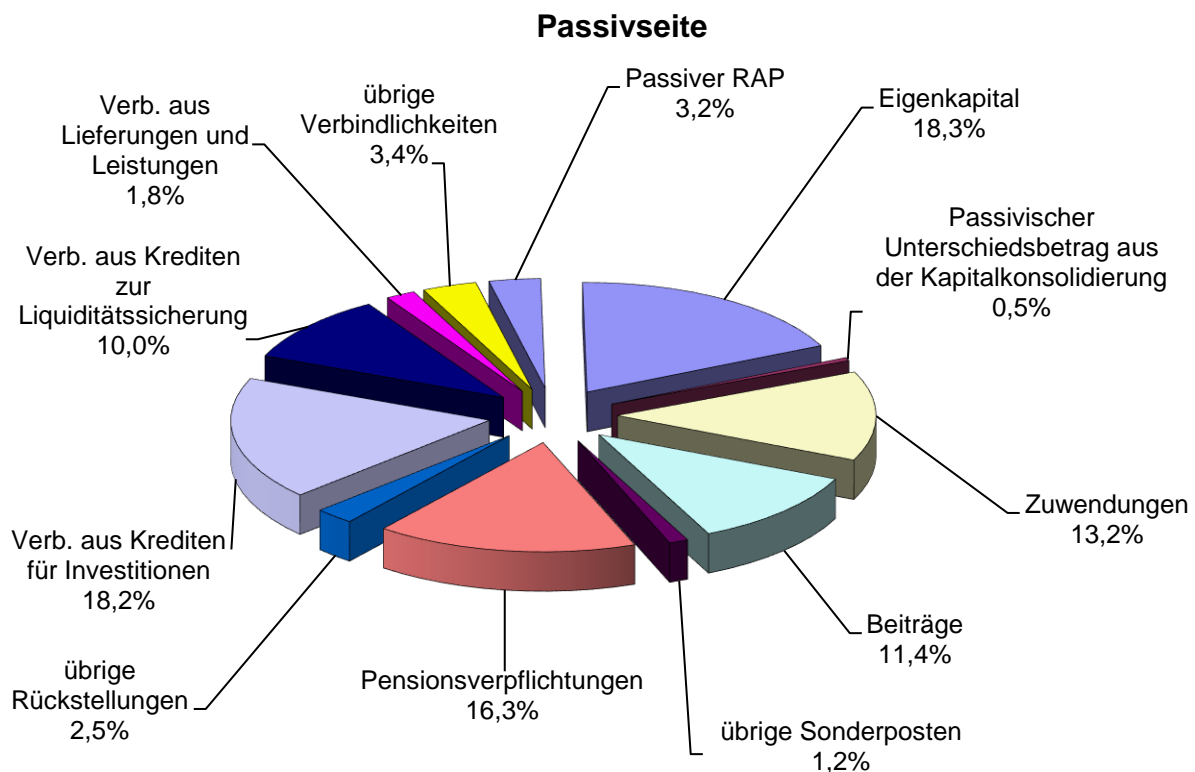
Ein weiterer großer Posten des Anlagevermögens entfällt auf die Bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte 153.435 T€ (Vorjahr: 154.751 T€), die mit einem Wert i. H. v. 125.619 T€ (Vorjahr: 113.634 T€) mehrheitlich dem Eigenbetrieb Dormagen zuzuordnen sind.

<sup>1</sup> Vgl. Finanzbericht 2013 der NRW.Bank, S. 52 f., [http://www.nrwbank.de/export/sites/nrwbank/de/corporate/downloads/presse/publikationen/finanzpublikationen/Geschaeftsbericht\\_2013\\_Finanzbericht.pdf](http://www.nrwbank.de/export/sites/nrwbank/de/corporate/downloads/presse/publikationen/finanzpublikationen/Geschaeftsbericht_2013_Finanzbericht.pdf)

Die Unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte betragen insgesamt 48.056 T€ (Vorjahr: 48.176 T€). Sie entfallen mit einem Wert i. H. v. 31.795 T€ (Vorjahr: 31.921 T€) auf die Stadt Dormagen und mit einem Wert von 16.251 T€ (Vorjahr: 16.246 T€) auf die Technischen Betriebe Dormagen AöR.

Das Umlaufvermögen, mit einem prozentualen Anteil von 4,4 % (Vorjahr: 4,7 %) am gesamten Bilanzvermögen, wird insbesondere durch die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände 18.047 T€ (Vorjahr: 19.109 T€) geprägt. Hiervon entfallen auf die Stadt Dormagen insgesamt 4.680 T€ (Vorjahr: 4.613 T€) und auf die energiever-sorgung dormagen gmbh 11.492 T€ (Vorjahr: 12.925 T€).

## Passivseite der Gesamtbilanz



Die Eigenkapitalquote liegt bei 18,3 % (Vorjahr: 23,9 %). Die niedrigere Quote für 2013 ist auf die Umgliederung der Landeszuschüsse für Entwässerungsanlagen bei den Technischen Betrieben Dormagen AöR von der Allgemeinen Rücklage in die Sonderposten zurückzuführen.

Zählt man zum Eigenkapital noch die Zuwendungen und Beiträge hinzu, welche i. d. R. nicht zurückzahlen sind und somit faktisch Eigenkapital darstellen, steigt die Eigenkapitalquote II auf komfortable 42,9 % (Vorjahr: 46,5 %).

Mit einem Wert i. H. v. insgesamt 157.435 T€ (Vorjahr: 144.966 T€) stellen die Verbindlichkeiten die größte Position auf der Passivseite der Gesamtbilanz dar. Davon betreffen 47.098 T€ (Vorjahr: 34.544 T€) Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung. Die übrigen Verbindlichkeiten betreffen mit 85.617 T€ (Vorjahr: 88.131 T€) die Verbindlichkeiten gegenüber Banken und Kreditinstituten für investive Kredite, mit 292 T€ (Vorjahr: 129 T€) die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen, mit

5.255 T€ (Vorjahr: 3.891 T€) die Sonstigen Verbindlichkeiten und mit 10.391 T€ (Vorjahr: 11.180 T€) die Erhaltenen Anzahlungen. Der Betrag von 8.695 T€ (Vorjahr: 7.006 T€) entfällt auf die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Die Sonderposten in Höhe von insgesamt 121.138 T€ (Vorjahr: 112.636 T€) sind mit einem Betrag i. H. v. 64.908 T€ (Vorjahr: 64.479 T€) der Stadt Dormagen zuzuordnen. Weitere 32.579 T€ (Vorjahr: 24.643 T€) entfallen auf die Technischen Betriebe Dormagen AöR. Hierin enthalten sind 8.879 T€ für Landeszuschüsse für Entwässerungsanlagen, die in 2013 von der Allgemeine Rücklage in die Sonderposten umgegliedert wurden. Der Wert der Sonderposten beträgt für den Eigenbetrieb Dormagen 18.594 T€ (Vorjahr: 17.103 T€) und für die energieverorgung dormagen gmbh 4.478 T€ (Vorjahr: 5.014 T€). Weitere 577 T€ (Vorjahr: 1.399 T€) betreffen den Kultur- und Sportbetrieb Dormagen.

