

Gesamtabschluss 2017

-Entwurf-



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	5
Gesamtergebnisrechnung 2017	9
Gesamtbilanz zum 31.12.2017	13
Anhang zum Gesamtabchluss 2017	17
1. Allgemeines	19
2. Angaben zum Konsolidierungskreis	20
3. Vorgehensweisen	23
4. Konsolidierung	24
4.1 Kapitalkonsolidierung	24
4.2 Schuldenkonsolidierung	25
4.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung	25
4.4 Zwischenergebniseliminierung	26
5. Jahresergebnis / Gesamtergebnisrechnung	26
6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz	27
6.1 Aktiva	27
6.2 Passiva	28
7. Kapitalflussrechnung (Cash-Flow-Rechnung)	29
8. Konsolidierungsinformationen zu den Tochterunternehmen	29
9. Erstellung durch Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	30
10. Ergänzende Informationen zur Ergebnisrechnung und Bilanz	30
Anlagen zum Anhang	35
A. Konsolidierungskreis	36
B. Gesamtverbindlichkeitspiegel	37
C. Kapitalflussrechnung	38
Erläuterung zur Kapitalflussrechnung	39
Lagebericht	41
Beteiligungsbericht	55

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Hiermit wird gem. § 116 Abs. 1 i.V.m. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW der Gesamtabschluss der Stadt Mettmann zum 31.12.2017 aufgestellt.

Mettmann, den 18.05.2020



Veronika Traumann
(Stadtkämmerin)

Der Gesamtabschluss der Stadt Mettmann zum 31.12.2017 wird hiermit gem. § 116 Abs. 1 i.V.m. § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW bestätigt.

Mettmann, den 18.05.2020



Thomas Dinkelmann
(Bürgermeister)



Gesamtergebnisrechnung

31.12.2017

**Gesamtergebnisrechnung 2017**

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Differenz 2017
		in EUR		
		1	2	3
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.428.438,34	49.882.903,14	2.454.464,80
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.492.025,67	19.872.537,05	6.380.511,38
03	+ Sonstige Transfererträge	548.588,20	840.564,36	291.976,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.024.814,07	21.631.028,19	606.214,12
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.839.236,55	3.029.691,98	1.190.455,43
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.295.957,20	5.268.409,60	-4.027.547,60
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.964.497,68	6.274.158,99	3.309.661,31
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	290.982,36	207.050,97	-83.931,39
10	= Ordentliche Gesamterträge	96.884.540,07	107.006.344,28	10.121.804,21
11	- Personalaufwendungen	29.612.345,27	30.421.314,51	-808.969,24
12	- Versorgungsaufwendungen	2.162.218,40	1.851.044,60	311.173,80
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.438.887,90	13.372.808,65	66.079,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.359.180,37	11.226.692,07	-867.511,70
15	- Transferaufwendungen	42.827.579,61	43.680.570,04	-852.990,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.266.040,16	5.522.972,79	-256.932,63
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	103.666.251,71	106.075.402,66	-2.409.150,95
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.781.711,64	930.941,62	7.712.653,26
19	+ Finanzerträge	576.686,10	847.861,59	271.175,49
20	- Finanzaufwendungen	2.323.632,14	2.245.712,07	77.920,07
21	= Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 bis 20)	-1.746.946,04	-1.397.850,48	349.095,56
22	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.528.657,68	-466.908,86	8.061.748,82
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 22 und 25)	-8.528.657,68	-466.908,86	8.061.748,82
27	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	0,00	37.859,00	-37.859,00
28	- Vorabausschüttungen	0,00	38.558,00	-38.558,00
29	- Zuführungen Allgemeine Rücklage	0,00	26.532,93	-26.532,93
30	= Gesamtergebnis (= Zeilen 26 bis 29)	-8.528.657,68	-569.858,79	7.958.798,89

