

**Bilanz, Ergebnis-  
und  
Finanzrechnung der  
Stadt Niederkassel  
zum 31.12.2019**



# Bilanz Aktiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
	<b>AKTIVA</b>		
<b>1.</b>	<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>287.037.088,95</b>	<b>294.580.075,37</b>
1.1	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	75.556,43	178.255,14
<b>1.2</b>	<b>II. Sachanlagen</b>	<b>243.474.919,09</b>	<b>245.226.165,92</b>
<b>1.2.1</b>	<b>1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte</b>	<b>26.825.949,37</b>	<b>26.534.373,49</b>
1.2.1.1	a) Grünflächen	15.515.411,34	15.043.845,36
1.2.1.2	b) Ackerland	3.025.338,69	3.025.338,69
1.2.1.3	c) Wald, Forsten	831.334,15	831.334,15
1.2.1.4	d) Sonstige unbebaute Grundstücke	7.453.865,19	7.633.855,29
<b>1.2.2</b>	<b>2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte</b>	<b>95.421.064,01</b>	<b>99.946.118,05</b>
1.2.2.1	a) Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.388.062,08	16.916.778,07
1.2.2.2	b) Schulen	46.223.212,01	48.327.781,98
1.2.2.3	c) Wohnbauten	11.487.921,58	11.286.958,77
1.2.2.4	d) Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	21.321.868,34	23.414.599,23
<b>1.2.3</b>	<b>3. Infrastrukturvermögen</b>	<b>109.264.153,56</b>	<b>107.714.880,04</b>
1.2.3.1	a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.979.928,59	24.027.625,67
1.2.3.2	b) Brücken und Tunnel	95.049,49	93.598,35
1.2.3.3	c) Gleisanlagen m. Streckenausrüstg. u. Sicherheits.	0,00	0,00
1.2.3.4	d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	e) Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungs.	67.715.706,44	66.344.217,20
1.2.3.6	f) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.473.469,04	17.249.438,82
<b>1.2.4</b>	<b>4. Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.5</b>	<b>5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>202.713,86</b>	<b>202.421,37</b>
<b>1.2.6</b>	<b>6. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>3.095.900,55</b>	<b>3.529.333,71</b>
<b>1.2.7</b>	<b>7. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>2.344.635,79</b>	<b>2.478.974,58</b>
<b>1.2.8</b>	<b>8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>6.320.501,95</b>	<b>4.820.064,68</b>
<b>1.3</b>	<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>43.486.613,43</b>	<b>49.175.654,31</b>
1.3.1	1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.074.492,91	2.074.492,91
1.3.2	2. Beteiligungen	1,00	1,00
1.3.3	3. Sondervermögen	21.236.522,12	21.236.522,12
1.3.4	4. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.978.705,55	2.063.420,69
1.3.5	5. Ausleihungen	18.196.891,85	23.801.217,59
1.3.5.1	a) an verbundene Unternehmen	18.181.666,62	23.786.222,44

## Bilanz Aktiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
1.3.5.2	b) an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	c) an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	d) Sonstige Ausleihungen	15.225,23	14.995,15
1.9.9.9	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>287.037.088,95</b>	<b>294.580.075,37</b>
2.	<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>14.757.220,33</b>	<b>17.767.975,74</b>
2.1	<b>I. Vorräte</b>	<b>162.170,17</b>	<b>23.700,70</b>
2.1.1.	1. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	162.170,17	23.700,70
2.1.2	2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>5.184.623,77</b>	<b>6.982.682,82</b>
2.2.1	1. Öffentl.-rechtl.Forderungen u.Ford.a.Transfer	4.531.579,00	5.924.473,98
2.2.2	2. Privatrechtliche Forderungen	178.834,34	212.076,47
2.2.3	3. Sonstige Vermögensgegenstände	474.210,43	846.132,37
2.3	<b>III. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4	<b>IV. Liquide Mittel</b>	<b>9.410.426,39</b>	<b>10.761.592,22</b>
3.	<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>331.834,79</b>	<b>304.029,25</b>
3.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	331.834,79	304.029,25
4.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>302.126.144,07</b>	<b>312.652.080,36</b>