Die Rückstellungen mit einer Gesamtsumme i. H. v. 88.465 T€ (Vorjahr: 86.216 T€) betreffen mit einem Betrag von 76.866 T€ (Vorjahr: 74.835 T€) die Pensions- und Beihilferückstellungen. Hiervon sind insgesamt 71.098 T€ (Vorjahr: 69.251 T€) der Stadt Dormagen zuzuordnen. Den Technischen Betrieben Dormagen AöR sind 5.769 T€ (Vorjahr: 5.584 T€) zuzuordnen.

Sowohl die Stadt Dormagen als auch die Technischen Betriebe Dormagen AöR sind Mitglieder der Rheinischen Versorgungskassen.

### 5.3 Finanzlage

Die in der Bilanz ausgewiesenen Liquiden Mittel belaufen sich auf insgesamt 571 T€ (Vorjahr: 353 T€). Davon entfallen auf die Stadt 271 T€ (Vorjahr: 80 T€), auf die energieverorgung dormagen gmbh 249 T€ (Vorjahr: 235 T€) und auf die StadtBus Dormagen GmbH 23 T€ (Vorjahr: 21 T€).

### 5.4 Ertragslage

Die Erträge des Jahres 2013 sind in der Gesamtergebnisrechnung, welche Teil des Gesamtabchlusses ist, ausgewiesen.

	Erträge in T€ 2013	Erträge in T€ 2012
Stadt Dormagen	102.035	110.692
TBD	12.257	11.831
ED	1.367	1.377
SVGD	866	764
evd	56.571	57.175
StadtBus	3.031	2.680
KSD	1.336	1.553
DoS	161	139
Summe	177.624	186.211

Der Rückgang der Gesamterträge ist zum überwiegenden Teil auf die niedrigeren Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen bei der Stadt Dormagen zurückzuführen. In der Hauptsache ist dies auf geringere Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

Die Gesamtaufwendungen 2013 verteilen sich wie folgt:

	Aufwendungen in T€ 2013	Aufwendungen in T€ 2012
Stadt Dormagen	100.565	99.650
TBD	13.724	13.326
ED	9.785	25.872
SVGD	2.938	3.016
evd	53.082	53.067
StadtBus	4.382	4.258
KSD	2.641	3.674
DoS	983	956
Summe	188.100	203.819

In 2013 liegt der Aufwandsdeckungsgrad bei 94,4 % (Vorjahr: 91,4 %). Dies bedeutet, dass die Gesamtaufwendungen 188.100 T€ überwiegend durch die ordentlichen Erträge in Höhe von 177.624 T€ gedeckt sind.



## 6. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Wirtschaftsjahres, welche wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns Stadt Dormagen haben könnten, liegen nicht vor.

In seiner Sitzung vom 11.12.2012 beschloss der Rat der Stadt Dormagen folgende Umgliederung des Kultur- und Sportbetriebes innerhalb des Stadt-Konzerns:

Die Sparte „Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen“ einschließlich des dazugehörigen Vermögens wird zum 01.01.2013 vom Kultur- und Sportbetrieb in den Eigenbetrieb übertragen.

Die Aufgabe „Sportförderung“ wird zum 01.01.2013 vom Kultur- und Sportbetrieb Dormagen auf den Fachbereich für Jugend, Familien und Senioren übertragen.

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Kultur- und Sportbetrieb Dormagen“ wird zum 31.12.2013 aufgelöst und mit den verbleibenden Sparten in den neu gebildeten Fachbereich für Bildung und Kultur im Haushalt der Stadt Dormagen überführt.

Zum 01.01.2013 wird der bisherige Betriebsausschuss des Kultur- und Sportbetriebes Dormagen aufgelöst. Ab dem 01.01.2013 wird der bisherige Kulturausschuss zum Betriebsausschuss des umgegliederten Eigenbetriebes. Dieser Beschluss wurde in der Ratssitzung am 19.02.2013 wieder aufgehoben. Es wurde beschlossen, dass bis zur endgültigen Umgliederung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Kultur- und Sportbetrieb Dormagen“ der Hauptausschuss die Aufgaben des bisherigen Betriebsausschusses wahrnimmt.

## 7. Chancen und Risiken

Gemäß § 51 Absatz 1 GemHVO NRW ist im Gesamtlagebericht auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Jedes unternehmerische Handeln ist untrennbar mit Chancen und Risiken verbunden. Aus diesem Grund ist ein wirksames Risikomanagement ein bedeutender Erfolgsfaktor zur nachhaltigen Sicherung des Unternehmensfortbestands. Dieses ist noch nicht in allen zu konsolidierenden Betrieben eingeführt, befindet sich dort allerdings zurzeit im Aufbau.

Nachfolgende Tabelle zeigt die jeweiligen Jahresergebnisse der zu konsolidierenden Betriebe mit prozentualen Anteil am Gesamtjahresergebnis.

### Jahresergebnisse der zu konsolidierenden Betriebe gemäß Einzelabschluss

	Jahresergebnis 2013 in T€	Jahresergebnis 2013 in %	Jahresergebnis 2012 in T€	Jahresergebnis 2012 in %
Stadt Dormagen	-10.694,15	62,97	-3.613,68	15,06
TBD	-1.653,96	9,74	-1.152,14	4,80
ED	-3.306,69	19,47	-17.858,53	74,44
SVGD*	-621,35	3,66	-908,93	3,79
evd*	0,00	0,00	0,00	0,00
StadtBus*	0,00	0,00	0,00	0,00
KSD	-672,32	3,96	-383,99	1,60
DoS	-35,74	0,21	-72,73	0,30
<b>Summe</b>	<b>-16.984,21</b>	<b>100,00</b>	<b>-23.990,00</b>	<b>100,00</b>
* Teilkonzernergebnisse				

### Stadt Dormagen

Der Jahresabschluss 2013 der Stadt Dormagen schloss erneut mit einem Defizit ab. Auf die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage konnte somit nicht verzichtet werden, da diese allerdings nicht mehr die erforderliche Deckung aufwies, wurde erstmalig die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen.

Das softwaregestützte Risikomanagement der Stadt Dormagen befindet sich zurzeit immer noch im Aufbau, da die personellen Ressourcen nicht zur Verfügung stehen und der Fokus auf die Erstellung der Jahresabschlüsse sowie der Gesamtabschlüsse gelegt wurde. Dieses Risikomanagementsystem soll die vorhandenen Risikomanagementsysteme unterstützen und zentralisieren. Ziel ist es, ein Risikomanagement zu installieren, welches hinsichtlich der Größe der Stadt Dormagen und den Aufgaben entsprechend die Risiken unterschiedlichster Art und ihre möglichen Folgen identifiziert, analysiert und bewertet sowie Maßnahmen zur Risikosteuerung, -abwehr und -begrenzung definiert.

Zu den wesentlichen Risiken einer Gemeinde gehört die Entwicklung der Steuererträge auf allen staatlichen Ebenen, die die Finanzkraft der Kommunen unmittelbar (u.

a. Gewerbesteuer) oder die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern mittelbar bestimmt. Steuern und ähnliche Abgaben sind ein wesentlicher Bestandteil der ordentlichen Erträge. Die Steuererträge hängen zum Teil mit der konjunkturellen Entwicklung zusammen und sind daher mitunter stark schwankungsanfällig. Dies betrifft vor allem die Gewerbesteuer.