Gesamtbilanz

31.12.2017



Posten	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2016	31.12.2017	
		in EUR		
1.	Anlagevermögen	385.111.695,93	401.069.005,68	15.957.309,75
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	372.606,19	8.557.164,71	8.184.558,52
1.2	Sachanlagen	373.362.826,65	380.057.651,11	6.694.824,46
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.399.443,17	72.082.309,12	-317.134,05
1.2.1.1	Grünflächen	66.207.278,94	65.889.275,81	-318.003,13
1.2.1.2	Ackerland	1.151.321,73	1.151.321,73	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	330.978,22	331.847,30	869,08
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.709.864,28	4.709.864,28	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.170.776,14	101.024.569,74	853.793,60
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.398.015,43	12.193.023,50	-204.991,93
1.2.2.2	Schulen	56.715.845,10	56.894.567,04	178.721,94
1.2.2.3	Wohnbauten	2.050.367,16	3.633.409,22	1.583.042,06
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	29.006.548,45	28.303.569,98	-702.978,47
1.2.3	Infrastrukturvermögen	179.178.204,05	182.017.530,08	2.839.326,03
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	32.192.790,98	32.182.567,48	-10.223,50
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.830.026,92	7.702.530,73	-127.496,19
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	67.615.048,32	73.358.323,80	5.743.275,48
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	68.062.275,58	65.466.152,96	-2.596.122,62
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.478.062,25	3.307.955,11	-170.107,14
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.563.455,91	1.548.038,86	-15.417,05
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31,00	31,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.515.762,33	12.302.038,73	8.786.276,40
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.679.218,44	4.493.715,33	-185.503,11
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.855.935,61	6.589.418,25	-5.266.517,36
1.3	Finanzanlagen	11.376.263,09	12.454.189,86	1.077.926,77
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	515.190,17	0,00	-515.190,17
1.3.1.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	geleistete Zahlungen Stadtwerke Mettmann GmbH	515.190,17	0,00	-515.190,17
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	302.980,01	302.980,01	0,00
1.3.6	Ausleihungen	10.558.092,91	12.151.209,85	1.593.116,94
1.3.6.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.6.4	Sonstige Ausleihungen	10.558.092,91	12.151.209,85	1.593.116,94
2.	Umlaufvermögen	20.147.811,44	27.442.372,57	7.294.561,13
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.807.529,78	18.718.579,53	3.911.049,75
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.894.470,25	6.502.178,43	1.607.708,18
2.2.1.1	Gebühren	562.283,37	1.020.756,79	458.473,42
2.2.1.2	Beiträge	18.274,13	8.816,76	-9.457,37
2.2.1.3	Steuern	1.427.361,97	1.956.499,01	529.137,04
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	32.009,75	573.180,55	541.170,80
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.854.541,03	2.942.925,32	88.384,29
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.575.943,43	4.110.273,77	1.534.330,34
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.068.703,47	2.497.933,48	429.230,01
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	507.239,96	1.612.340,29	1.105.100,33
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	7.337.116,10	8.106.127,33	769.011,23
2.4	Liquide Mittel	5.340.281,66	8.723.793,04	3.383.511,38
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.091.630,83	5.165.457,68	73.826,85
	Bilanzsumme	410.351.138,20	433.676.835,93	23.325.697,73



Posten	Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
		31.12.2016	31.12.2017	
		in EUR		
1.	Eigenkapital	117.864.873,67	119.679.971,60	1.815.097,93
1.1	Allgemeine Rücklage	125.431.885,03	118.344.663,17	-7.087.221,86
1.2	Sonderrücklagen	126.660,90	138.238,70	11.577,80
1.3	Ausgleichsrücklage	762.029,48	65.939,83	-696.089,65
1.4	Gesamtergebnis	-8.528.657,68	-569.858,79	7.958.798,89
1.5	Ausgleichsposten für Anteile fremder Gesellschafter	72.955,94	1.700.988,69	1.628.032,75
2.	Sonderposten	104.173.471,84	103.095.443,20	-1.078.028,64
2.1	für Zuwendungen	71.618.308,42	71.362.073,52	-256.234,90
2.2	für Beiträge	26.435.096,92	25.111.100,86	-1.323.996,06
2.3	für Gebührenausschlag	798.573,58	1.387.092,59	588.519,01
2.4	Sonstige Sonderposten	5.321.492,92	5.235.176,23	-86.316,69
3.	Rückstellungen	55.666.255,95	59.986.154,98	4.319.899,03
3.1	Pensionsrückstellungen	48.955.731,88	50.546.451,88	1.590.720,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.042.048,39	1.026.003,20	-16.045,19
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	120.127,11	120.127,11	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	5.548.348,57	8.293.572,79	2.745.224,22
4.	Verbindlichkeiten	126.667.250,74	141.799.927,00	15.132.676,26
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	71.021.446,31	84.615.238,99	13.593.792,68
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	71.021.446,31	84.615.238,99	13.593.792,68
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	48.075.845,11	48.303.172,93	227.327,82
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.052.110,50	3.349.097,05	-703.013,45
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.270.794,60	890.853,97	-379.940,63
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.201.204,48	3.339.570,61	1.138.366,13
4.8	Erhaltene Anzahlungen	45.849,74	1.301.993,45	1.256.143,71
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	5.979.286,00	9.115.339,15	3.136.053,15
	Bilanzsumme	410.351.138,20	433.676.835,93	23.325.697,73