# Bilanz Passiva

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
	<b>PASSIVA</b>		
<b>1.</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>-78.911.075,08</b>	<b>-80.363.109,79</b>
1.1	I. Allgemeine Rücklage	-77.911.654,96	-77.895.014,50
1.2	II. Ausgleichsrücklage	0,00	-999.420,12
1.3	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-999.420,12	-1.468.675,17
<b>2.</b>	<b>B. Sonderposten</b>	<b>-107.940.773,11</b>	<b>-112.363.268,20</b>
2.1	I. für Zuwendungen	-64.953.166,17	-69.861.715,85
2.2	II. für Beiträge	-42.833.793,92	-42.366.786,15
2.3	III. für den Gebührenaussgleich	-153.813,02	-134.766,20
2.4	IV. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>C. Rückstellungen</b>	<b>-38.214.324,65</b>	<b>-41.721.139,63</b>
3.1	I. Pensionsrückstellungen	-27.998.734,00	-29.802.053,00
3.2	II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	III. Instandhaltungsrückstellungen	-1.589.976,58	-3.450.350,57
3.4	IV. Sonstige Rückstellungen	-8.625.614,07	-8.468.736,06
<b>4.</b>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>-72.016.693,67</b>	<b>-73.313.080,89</b>
4.1	I. Anleihen	0,00	0,00
4.1.1	1. für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2	2. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2	II. Verbindlichkeiten aus Krediten f. Investitionen	-53.795.971,85	-62.043.957,49
4.2.1	1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	2. von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	3. von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	4. vom öffentlichen Bereich	-116.103,75	-105.084,90
4.2.5	5. von Kreditinstituten	-53.679.868,10	-61.938.872,59
4.3	III. Verbindlichk.a.Krediten z.Liquiditätssicher.	-5.287.500,00	-276.182,64
4.4	IV. Verbindl.a.Vorg.d.Kreditauf.wirtsch.gleichkomm.	-2.282.891,00	-2.029.233,00
4.5	V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-1.646.109,19	-1.412.530,50
4.6	VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.290.348,95	-2.018.036,27
4.7	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.772.434,96	-3.552.722,87

## Bilanz Passiva

Stadt Niederkassel

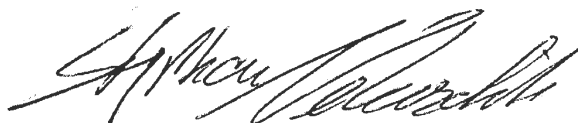
Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
4.8	VIII. Erhaltene Anzahlungen	-5.941.437,72	-1.980.418,12
5.	E. Passive Rechnungsabgrenzung	-5.043.277,56	-4.891.481,85
5.1	I. Passive Rechnungsabgrenzung	-5.043.277,56	-4.891.481,85
	Summe Passiva	-302.126.144,07	-312.652.080,36

Aufgestellt  
Niederkassel, 23.10.2020



Andrea Herkenrath  
Stadtkämmererin

Bestätigt  
Niederkassel, 23.10.2020



Stephan Vehreschild  
Bürgermeister

# Ergebnisrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortg.Ansatz d.HHJ 2019	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2019	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	46.296.845,57	47.236.000,00	0,00	48.712.015,13	1.476.015,13	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.791.676,82	24.095.068,00	0,00	24.670.330,16	575.262,16	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	902.512,13	362.000,00	0,00	424.456,26	62.456,26	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.062.202,98	11.829.387,00	0,00	12.151.153,57	321.766,57	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	832.912,45	1.010.329,00	0,00	959.476,64	-50.852,36	0,00
06	+ Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.123.613,21	1.849.468,00	0,00	2.902.680,77	1.053.212,77	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.891.316,24	2.768.094,00	0,00	2.677.250,01	-90.843,99	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.765,00	0,00	0,00	-4.765,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>84.901.079,40</b>	<b>89.155.111,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.497.362,54</b>	<b>3.342.251,54</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-26.369.145,54	-29.933.868,00	0,00	-28.458.469,31	1.475.398,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.293.852,97	-984.042,00	0,00	-1.203.744,79	-219.702,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.846.158,21	-13.947.142,76	-63.351,76	-15.695.219,32	-1.748.076,56	-204.199,60
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.404.443,14	-7.356.016,00	0,00	-7.271.820,32	84.195,68	0,00
15	- Transferaufwendungen	-34.083.223,99	-36.626.882,00	-1.661,00	-36.718.791,17	-91.909,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.307.850,44	-3.848.788,66	-123.226,66	-3.507.119,54	341.669,12	-236.242,22
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-85.304.674,29</b>	<b>-92.696.739,42</b>	<b>-188.239,42</b>	<b>-92.855.164,45</b>	<b>-158.425,03</b>	<b>-440.441,82</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-403.594,89</b>	<b>-3.541.628,42</b>	<b>-188.239,42</b>	<b>-357.801,91</b>	<b>3.183.826,51</b>	<b>-440.441,82</b>
19	+ Finanzerträge	2.608.529,32	2.957.500,00	0,00	2.989.079,89	31.579,89	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.205.514,31	-1.431.752,00	0,00	-1.162.602,81	269.149,19	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.403.015,01</b>	<b>1.525.748,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.826.477,08</b>	<b>300.729,08</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b>	<b>999.420,12</b>	<b>-2.015.880,42</b>	<b>-188.239,42</b>	<b>1.468.675,17</b>	<b>3.484.555,59</b>	<b>-440.441,82</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>999.420,12</b>	<b>-2.015.880,42</b>	<b>-188.239,42</b>	<b>1.468.675,17</b>	<b>3.484.555,59</b>	<b>-440.441,82</b>
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ergebnisrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortg.Ansatz d.HHJ 2019	davon Ermächtigungsträgungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2019	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächtigungsträgungen in das Folgejahr
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	999.420,12	-2.015.880,42	-188.239,42	1.468.675,17	3.484.555,59	-440.441,82
	<b>Nachrichtlich:</b>						
	<b>Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	260.023,43	0,00	0,00	152.308,86	152.308,86	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-150.308,99	0,00	0,00	-168.949,32	-168.949,32	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	<b>Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>109.714,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.640,46</b>	<b>-16.640,46</b>	<b>0,00</b>



# Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortg.Ansatz d.HHJ 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2019	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	46.252.738,07	47.236.000,00	0,00	48.722.004,19	1.486.004,19	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.293.648,91	20.668.500,00	0,00	20.852.716,03	184.216,03	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	686.540,60	362.000,00	0,00	544.317,13	182.317,13	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.834.085,67	10.446.887,00	0,00	10.410.440,30	-36.446,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	837.749,04	989.629,00	0,00	912.441,41	-77.187,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.118.862,91	1.783.168,00	0,00	2.146.422,45	363.254,45	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.133.405,79	1.970.380,00	0,00	1.995.376,56	24.996,56	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.608.713,07	2.957.500,00	0,00	2.954.802,54	-2.697,46	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>81.765.744,06</b>	<b>86.414.064,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.538.520,61</b>	<b>2.124.456,61</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	-24.221.662,42	-28.421.882,00	0,00	-26.523.255,27	1.898.626,73	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.122.737,70	-984.042,00	0,00	-1.129.461,06	-145.419,06	0,00
12	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistung	-12.981.353,87	-14.358.826,93	-80.860,93	-12.779.969,66	1.578.857,27	-216.491,14
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.246.225,92	-1.431.752,00	0,00	-1.169.130,11	262.621,89	0,00
14	- Transferauszahlungen	-33.924.511,23	-36.621.232,00	-1.661,00	-36.440.584,05	180.647,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.143.245,99	-3.536.886,78	-71.124,78	-3.300.644,67	236.242,11	-70.144,17
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-76.639.737,13</b>	<b>-85.354.621,71</b>	<b>-153.646,71</b>	<b>-81.343.044,82</b>	<b>4.011.576,89</b>	<b>-286.635,31</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.126.006,93</b>	<b>1.059.442,29</b>	<b>-153.646,71</b>	<b>7.195.475,79</b>	<b>6.136.033,50</b>	<b>-286.635,31</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.481.956,18	6.623.300,00	0,00	4.843.620,09	-1.779.679,91	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	235.091,54	333.000,00	0,00	189.698,13	-143.301,87	0,00
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.146.515,96	364.200,00	0,00	775.195,51	410.995,51	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	477.730,09	625.064,00	0,00	504.007,59	-121.056,41	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.341.293,77</b>	<b>7.945.564,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.312.521,32</b>	<b>-1.633.042,68</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-57.575,57	-2.655.113,67	-2.209.913,67	-376.896,03	2.278.217,64	-126.841,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.174.980,88	-22.873.626,92	-5.424.411,92	-7.398.120,38	15.475.506,54	-2.974.471,96

# Finanzrechnung

Stadt Niederkassel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortg.Ansatz d.HHJ 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Erg.d.HHJ 2019	Vergleich Ansatz/Ist	davon Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
26	- Auszahlungen f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.330.746,46	-3.842.074,59	-1.645.224,59	-1.923.361,18	1.918.713,41	-1.782.628,39
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-600,00	-104.400,00	-94.400,00	-19.265,97	85.134,03	-85.134,03
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.500.000,00	-7.690.000,00	0,00	-6.165.000,00	1.525.000,00	-1.525.000,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.068.902,91</b>	<b>-37.165.215,18</b>	<b>-9.373.950,18</b>	<b>-15.882.643,56</b>	<b>21.282.571,62</b>	<b>-6.494.075,38</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.727.609,14</b>	<b>-29.219.651,18</b>	<b>-9.373.950,18</b>	<b>-9.570.122,24</b>	<b>19.649.528,94</b>	<b>-6.494.075,38</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.601.602,21</b>	<b>-28.160.208,89</b>	<b>-9.527.596,89</b>	<b>-2.374.646,45</b>	<b>25.785.562,44</b>	<b>-6.780.710,69</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	6.377.516,91	32.497.061,00	11.249.860,00	11.655.000,00	-20.842.061,00	11.385.815,32
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.100.000,00	0,00	0,00	11.300.000,00	11.300.000,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.516.338,84	-3.936.498,00	0,00	-3.660.672,36	275.825,64	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.002.500,00	0,00	0,00	-16.311.317,36	-16.311.317,36	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.958.678,07</b>	<b>28.560.563,00</b>	<b>11.249.860,00</b>	<b>2.983.010,28</b>	<b>-25.577.552,72</b>	<b>11.385.815,32</b>
<b>38</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-642.924,14</b>	<b>400.354,11</b>	<b>1.722.263,11</b>	<b>608.363,83</b>	<b>208.009,72</b>	<b>4.605.104,63</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.836.042,97	0,00	0,00	9.410.426,39	9.410.426,39	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-782.692,44	0,00	0,00	742.802,00	742.802,00	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>9.410.426,39</b>	<b>400.354,11</b>	<b>1.722.263,11</b>	<b>10.761.592,22</b>	<b>10.361.238,11</b>	<b>4.605.104,63</b>