Des Weiteren ist die Stadt Dormagen zurzeit noch auf die Schlüsselzuweisungen durch das Land NRW angewiesen. Die Höhe der Schlüsselzuweisung bemisst sich letztendlich nach der durch das Land zur Verfügung gestellten Verteilungsmasse, die sich prozentual aus den Einnahmen aus der Einkommensteuer, der Körperschaftsteuer, der Umsatzsteuer und den Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer zusammensetzt. Ebenso hat die Stadt Dormagen keinen Einfluss auf die relative Höhe des Anteils im GFG.

Auf Grund der periodenbezogenen Berechnung schwanken die Schlüsselzuweisungen entsprechend der konjunkturellen Entwicklung teilweise jährlich stark und sind nicht durch die Stadt beeinflussbar.

Personalaufwendungen stellen einen großen Aufwandsposten dar. Die aufgabenkritische Prüfung des Personalbestandes ist als Daueraufgabe zu verfolgen. Dabei soll u. a. der Effekt der altersbedingten Fluktuation als Möglichkeit zur Personalreduzierung genutzt werden. Zuletzt war jedoch insbesondere auf Grund von Gesetzesänderungen bzw. Aufgabenübertragungen (z. B. durch gesetzliche Vorgaben im Bereich der Betreuung für unter Dreijährige oder im Brandschutz) und den damit verbundenen unvermeidlichen Stellenneueinrichtungen ein Anstieg des Personalbestandes zu verzeichnen.

Das Aufkommen der Personalaufwendungen ist aber auch von weiteren Faktoren abhängig. Neben dem Anstieg des Personalbestandes sind dabei in erster Linie die tariflichen Steigerungen bzw. Besoldungserhöhungen sowie Beihilfeentwicklungen für Beamte und Versorgungsempfänger zu nennen. Hierbei handelt es sich um Risiken, auf welche die Stadtverwaltung Dormagen in der Regel keinen Einfluss hat. Einflussgrößen wie z. B. weitere Aufgabenübertragungen durch Bund und Land oder die gesamtgesellschaftliche Entwicklung gerade in Bezug auf die Jugend- und Sozialverwaltung werden die Stadt Dormagen auch zukünftig begleiten.

Die Pensionsrückstellungen werden aller Voraussicht nach auf Grund der höheren Lebenserwartung langfristig erheblich steigen. Dies betrifft ebenso die Beihilferückstellungen, wobei hier der Kostensteigerungseffekt des Gesundheitswesens einen weiteren Faktor bildet. Die damit verbundenen Steigerungen bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen wirken sich negativ auf das Jahresergebnis aus. Dies erschwert den Ausgleich der Ergebnisrechnung und beeinflusst somit auch die Entwicklung des Eigenkapitals.

Die Umlageentwicklung LVR wirkt sich auf den Haushalt des Rhein-Kreises Neuss und damit indirekt auf den städtischen Haushalt aus. Steigende Verbandsbeiträge müssen durch Einsparungen im Haushalt der Stadt Dormagen aufgefangen werden, falls diese nicht im Kreishaushalt kompensiert werden können.

Der Kreisumlagesatz ist von der Stadt Dormagen nicht direkt beeinflussbar. Somit kann von hier keine Einschätzung zum Risiko getroffen werden. Steigende Umlagesätze des Rhein-Kreises Neuss müssen durch Einsparungen im Haushalt der Stadt Dormagen aufgefangen werden.

Die Zahlungen an Tochtergesellschaften zur Verlustabdeckung könnten, bedingt durch wirtschaftliche Schwankungen, Preissteigerungen (z. B. Baukosten, Energiekosten) oder auch der Änderung von gesetzlichen Vorschriften und den damit verbundenen Aufwendungen, zukünftig das Ergebnis der Stadt Dormagen vermehrt belasten. Durch zeitnahe Gegensteuern insbesondere durch die laufende Überprüfung der Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit einzelner Maßnahmen und Leistungen, wird versucht, die sich aus den Beteiligungen der Stadt Dormagen ergebenden Risiken abzumildern.

So hat die Überprüfung des KSD ergeben, dass die seinerzeit mit der Ausgliederung bezweckten Effekte nicht erreicht werden konnten. Zur Senkung des Zuschussbedarfs bekam der KSD den Auftrag alle Bereiche auf mögliche Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage hin zu untersuchen. Über die Maßnahmen zur Senkung des Defizits (DS 8/0316) lässt sich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit unter der derzeitigen Struktur nicht nachhaltig weiter absenken. Daher wurde Ende 2012 zur Aufgabenoptimierung beschlossen, zum 01.01.2013 die Sparten Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen sowie Sportförderung einschließlich des dazugehörigen Vermögens auf den Eigenbetrieb Dormagen zu übertragen. Die Aufgabe der Zuschüsse für Jugendarbeit der Sparte Sportförderung wurde auf den Fachbereich für Kinder, Familien und Senioren übertragen. Zum 31.12.2013 folgte die Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kultur- und Sportbetrieb und die Bildung eines Fachbereiches für Bildung und Kultur im Haushalt der Stadt Dormagen.

Aus dem Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz - KiBiZ), dem Gesetz zur Förderung von Kindern unter drei Jahren in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiföG) und dem Tagesbetreuungsausbaugesetz (TAG) ergeben sich für die Kommunen finanzielle Belastungen.

Mit Wirkung vom 01.08.2008 trat das Gesetz zur frühen Bildung und Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz - KiBiZ) in Kraft. Hieraus ergeben sich für die Kommunen diverse finanzielle Risiken, da sie sowohl als Trägerinnen der städtischen Tageseinrichtungen als auch in ihrer Funktion als Trägerinnen der öffentlichen Jugendhilfe hiervon betroffen sind. Sie wickeln die pauschal gewährten Betriebskostenzuschüsse des Landes für alle Kindertageseinrichtungen im Stadtgebiet unabhängig von der tatsächlichen Kostensituation bzw. den tatsächlich erhobenen Kindergartbeiträgen ab. Der finanzielle Ausgleich des Landes ist bislang nicht annähernd so dimensioniert, dass eine langfristige Kostenneutralität für die kommunalen Haushalte gewahrt werden könnte.

Mit Datum vom 10.12.2008 wurde das Gesetz zur Förderung von Kindern unter drei Jahren in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (KiföG) verabschiedet. Hiernach wird ein Rechtsanspruch auf ein Betreuungsangebot für Kinder ab dem ersten Lebensjahr zum 01.08.2013 festgesetzt. In der Konsequenz hieraus resultieren weitere Belastungen für den städtischen Haushalt, welche in ihrer Höhe noch nicht endgültig beziffert werden können.

Auch auf Grund der Weiterentwicklung der Kindertagespflege nach dem Tagesbetreuungsausbaugesetz (TAG) werden auf die kommunalen Haushalte zusätzliche Belastungen zukommen, denen kein ausreichender finanzieller Ausgleich entgegensteht.

Neben den oben erwähnten Risiken ergeben sich allerdings gleichwohl Chancen für die Stadt Dormagen und deren zukünftige Entwicklung.

Durch die gezielte Ausgliederung ausgewählter Betriebe aus der Stadt soll die Zukunftsfähigkeit der Einrichtungen durch eine betriebswirtschaftliche Steuerung gesichert werden. Zudem sollen durch die Eigenständigkeit Synergien erschlossen und bürgerschaftliches Engagement gefördert werden.