Mettmann, den 18.05.2020

Bestätigt:

Thomas Dinkelmann
(Bürgermeister)

Aufgestellt:

Veronika Traumann
(Stadtkämmerin)



Anhang

zum Gesamtabschluss 2017

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz 2017

1. Allgemeines

Die Stadt Mettmann hat zum 01. Januar 2009 das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt. In den neuen Regelungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) ist geregelt, dass die Kommunen – erstmals zum 31. Dezember 2010 – einen Gesamtabschluss aufstellen müssen. Mit dem ersten Gesamtabschluss legte die Stadt Mettmann gem. § 116 (GO NRW) den ersten vollständigen Überblick über Vermögen und Schulden der Stadt Mettmann und sämtlicher unter einheitlicher Leitung stehenden Unternehmen vor, dem nun der Gesamtabschluss zum 31.12.2017 folgt.

Grundlage des Gesamtabschlusses bilden die geprüften Jahresabschlüsse der Stadt Mettmann sowie ihrer verselbständigten Aufgabenbereiche im Konsolidierungskreis. Anschließend müssen aus Gesamtergebnisrechnung und Gesamtbilanz die Erträge, Aufwendungen sowie Bilanzpositionen eliminiert werden, die allein innerhalb des Konsolidierungskreises wirksam werden (Konsolidierung). Schließlich sind für den Gesamtabschluss ein Gesamtanhang sowie ein Gesamtlagebericht unter Berücksichtigung auch der verselbständigten Aufgabenbereiche zu erstellen.

Dem Gesamtabschluss ist darüber hinaus ein Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW beizufügen.

Der Inhalt des Gesamtanhangs wird in § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO NRW geregelt. Demnach sind im Gesamtanhang zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Wertansätze beurteilen können. Die Anwendung von zulässigen Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist im Einzelnen anzugeben. Dem Gesamtanhang ist eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung der Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Darüber hinaus ist dem Gesamtanhang gemäß § 49 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO NRW ein Gesamtverbindlichkeitspiegel beizufügen.

Durch den Gesamtanhang soll es den Adressaten des Gesamtabschlusses ermöglicht werden, die wirtschaftliche Gesamtlage der Stadt zutreffend beurteilen zu können. Dieses Ziel sowie die Aussagefähigkeit des Gesamtanhangs soll auch dadurch gewährleistet werden, dass nur wenige gewichtige Sachverhalte benannt sind, die eine gesonderte Erläuterungspflicht im Anhang auslösen. Alle Angaben müssen informationsrelevant sein und dürfen nicht durch eine Vielzahl von nicht relevanten Angaben verschleiert werden.

Im nachfolgenden Text liegt das Augenmerk ausschließlich auf gesamtabschlussrelevanten Sachverhalten. Sowohl der Abschluss der Stadt Mettmann, die Abschlüsse der Tochterunternehmen „Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mettmann mbH (GfW)“, „Volkshochschulzweckverband Mettmann-Wülfrath“ sowie „Stadtwerke Mettmann GmbH“ als auch die Abschlüsse der Enkelunternehmen „Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG“ und „Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG“ geben Aufschluss über die jeweiligen relevanten Buchungen und werden daher nicht mehr einzeln im Gesamtabschluss erläutert. Lediglich die abweichenden Konsolidierungserfordernisse werden hier dargestellt.

2. Angaben zum Konsolidierungskreis

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Festlegung und Einordnung der verselbständigten Aufgabenbereiche der Stadt Mettmann, die zusammen mit der Stadt selbst einen Gesamtabschluss bilden und deren Beziehungen untereinander eliminiert werden müssen. Damit soll gewährleistet werden, dass jährlich die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Mettmann insgesamt so dargestellt wird, als ob es sich bei der Stadt Mettmann und ihren verselbständigten Aufgabenbereichen um ein einziges „Unternehmen“ handeln würde (Einheitsgrundsatz).