Bereits seit einiger Zeit praktizieren Städte und Gemeinden in vielen Aufgabenbereichen kommunale Zusammenarbeit. Die Beispiele reichen von der Ausweisung gemeinsamer Gewerbegebiete über den Zweckverband zur Wasserversorgung, der Bildung von kommunalen Rechenzentren zur Nutzung der IT-Infrastruktur, die gemeinsame Organisation des Brandschutzes bis hin zu Projekten im Bereich Tourismus oder Regionalmarketing. Ziel dieser Zusammenarbeit ist eine effiziente Leistungserbringung.

Die interkommunale Zusammenarbeit ist ein strategisch wichtiges Handlungsfeld, das gerade vor dem Hintergrund der anhaltenden Finanzknappheit der öffentlichen Haushalte und des zukünftigen demografischen Wandels an Bedeutung gewinnt. So ist es das Ziel der Stadt Dormagen, die bereits seit Jahren praktizierte Interkommunale Zusammenarbeit fortzusetzen und auszuweiten und somit Synergien zu erschließen. Im Bereich der Interkommunalen Zusammenarbeit hat die Stadt Dormagen bereits in den vergangenen Jahren eine Vorreiterrolle im Rhein-Kreis Neuss eingenommen. So wurden die Aufgaben des Historischen Archivs, der Rechnungsprüfung, des Geodatenmanagements und der Bearbeitung von Beihilfen an den Kreis übertragen. In Zusammenarbeit mit der Nachbarstadt Neuss erfolgen die Vorbereitungen und Planungen für die Entwicklung des interkommunalen Gewerbegebietes am Silbersee.

Mit der Gemeinde Rommerskirchen wurde im Jahr 2013 eine Vereinbarung für den Bereich Support und Hosting der Finanzsoftware umgesetzt; weitere Vereinbarungen für die Bereiche Zahlungsabwicklung und Steueramt stehen kurz vor der Umsetzung.

Des Weiteren ist eine interkommunale Vereinbarung für Support und Hosting der Finanzsoftware auch mit der Gemeinde Jüchen in Vorbereitung.

Darüber hinaus setzt sich die Stadt Dormagen in den Bereichen Feuerwehr und Rettungsdienst, TUIV, Personalmanagement und im Jugendbereich sehr intensiv mit dem Thema interkommunale Zusammenarbeit auseinander.

Der Flächennutzungsplan ist der übergeordnete Bauleitplan für die ganze Stadt und enthält somit für das gesamte Gemeindegebiet ein Konzept der städtebaulichen Entwicklung und Bodennutzung nach den voraussehbaren Bedürfnissen der Gemeinde für einen Planungszeitraum von 15 Jahren. Vor dem Hintergrund aktueller demografischer, gesellschaftlicher, wirtschaftlicher, ökologischer und verkehrspolitischer Rahmenbedingungen bedarf es einer strategischen Neubetrachtung.

Zurzeit stehen keine weiteren, un bebauten und verfügbaren Gewerbeflächen zur Verfügung. Die Fortschreibung/Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes berücksichtigt diesen Umstand und weist parallel zur Fortschreibung des Gebietsentwicklungs- und Regionalplanes der Bezirksregierung Düsseldorf verschiedene Suchräume für die Ausweisung neuer Gewerbeflächen aus (z. B. interkommunales Gewerbegebiet am Silbersee). Bei schneller Verfahrensdurchführung könnte Baurecht für die ersten Flächen im Kalenderjahr 2015/2016 entstehen. Ab dem Kalenderjahr 2017 könnte mit ersten Ansiedlungen und entsprechenden Gewerbesteuererträgen gerechnet werden.

Durch Änderungen beim Gemeindefinanzierungsgesetz sowie Mehrerträge, welche die Stadt Dormagen bei der Gewerbesteuer erwartet, sinken künftig die an die Stadt gezahlten Schlüsselzuweisungen des Landes NRW. Durch die Steigerung eigener Steuereinnahmen macht sich die Stadt Dormagen somit unabhängiger von Zahlungen seitens des Landes.

### **Technische Betriebe Dormagen AöR**

Die interne Revision, welche beim Rhein-Kreis Neuss angesiedelt ist, überwacht die Vergabeprüfungen von Lieferungen und Leistungen, die Prüfung von Bauausführungen und Bauabrechnungen sowie die Prüfung von Rechnungen vor deren Ausführung. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungen finden im kontinuierlichen Prozess zur Fehlerminimierung Berücksichtigung.

Die Umsatzerlöse der TBD bestehen zu mehr als vier Fünfteln aus Entwässerungsgebühren. Die hohe Abhängigkeit von den Gebühreneinnahmen des Entwässerungsbereichs wird als unproblematisch betrachtet, da das Gebührenaufkommen relativ konjunkturunsensibel ist. Dennoch können Änderungen des Kommunalabgabengesetzes auf Grund des hohen Anteils der Entwässerungsgebühren an den gesamten Umsatzerlösen starke Auswirkungen auf die Erträge der Technische Betriebe Dormagen haben.

Risiken mit dem höchsten Gefährdungspotential für die Technische Betriebe Dormagen, sog. A-Risiken, sind gemäß Risikokatalog Straßenschäden durch einen strengen Winter und das Ausbleiben des Verlustausgleichs durch die Stadt Dormagen auf Grund der eigenen Haushaltslage.

Alle weiteren katalogisierten Risiken befinden sich im B- und C-Risiko Bereich. Diese sollten weiterhin beobachtet werden, von ihnen geht jedoch keine akute Gefährdung für die TBD aus.

Steigenden Energiepreisen wurde im Bereich der Straßenbeleuchtung mit dem Energiespar-Contracting gegengesteuert, welches bereits zu geringerem Aufwand bei der Unterhaltung führte. Dennoch haben steigende Energiekosten auf Grund des hohen Stromverbrauchs der Kläranlage, der Pumpstationen im Kanalnetz und der Straßenbeleuchtung großen Einfluss auf die Höhe der Gesamtaufwendungen. Einsparungen bei den Energiekosten der Straßenbeleuchtung durch das Contracting sind ab 2013 zu erwarten.

Des Weiteren bestehen Risiken bezüglich der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der TBD. Veränderungen der Bewertungsparameter (z. B. Zinssatz, Sterbewahrscheinlichkeit und Gehaltssteigerungsrate) können sich negativ auf den Wert der Pensionsverpflichtungen auswirken und zusätzliche Aufwendungen zur Folge haben.

Der Unternehmensfortbestand wird aber auch für die folgenden Jahre als gesichert angesehen. Die Liquidität ist durch die zeitnahe Erhebung von Gebühren und Dienstleistungsentgelten sowie eine ausreichende Kreditlinie (Cash-Management) gesichert. Dementsprechend wird auch keine Gefahr hinsichtlich der Zahlungsunfähigkeit gesehen.

Aus dem Risiko sich verändernder Kapitalmarktzinsen resultiert ein Risiko bezüglich der zur Prolongation anstehenden Kredite. Des Weiteren sind Kredite, die kurzfristig refinanziert werden sowie die Cash-Management Verbindlichkeiten unmittelbar von der Änderung der Zinssätze für kurzfristige Darlehen betroffen.

Der Vorstand sieht über die im Lagebericht gemachten Ausführungen hinaus keine weiteren erwähnenswerten Risiken für die zukünftige Entwicklung, welche eine Bestandsgefährdung der Technische Betriebe Dormagen nach sich ziehen könnten.

### **Eigenbetrieb Dormagen**

Die Implementierung eines softwarebasierten Risikomanagementsystems ist zum Ende des Jahres 2014 erfolgreich abgeschlossen worden, sodass dieses erstmals im Jahr 2015 vollständig genutzt werden kann.

Der Unternehmensfortbestand wird auch nach Integration des Sportservice für die folgenden Jahre als gesichert angesehen. Der Eigenbetrieb Dormagen erzielt rund 89 % seiner Umsatzerlöse durch Erträge, die - zumindest indirekt - auf Vermietungen an die Stadt Dormagen zurückzuführen sind; betrachtet man den gesamten Konzern Stadt Dormagen so sind es sogar rund 95 %; diese Zahlen werden auch in den nächsten Jahren keinen signifikanten Änderungen unterworfen sein. Hierdurch und durch eine ausreichende Kreditlinie (Cash-Management) ist die Liquidität gesichert. Anfallende Verluste können durch Ratsbeschluss von der Stadt Dormagen ausgeglichen werden.

Die interne Revision, mit welcher die Rechnungsprüfung des Rhein-Kreises Neuss beauftragt ist, überwacht die Vergabeprüfungen von Lieferungen und Leistungen, die Prüfung von Bauausführungen und Bauabrechnungen sowie die Prüfung von Rechnungen vor deren Ausführung. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungen finden im kontinuierlichen Prozess zur Fehlerminimierung Berücksichtigung.

Steigende Energiepreise im Bereich des Gebäudebetriebes haben großen Einfluss auf die Höhe der Gesamtaufwendungen. Hier versucht der Eigenbetrieb Dormagen durch die Implementierung eines Energiemonitoringsystems positiven Einfluss auf den Energieverbrauch zu nehmen.

Aus der Gefahr sich verändernder Kapitalmarktzinsen resultiert ein Risiko bezüglich der zur Prolongation anstehenden Kredite. Diese Kredite können zu einem Zeitpunkt zur Prolongation anstehen, zu welchem die Zinsen im historischen Zeitabgleich ungünstig erscheinen. Durch Beobachtung des Kapitalmarktes wird versucht, dieses Risiko zu vermindern. Des Weiteren sind Kredite, die kurzfristig refinanziert werden müssen sowie die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Management mit der Stadt Dormagen unmittelbar von der Änderung der Zinssätze für kurzfristige Darlehen betroffen.

Die Betriebsleitung sieht über die im Lagebericht gemachten Ausführungen hinaus keine weiteren erwähnenswerten Risiken für die zukünftige Entwicklung, welche eine Bestandsgefährdung des Eigenbetrieb Dormagen nach sich ziehen könnten. Darüber hinaus besteht seitens der Stadt Dormagen eine Haftung gegenüber dem Eigenbetrieb Dormagen für eingegangene Verbindlichkeiten, da der Eigenbetrieb Dormagen selbst keine Rechtsfähigkeit besitzt.

### **Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH**

Nach Übernahme der beiden Geschäftsbereiche Hallenbäder und Tannenbusch im Jahr 2007 durch die Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH kann von einer erfreulichen Entwicklung gesprochen werden. Gleichwohl wird sich die Gesellschaft mit drei umfangreichen Themen zu beschäftigen haben:

Ein Gutachten zur Untersuchung der Dormagener Bäderlandschaft schlägt vor, die beiden vorhandenen Hallenbäder auf Grund ihres nicht mehr zeitgemäßen Allgemeinzustandes stillzulegen und stattdessen ein neues Hallenbad zu bauen, das den Bedürfnissen der Bürgerinnen und Bürger, der Vereine und der Schulen Rechnung trägt. Die Prüfung der Bausubstanz bei beiden Hallenbädern hat das Ergebnis des Gutachtens bestätigt.

Die Neugestaltung des Umfeldes am Dormagener Bahnhof stellt auch die Gesellschaft vor neue Aufgaben: Der Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH hat beschlossen, den Unternehmenssitz sowie das StadtBus-Kunden-Center zusammen dorthin zu verlegen. Mittlerweile sind die Baumaßnahmen abgeschlossen und die Gebäude sowie der Busbahnhof in Betrieb genommen worden.

Der Neubau der Feuerwache Zons an anderem Ort erlaubt eine Neuentwicklung des jetzigen Standortes mit dem Bürgerhaus Zons. Die Gespräche mit dem Rhein-Kreis Neuss, der das Kreisarchiv westwärts auf das Gelände der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH ausweiten will, beziehen sich mittlerweile auf konkrete Planungen.

### **energieversorgung dormagen gmbh**

Mit Bezug auf das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) hat die energieversorgung dormagen gmbh ein Risikomanagementsystem etabliert. Hierbei sind Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens betreffenden Risiken erfasst und bewertet. Dies sind z.B. Risiken durch Vermögensschäden an Anlagen der einzelnen Versorgungssparten, Risiken in der Energiebeschaffung, regulatorische Eingriffe oder höchstrichterliche Rechtsprechung zur Gaspreisanpassung. Das Risikoportfolio wird regelmäßig oder auch einzelfallbezogen aktualisiert. Erkennbare Risiken sind, soweit handelsrechtlich zulässig, durch Rückstellungen oder auch durch Versicherungsschutz abgesichert.

Für das abgelaufene Geschäftsjahr und nach gegenwärtigem Kenntnisstand auch für die Zukunft sind keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken erkennbar.

Nichtsdestotrotz nimmt der Wettbewerb um Privat- und Geschäftskunden im Strom- und Gasmarkt durch die ständig größer werdende Zahl von Anbietern weiter zu.



In dem härter werdenden Verdrängungswettbewerb setzt die energieverorgung dormagen gmbh auf die Präsenz vor Ort und bietet den Bürgern Dormagens individuelle Beratung und Produkte. So wurden mit einer großen Anzahl von Strom- und Gaskunden Festpreisprodukte über ein bzw. mehrere Jahre abgeschlossen. Über die Beteiligung an der RheinEnergie Express erwartet die energieverorgung dormagen gmbh eine teilweise Kompensation der Kundenverluste in Dormagen.

### **Stadtbus Dormagen GmbH**

Der Jahresfehlbetrag der StadtBus GmbH in Höhe von 1.328 T € wurde gemäß Ergebnisabführungsvertrag von der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen übernommen. Die Steigerung der Umsatzerlöse resultiert aus Tarifierhöhungen.

Nachdem das neue Personenbeförderungsgesetz (PBefG) nunmehr in Kraft getreten ist, ergeben sich Änderungen u.a. in der Befristung der Liniengenehmigungen: Generell werden Genehmigungen für Buslinien jetzt für maximal zehn Jahre erteilt, jedoch nur für die Dauer eines bestehenden Betrauungszeitraumes des Aufgabenträgers, in diesem Fall die Stadt Dormagen. Der Rat der Stadt Dormagen hat in seiner Sitzung am 25.06.2009 die StadtBus Dormagen GmbH mit der Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs im Stadtgebiet und auf den Linien der StadtBus Dormagen GmbH im Gebiet der Stadt Köln betraut. Nach damaligen Recht betrug die maximale Laufzeit einer Betrauung zehn Jahre, so dass die Betrauung der StadBus Dormagen GmbH am 30.06.2019 endet. Entsprechend wurden die Liniengenehmigungen für die StadtBus Dormagen GmbH nur noch bis zu diesem Termin erteilt. Die in 2016 und 2017 anstehenden Wiedererteilungen der Genehmigungen für die Linien ALT 1, 2, 4 und 5 werden ebenfalls unter diese Regelung fallen.