Grundsätzlich hat die Stadt Mettmann gemäß § 116 Abs. 2 GO NRW ihren Jahresabschluss sowie die Jahresabschlüsse aller verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privatrechtlicher Form im Gesamtabschluss zu konsolidieren (Vollständigkeitsgrundsatz). Verselbständigte Aufgabenbereiche, die für die Verpflichtung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW hingegen nicht in den Gesamtabchluss einbezogen zu werden.

Für den Gesamtabschluss ist zwischen drei Kategorien zu unterscheiden:

- a) Voll zu konsolidierende Betriebe
→ Vollkonsolidierung
- b) Betriebe, die unter maßgeblichem Einfluss der Stadt stehen (20 – 50% Stimmanteil)
→ Equity – Methode
(Fortschreibung des Beteiligungswertes anhand der anteiligen Eigenkapitalentwicklung)
- c) Betriebe, an denen nur in geringem Umfang Anteile gehalten werden
→ At Cost
(der Bilanzansatz gem. des Einzelabschlusses der Stadt fließt in den Gesamtabchluss ein)

Die Stadt Mettmann ist an folgenden Aufgabenbereichen beteiligt:

Beteiligung	Anteile Stadt	Kategorie
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mettmann mbH	100%	(a)
Stadtwerke Mettmann GmbH	100%	(a)
Volkshochschulzweckverband Mettmann - Wülfrath	64%	(a)
Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG	1,50%	(c)
Stiftung Neanderthal Museum	0,43%	(c)
Mettmanner Bauverein eG.	1.280	(c)
Anstalt öff. Rechts d-NRW	0,08%	(c)
KoPart eG	0,54%	(c)

Bei den Beteiligungen der Kategorie (a) handelt es sich um sog. Tochterunternehmen, die gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW voll konsolidiert werden. Diese stehen unter der einheitlichen Leitung der Stadt oder die Stadt hält die Mehrheit der Stimmrechte. Der Konsolidierungskreis der voll zu konsolidierenden Institutionen umfasst aufgrund der Anteilshöhe für den Gesamtabschluss 2017 zunächst neben dem städtischen Haushalt die Einzelabschlüsse der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mettmann mbH, des Volkshochschulzweckverbandes Mettmann-Wülfrath und der Stadtwerke Mettmann GmbH.

Bei den Beteiligungen der Kategorie (b), die gem. § 50 Abs. 3 GemHVO unter maßgeblichem Einfluss der Stadt stehen, handelt es sich um Betriebe, bei denen die Stadt zwischen 20% und 50% der Stimmanteile hält. An solchen Betrieben ist die Stadt Mettmann nicht beteiligt. Die Erläuterung zu dieser Kategorie dient lediglich der Vollständigkeit.

Bei den Betrieben der Kategorie (c) handelt es sich um Betriebe, an denen die Stadt nur einen geringen Anteil hält, der nicht gesondert betrachtet wird. Das bedeutet, dass diese Betriebe (siehe o.g. Kategorie (c) in der Tabelle) ausschließlich mit ihrem Bilanzansatz gemäß dem Einzelabschluss der Stadt in den Gesamtabschluss einfließen (Konsolidierung At cost).

Das nachfolgende Schaubild (Angelehnt an dem Schaubild des Praxisleitfadens zur Aufstellung eines NKF – Gesamtabschlusses) soll die Vorgehensweise bei der Konsolidierung verdeutlichen:



Abb. 1: Stufen der Konsolidierung

3. Vorgehensweisen

Neben dem festzulegenden Konsolidierungskreis ist der Erstkonsolidierungszeitpunkt festzulegen, da dieser bestimmt, mit welchem Wertansatz die Gesellschaften bilanziert werden. Der Erstkonsolidierungszeitpunkt stellt zugleich den fiktiven Erwerbszeitpunkt dar, d.h. der Zeitpunkt, in dem die Gesellschaft erstmalig in den doppelten Haushalt einbezogen worden ist. Bei der Stadt Mettmann wird der Erstkonsolidierungszeitpunkt auf den 01.01.2009 festgelegt. Sollten sich beim Vergleich des städtischen Abschlusses mit seinen Tochterunternehmen stille Reserven ergeben, so sind diese ab dem Erstkonsolidierungszeitpunkt abzuschreiben. Die stillen Reserven der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mettmann mbH, die sich auf die zu veräußernden Grundstücke beziehen, werden jährlich neu ermittelt. Dabei werden sowohl Ver- als auch Ankäufe berücksichtigt.