### **Kultur- und Sportbetrieb Dormagen**

Die Entwicklung eines Risikomanagements speziell für den Kultur- und Sportbetrieb Dormagen wird nicht weiterverfolgt. Der KSD wurde zum 31.12.2013 aufgelöst und mit seinen Sparten in den neu gebildeten Fachbereich für Bildung und Kultur im Haushalt der Stadt Dormagen überführt. Das Risikomanagement wird daher mit der Einführung des Risikomanagements bei der Stadt Dormagen aufgebaut.

Die Aufgabenstellung des Kultur- und Sportbetriebes Dormagen bedingt zwangsläufig einen geringen Kostendeckungsgrad. Solange der KSD als eigenbetriebsähnliche Einrichtung bestand, war er auf die Defizitabdeckung der Stadt Dormagen angewiesen. Die auftretenden Verluste sind durch Kosteneinsparungen und Erlössteigerungen oder Einschränkung der Leistungsvielfalt nur in begrenztem Umfang zu beeinflussen.

Die interne Revision, welche beim Rhein-Kreis Neuss angesiedelt ist, überwacht die Vergabepflichten von Lieferungen und Leistungen, die Prüfung von Bauausführungen und Bauabrechnungen sowie die Prüfung von Rechnungen vor deren Ausführung. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungen finden im kontinuierlichen Prozess zur Fehlerminimierung Berücksichtigung.

Steigende Energiepreise haben auch auf den KSD großen Einfluss. Dies ist ersichtlich aus dem notwendigen Raumbedarf im Kulturhaus und der Stadtbibliothek.

Da der KSD als Sondervermögen der Stadt Dormagen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 107 Abs. 2 GO NRW geführt wird, besteht seitens der Stadt Dormagen eine Haftung gegenüber dem Kultur- und Sportbetrieb Dormagen für eingegangene Verbindlichkeiten.

Die vorgenannten Bereiche gehen nunmehr direkt auf die Stadt Dormagen über.

### **Dormagener Sozialdienst gGmbH**

Das Risikomanagement wird in 2015/2016 eingerichtet. Ziel ist es ein Risikomanagement zu installieren, welches hinsichtlich der Unternehmensgröße und den Aufgaben der Dormagener Sozialdienst gGmbH entsprechend Risiken unterschiedlichster Art und ihre möglichen Folgen identifiziert, bewertet und Maßnahmen zur Risikosteuerung, -abwehr und – begrenzung definiert.

Als gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung muss die Dormagener Sozialdienst gGmbH ihren Status „Gemeinnützigkeit“ erhalten. Mit der Aberkennung dieses Status wäre der Wegfall der Befreiung von der Körperschafts- und Gewerbesteuer verbunden. In diesem Fall dürfte die Gesellschaft keine Zuwendungsbescheinigungen mehr ausstellen, mit entsprechendem Einfluss auf die Spendenbereitschaft. Die Geschäftsführung beobachtet potentielle Gefahren und unternimmt rechtzeitig Gegenmaßnahmen zur Abwehr.

Der Unternehmensfortbestand wird auch für die folgenden Jahre als gesichert angesehen. Darüber hinaus wird die Stadt Dormagen als Gesellschafterin zur Aufgabenerfüllung der nicht durch gesetzliche Zuschüssen gedeckten Bereich der Dormagener Sozialdienst gGmbH ein Budget in ausreichender Höhe bereitstellen.

Die Liquidität ist durch den Erhalt gesetzlicher und vertraglicher Zuschüsse sowie einer ausreichenden Kreditlinie (Cash-Management) gesichert. Dementsprechend wird auch keine Gefahr hinsichtlich einer möglichen Zahlungsunfähigkeit gesehen.

Die Geschäftsführung sieht über die im Lagerbericht gemachten Ausführungen hinaus keine weiteren erwähnenswerten Risiken für die zukünftige Entwicklung. Daher sieht die Geschäftsführung aktuell keine bestandsgefährdenden Risiken.

## 8. Prognosebericht

### Stadt Dormagen

Der erste Jahresabschluss Stadt Dormagen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wies einen Jahresüberschuss i. H. v. 823 T€ auf. Dieser Überschuss durfte nicht die Ausgleichsrücklage aufstocken, sondern musste auf Grund der NKF-Bilanzierungsvorschriften mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Auf Grund der im 4. Quartal 2008 einsetzenden Finanz- und Bankenkrise und der sich daran anschließenden weltweiten Wirtschaftskrise, schloss das Jahr 2009 mit einem deutlichen Defizit von 6.140 T€ ab. 2010 betrug das Defizit 2.684 T€, 2011 verringerte sich das Defizit zwar auf 1.943 T€, dafür stieg es 2012 auf 3.614 T€ an und in 2013 auf nunmehr 10.694 T€.

#### Entwicklung des Eigenkapitals und des Jahresergebnisses

Der Eigenkapitalentwicklung der Gemeinde kommt im NKF eine besondere Bedeutung zu. Der Saldo der Ergebnisrechnung (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) wirkt sich immer auf das Eigenkapital aus. Der Haushalt gilt solange als ausgeglichen, wie der Jahresfehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Trotz Verbesserung der Wirtschaftslage und höherer Gewerbesteuererträge verschlechterte sich die finanzielle Situation für die Stadt Dormagen. Ein Hauptgrund für die negative Entwicklung des Eigenkapitals ist die Umverteilung der Zahlungen aus den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2011 und 2012 vom kreisangehörigen in den kreisfreien Raum.

Seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 hat sich die Ausgleichsrücklage wie folgt entwickelt:

	<b>Eröffnungsbilanzwert 01.01.2008</b>	<b>21.663.733,95 €</b>
./. Entnahme 2008		0,00 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2008</b>		<b>21.663.733,95 €</b>
./. Entnahme 2009 (Verlust 2008)		0,00 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2009</b>		<b>21.663.733,95 €</b>
./. Entnahme 2010 (Verlust 2009)		6.139.963,83 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2010</b>		<b>15.523.770,12 €</b>
./. Entnahme 2011 (Verlust 2010)		2.683.729,29 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2011</b>		<b>12.840.040,83 €</b>
./. Entnahme 2012 (Verlust 2011)		1.943.279,52 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2012</b>		<b>10.896.761,31 €</b>
./. Entnahme 2013 (Verlust 2012)		3.613.683,27 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2013</b>		<b>7.283.078,04 €</b>
./. Entnahme 2014 (Verlust 2013)		7.283.078,04 €
<b>= Stand Ausgleichsrücklage 31.12.2014</b>		<b>0,00 €</b>

Zum 31.12.2013, nur sechs Jahre nach der Aufstellung der Eröffnungsbilanz, ist die Ausgleichsrücklage bereits aufgezehrt. Das Defizit 2013 führt dazu, dass auch die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen werden muss.

## **Technische Betriebe Dormagen AöR**

Die Privatisierungs- und Liberalisierungsdiskussion kommunaler Dienstleistungen ist weiterhin im Gange und beeinflusst die Branchenentwicklung. Dies könnte zu einer Öffnung kommunaler Dienstleistungen für den allgemeinen Wettbewerb führen. Die wirtschaftliche Betätigung eines Kommunalunternehmens unterliegt zudem starken Einschränkungen. Unabhängig davon ist die Perspektive der TBD als kommunaler Dienstleistungsbetrieb aufgrund der Gründungsbeschlüsse als gesichert anzusehen. Die Diskussion über die kommunalen Dienstleistungen ist aber auch stets im Zusammenhang mit der sich ändernden Auslegung der Steuergesetzgebung zu sehen. Vor allem im Hinblick auf EU-Vorgaben, welche in nationales Recht umgesetzt werden müssen bzw. auf Gerichte, die den Wettbewerbsbegriff mittlerweile viel weiter auslegen, bleibt das Thema der Besteuerung der öffentlichen Hand, ein sich zurzeit stark wandelndes Themengebiet.

Auch für das Jahr 2014 werden keine wesentlichen Änderungen bei der gewohnten Aufgabenerfüllung erwartet. Der Beitrag der TBD zur Konsolidierung der gesamtstädtischen Finanzen bleibt auch weiterhin ein wichtiger Baustein im Haushaltssicherungskonzept. Die Aufgabenerfüllung soll hierbei mit möglichst geringen Einschränkungen erfolgen.

Die allgemeine Markterwartung anhaltend niedriger Zinssätze für kurzfristige Kredite wird voraussichtlich einen Zinsaufwand in 2014 auf dem Niveau von 2012 bzw. 2013 erwarten lassen. Durch Beobachtung der Entwicklung der Zinssätze wird auf die Marktentwicklungen entsprechend reagiert.

Im Wirtschaftsplan 2014 wird mit einem EBIT von 230 T€ gerechnet (2013: 267 T€). Beim Zinsaufwand wurden auch Zinsaufwendungen für BilMoG berücksichtigt, da weiter rückläufige Zinssätze erwartet werden. Inwiefern einige Leistungen der TBD einer möglichen Besteuerung unterliegen bleibt abzuwarten. Der Vermögensplan sieht Investitionen von 4,0 Mio. € vor.

## **Eigenbetrieb Dormagen**

Aufgrund der bereits erwähnten Ausweitung der Geschäftsfelder durch die Integration des stark defizitären Sportservice im Jahr 2013 hat sich die Ertragslage des Eigenbetrieb Dormagen drastisch verschlechtert. Hier ist eine signifikante Besserung kurzfristig auch nicht in Sicht. Dennoch muss für die kommenden Jahre auch weiterhin versucht werden, Einsparpotenziale zu heben und Erträge zu erhöhen, zumindest aber zu stabilisieren, um einen Beitrag zur Konsolidierung der gesamtstädtischen Finanzen zu leisten. Die Aufgabenerfüllung soll hierbei mit möglichst geringen Einschränkungen erfolgen. Da die Erträge des Eigenbetrieb Dormagen zu überwiegendem Teil - direkt oder indirekt - aus Vermietungen an den Konzern Stadt Dormagen resultieren, wird eine weiterhin stabile Ertragsbasis erwartet.

Die allgemeine Markterwartung anhaltend niedriger Zinssätze für kurzfristige Kredite wird voraussichtlich zu einem moderaten Rückgang des Zinsaufwandes im Jahr 2014 führen. Durch Beobachtung der Zinssatzentwicklung kann gegebenenfalls der jeweiligen Marktsituation entsprechend reagiert werden.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2014 wird von einem EBIT in Höhe von -2.130 T€ (2013: -957 T€) ausgegangen, das Ergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit wird mit -3.699 T€ (2013: -2.613 T€) veranschlagt. Der Vermögensplan sieht Investitionen von 3.992 T€ vor. Insgesamt wird ein weiteres schwieriges Jahr erwartet, da das Defizit zur Entlastung des Haushaltes der Stadt Dormagen reduziert werden soll.

### **Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH**

Im April 2013 hat sowohl der Aufsichtsrat der Stadtmarketing- und Verkehrsgesellschaft Dormagen mbH als auch der Rat der Stadt Dormagen beschlossen, die Grundsanierung des Hallenbades am vorhandenen Standort Robert-Koch-Straße in Dormagen-Mitte durchzuführen und anschließend das Hallenbad in Nievenheim ersatzlos abzureißen. Mit der Fertigstellung des grundsanierten Hallenbades an der Robert-Koch-Straße in Dormagen wird derzeit Mitte 2017 gerechnet.

Der im Rahmen des Neubaus der Feuerwache Zons notwendige Abriss des Bürgerhauses und der Feuerwache Zons wird voraussichtlich Ende 2014 erfolgen.

### **energieversorgung dormagen gmbh**

Die zunehmenden regulatorischen Anforderungen, die veränderte Beschaffungssituation wie auch neue Vertriebsstrategien erfordern eine qualitative Weiterbildung der Mitarbeiter. Durch planmäßige Personalentwicklung qualifiziert die energieversorgung dormagen gmbh ihre Mitarbeiter für die neuen Herausforderungen.

Wachstumschancen liegen weiterhin in der Erweiterung und Verdichtung der immer noch relativ jungen Gasversorgung. Die Nachfrage nach Neuanschlüssen entwickelt sich weiterhin gut. Chancen liegen auch im Ausbau der Geschäftsfelder Contracting und dezentrale Stromerzeugung sowie in einer Weiterentwicklung der Service- und Beratungskompetenz. Ein weiterer Ausbau des Engagements im Bereich der Windkraftanlagen onshore wird abhängig von den gesetzlichen Entwicklungen geprüft.

### **StadtBus Dormagen GmbH**

Die Ertragslage der StadtBus Dormagen GmbH beginnt sich weiter zu stabilisieren, so dass zukünftig nur noch mit Steigerungsraten durch Tarifierhöhungen zu rechnen ist.

### **Kultur- und Sportbetrieb Dormagen**

Der KSD hat seine Sparte „Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Freizeiteinrichtungen“ einschließlich des dazugehörigen Vermögens zum 01.01.2013 in den Eigenbetrieb übertragen.

Die Aufgabe „Sportförderung“ wurde zum 01.01.2013 auf den Fachbereich für Jugend, Familien und Senioren übertragen.

Durch die wegbrechenden Einnahmen der öffentlichen Haushalte aufgrund der weltweiten Finanzkrise ergeben sich Sparzwänge innerhalb des Konzerns Stadt Dormagen. Um auf die schwierige Finanzlage des Konzerns Stadt Dormagen zu reagieren, wurde die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Kultur- und Sportbetrieb Dormagen“ zum 31.12.2013 aufgelöst und mit den verbleibenden Sparten in den neu gebildeten Fachbereich für Bildung und Kultur im Haushalt der Stadt Dormagen überführt.

Der Betrieb als solcher wurde nach Ende des Geschäftsjahres 2013 aufgelöst.

## **Dormagener Sozialdienst gGmbH**

Für das Jahr 2014 werden aktuell keine wesentlichen Änderungen bei der gewohnten Aufgabenerfüllung erwartet.

Zum Kindergarten 2013/2014 ist die Nachfrage nach Betreuungsplätzen, insbesondere für Kinder unter drei Jahren, in Dormagen Mitte gestiegen. Vor diesem Hintergrund wurde in der Stettiner Str. im Sommer 2012 bereits eine weitere Gruppe für Kinder ab zwei Jahren bis zur Einschulung eingerichtet, die auch im Jahr 2014 fortgesetzt wird.

Auch im Jahr 2014 ff. wird der Bereich NeFF II (Baustein: Übergang von der weiterführenden Schule ins Berufsleben) weiter ausgebaut. Dies in Zusammenarbeit mit u.a. Betrieben, Kreishandwerkerschaft sowie der Stadt Dormagen.