Die testierten Jahresabschlüsse der Tochterunternehmen (Vollkonsolidierung) werden an die Vorgaben des NKF angeglichen. Diese Angleichung bezieht sich sowohl auf die Bilanz, als auch auf die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anlagen- und Verbindlichkeitspiegel. Bilanzen, Erträge und Aufwendungen werden in ihrer Höhe nicht verändert, lediglich die Zuordnungen und ggf. Aufteilungen werden nach den gesetzlichen Vorgaben angepasst.

Die neu gegliederten Bilanzen werden Kommunalbilanz I genannt. Danach werden ggf. Korrekturen von Bewertungsunterschieden vorgenommen sowie Anpassungsbuchungen durchgeführt, die dazu beitragen, dass konzerninterne Vorgänge in den betroffenen Konzernunternehmen vergleichbar dargestellt werden. Bei jahresübergreifenden Buchungen beispielsweise wird somit sichergestellt, dass die Unternehmen den Vorgang im selben Jahr abbilden.

Daraus entsteht die Kommunalbilanz II. Im Rahmen der Kommunalbilanz III werden stille Reserven bzw. Lasten aufgedeckt.

In der Gesamtbilanz werden die einzelnen Kommunalbilanzen sowie Anpassungsbuchungen inklusive Aufdeckung stiller Reserven bzw. Lasten zur Summenbilanz aufaddiert. Ebenso werden die Summen in der Gesamtergebnisrechnung zusammengefasst. Die Summenbilanz sowie die summierte Ergebnisrechnung werden dann im Bereich des Kapitals, der Schulden, der Zwischenergebnisse und der Aufwendungen und Erträge konsolidiert.

In der vom Bürgermeister als Dienstanweisung erlassenen Gesamtabschlussrichtlinie sind aus Wesentlichkeitsgesichtspunkten **Vereinfachungen** auf Seite 14 vorgesehen, von denen in dem hier vorgelegten Gesamtabschluss in Teilen auch Gebrauch gemacht wurde. Insbesondere ist hier zu erwähnen, dass auf die Anpassung von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden verzichtet wurde. Zudem sind laut Gesamtabschlussrichtlinie (S. 14) Beträge grundsätzlich dann unwesentlich, wenn diese 2.000 € nicht überschreiten.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurde der Beteiligungsbuchwert der Stadt an dem Teilkonzern der Stadtwerke Mettmann GmbH von 1.215.076,49 € mit dem Eigenkapital des Teilkonzerns von 330.732,51 € verrechnet. Es ergab sich ein Geschäfts- oder Firmenwert von 884.343,98 €, der über die nächsten 20 Jahre abgeschrieben wird. (Gegenbuchung: Allgemeine Rücklage, Geschäfts- oder Firmenwert).

Buchungssatz:

Allgemeine Rücklage an Anteile an verbundenen Unternehmen
Geschäfts- oder Firmenwert

4.2 Schuldenkonsolidierung

Bei der Schuldenkonsolidierung werden interne Leistungsbeziehungen, die im Konzern Verpflichtungen gegenüber sich selbst darstellen und nach den Ansatzgrundsätzen in der Gesamtbilanz nicht berücksichtigt werden dürfen, herausgerechnet, um die Gesamtvermögenslage zutreffend darzustellen. Gem. § 303 Absatz 1 HGB sind Ausleihungen und andere Forderungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten zwischen den in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen sowie entsprechende Rechnungsabgrenzungsposten wegzulassen.

Im Rahmen dieser Konsolidierung wurden u.a. die Ausleihung der Stadt an die GfW i.H.v. 1.500.000 € und die Ausleihung der Stadt an die Stadtwerke i.H.v. 12.324.060 € sowie die Forderung bzw. Verbindlichkeit zur Übernahme des Verlustes der GfW durch die Stadt Mettmann i.H.v. 530.264,33 € herausgerechnet. Des Weiteren wurde in der Gesamtbilanz die Forderung bzw. Verbindlichkeit zur Zahlung von Zinsen für die verspätete Zahlung der Verlustausgleiche der Vorjahre, sämtliche noch zu leistenden Zahlungen der Stadt an die GfW in Bezug auf den Bau der Sportanlage sowie die Erstattung der Personalkosten der VHS eliminiert.