Ein weiterer Schwerpunkt wird im Netzwerk für Familien die Entwicklung von weiteren Angeboten zur Unterstützung von Eltern sowie von individuellen Einzelfallhilfen liegen (NeFF I).

In Zusammenarbeit mit den Jugendrichtern des Amtsgerichtes Neuss und der Jugendgerichtshilfe des Jugendamtes Dormagen werden weiterhin Programme für jugendliche Straftäter durchgeführt bzw. beauftragt. Die Finanzierung erfolgt in der Regel durch vom Gericht als Auflage verhängte Geldzahlungen.

## 9. Verantwortlichkeiten

Nach § 116 Abs. 4 GO NRW besteht die Verpflichtung, am Schluss des Gesamtlageberichtes ausgewählte Angaben über die Verantwortlichen der Stadt Dormagen zu machen.

### Verwaltungsvorstand 2013

Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW
Hoffmann	Peter-Olaf	Bürgermeister	Beiratsmitglied RheinEnergie AG, Köln	VA evd GmbH, AM SVGD mbH, stellv. VM TBD AöR	Kuratoriumsmitglied Sparkassenstiftung, VVM ITK Rheinland
Uffermann	Kai	Erster Beigeordneter, Kämmerer	GVM Lokalradio Kreis Neuss GmbH & Co. KG	Vorsitzender Verwaltungsrat TBD AöR, GVM evd GmbH, GVM DoS gGmbH	-

### Mitglieder des erweiterten Verwaltungsvorstandes 2013

Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW
Gaspers	Tanja	Dezernentin Ia			stellv. VVM ITK-Rheinland
Trzeszkowski	Gerd	Dezernent IIa			

### Mitglieder des Rates der Stadt Dormagen 2013

Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW
Back	Norbert	IT-Sachbearbeiter		stellv. AM SVGD mbH	
Aschenbruck	Hartmut	selbst. Handelsvertreter			
Bajahr	Karl-Heinz	-		stellv. GVM DoS gGmbH	
Braun	Peter-Josef	-		VM TBD AöR	
Burdag	Birgit	Studiendirektorin			
Cypa	Klaus	Elektroinstallateur		ab 15.10.2013: stellv. VM TBD AöR, ab 15.10.2013: stellv. AM SVGD mbH, ab 15.10.2013: stellv. GVM DoS gGmbH	
Dahmen	Norbert	Städtischer Verwaltungsdirektor		stellv. VM TBD AöR, AM SVGD mbH	
Demming	Jakob	Betriebsingenieur		VM TBD AöR	
Deußen	Johannes	IT-Projektmanager		GVM Dos gGmbH, AM SVGD mbH	VVM ITK Rheinland
Ellrich	Karl-Josef	Betriebswirt der Krankenkasse	Vorsitzender Verwaltungsrat Pronova-BKK	AM SVGD mbH	AR Bayer AG Leverkusen, stellv. AV Bayercrop-science, Monheim, VVM ITK Rheinland

Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW
Engwicht	Bernd	Industrie- meister		AM SVGD mbH, stellv. GVM DoS gGmbH	
Feckler	Hannelore	Hausfrau		stellv. GVM DoS gGmbH	
Freitag	Knut	Dipl.-Ing./Dipl. Kaufmann			
Führes RM ab 26.11.2013	Norbert	Lehrer			ab 10.12.2013: stellv. VVM ITK Rheinland
Gnade	Jenny	Chemietechnikerin		VM TBD AöR	
Goertz	Frank	Key-Account- Manager			stellv. VVM ITK-Rheinland
Gottwald	Peter	Volljurist		stellv. VM TBD AöR, stellv. AM SVGD mbh, AM evd GmbH	
Grosser	Heike	Kaufm. Ange- stellte i. R.		bis 14.10.2013: stellv. VM TBD AöR, ab 15.10.2013: VM TBD AöR, bis 14.10.2013:stellv. GVM DoS gGmbH, ab 15.10.2013: GVM DoS gGmbH	
Günzel	Torsten	Berater		stellv. AM evd GmbH	VVM ITK Rheinland
Harig	Hermann	Dipl.-Ing. i. R.		stellv. VM TBD AöR, AM SVGD mbH,	
Hauschild	Reinhard	-		GVM DoS gGmbH	VVM ITK Rheinland
Heryscheck	André	Dipl. Verwal- tungswirt		GVM DoS gGmbH	
Kemmerling	Christiana	Erzieherin		GVM DoS gGmbH	
Koch	Michael	Beamter		AM SVGD mbH	
Kockartz-Müller	Sonja	Hausfrau			
Kolmorgen RM bis 31.07.2013	Ingo	Kaufm. Angestellter		VM TBD AöR, stellv. AM SVGD mbH, GVM DoS gGmbH	stellv. VVM ITK Rheinland
Krueger	Dr. Dietrich	Tierarzt		stellv. VM TBD AöR, stellv. AM SVGD mbH	
Leuffen	Hildegard	Landwirtin			
Leufgen	Rotraud	Lehrerin, stellv. Schulleiterin		stellv. AM SVGD mbH	
Lierenfeld	Erik	Beamter geh. Dienst		stellv. AM SVGD mbH	stellv. VVM ITK Rheinland
Meyer	Karlheinz	Leitender Angestellter		AM evd GmbH, stellv. GVM DoS gGmbH	
Müller RM ab 04.01.2013	Carsten	Techniker		stellv. VM TBD AöR	
Nawrot	Regina	Sekretärin			stellv. VVM ITK Rheinland



Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW	Mitgliedschaft gem. § 95 Abs. 2 Nr. 5 GO NRW
Rübsamen	Guido	Automobilkaufmann			
Schillings	Simon	Rentner			
Schmitt	Bernhard	Betriebsingenieur	AM Gemeinnützige Bau- genossenschaft Dormagen eG	AM SVGD mbH, AM evd GmbH	
Schneider	René	Speditionskaufmann		VM TBD AöR, stellv. AM SVGD mbH	
Schöppe	Daniel	Vertriebsleiter		AM SVGD mbH	
Steiner	Margret	Hausfrau		GVM DoS gGmbH	
Sturm	Johannes	Rentner, 1. Stellv. Bürgermeister		stellv. AM SVGD mbH, stellv. GVM DoS gGmbH	
Voigt	Martin	Student		AM SVGD mbH, stellv. GVM DoS gGmbH	VVM ITK Rheinland
Wimmer	Wiljo	Rechtsanwalt		VA SVGD mbH, AM evd GmbH	stellv. VVM ITK-Rheinland
Wingerath	Anja	Lacklaborantin		stellv. GVM DoS gGmbH	
Woitzik	Hans-Joachim	Geschäftsführer		stellv. AM SVGD mbH	
Zenk	Detlev	Journalist		stellv. AM SVGD mbH, stellv. AM evd GmbH	

AM Aufsichtsratsmitglied  
GVM Mitglied der Gesellschafterversammlung  
RM Ratsmitglied  
Stellv. Stellvertreter  
VA Vorsitzender Aufsichtsrat  
VM Verwaltungsratsmitglied  
VVM Mitglied der Verbandsversammlung

Dormagen, den 12.10.2017



Aufgestellt: Tanja Gaspers



Bestätigt: Erik Lierenfeld