4.3 Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Das Ziel der Aufwands- und Ertragskonsolidierung im Gesamtabchluss ist es, in der Gesamtergebnisrechnung nach Art und Höhe nur die Aufwendungen und Erträge abzubilden, die aus Transaktionen mit Dritten und nicht mit den „Konzernunternehmen“ resultieren (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 HGB). Es sind die Erlöse aus Lieferungen und Leistungen zwischen den in den Gesamtabchluss einbezogenen Betrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen zu verrechnen.

Es wurden Erträge und Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Gewerbesteuer i.H.v. 1.370.705,76 € und der Grundsteuer A und B i.H.v. 69.788,26 € stehen, sowie Gebühreneinnahmen i.H.v. 1.627,20 € und die Vorabauschüttung der Stadtwerke an die Stadt i.H.v. 202.574,25 € (brutto) eliminiert.

Des Weiteren wurden Personalkostenerstattungen für städtische Mitarbeiter, die für die VHS Leistungen erbringen, i.H.v. 6.666,79 € und Zinserträge für gewährte Darlehen i.H.v. 126.472,50 € herausgerechnet. Der von der Stadt Mettmann zu tragende Verlust der GfW für das Jahr 2017 i.H.v. 530.264,33 € wurde ebenfalls wie Erträge bzw. Aufwendungen für die verspätete Zahlung der Verlustausgleiche der Vorjahre i.H.v. 138.204,56 € konsolidiert.

4.4 Zwischenergebniseliminierung

Die Gewinne und Verluste aus dem internen Leistungsaustausch sind ebenfalls zu konsolidieren. Aufgrund der untergeordneten Bedeutung der Zwischenergebnisse für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Gesamtabschlusses wurde auf diesen Konsolidierungsschritt verzichtet (siehe Gesamtabschlussrichtlinie Seite 10).

5. Jahresergebnis / Gesamtergebnisrechnung

Der **Jahresfehlbetrag** des Gesamtabschlusses beläuft sich auf **-466.908,86 €**.

Die Differenz zwischen Gesamtabschluss und dem städtischen Einzelabschluss ist erheblich. Der städtische Abschluss weist mit einem Jahresergebnis von 301.626,92 € im Vergleich zum Gesamtabschluss ein um 768.535,78 € höheres Ergebnis aus. Ursache für diese Differenz sind der Jahresfehlbetrag des Stadtwerke-Teilkonzerns sowie Korrekturbuchungen im Zusammenhang mit den von der Stadt Mettmann zu tragenden Verlustausgleichen der GfW. Hier haben die städtischen Buchungen nicht mit denen der GfW harmonisiert und mussten im Rahmen der Gesamtabschlussarbeiten angepasst werden. Auf städtischer Seite wurde z.B. im Jahre 2017 zeitversetzt der Verlustausgleich 2016 aufwandswirksam erfasst. Daher musste der dem Jahre 2017 zuzurechnende Aufwand i.H.v. 138.204,56 € ausgebucht und der im Jahre 2017 entstandene Fehlbetrag i.H.v. 530.264,33 € eingebucht werden. Diese Buchungen führen zu einer Aufwandserhöhung i.H.v. 392.059,77 €.

Außerdem wurde der auf die Stadt Wülfrath entfallende Anteil am Ergebnis der VHS i.H.v. 22.858,89 € in den Posten „Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis“ umgebucht sowie die Abschreibung auf den Geschäfts- oder Firmenwert des Stadtwerke-Teilkonzerns i.H.v. 44.217,20 € aufwandswirksam erfasst.

Die Beträge der Zeilen der Gesamtergebnisrechnung ergeben sich aus den jeweiligen Einzelabschlüssen unter Berücksichtigung von Korrektur- und Konsolidierungsbuchungen folgendermaßen:

Die **ordentlichen Gesamterträge** belaufen sich auf 107.006.344,28 €. Zu dem Betrag des städtischen Einzelhaushaltes i.H.v. 104.188.423,39 € wurden die Erträge der GfW i.H.v. 1.189.306,57 €, der VHS i.H.v. 1.075.860,48 € und des Stadtwerke-Teilkonzerns i.H.v. 2.332.160,13 € hinzugerechnet. Die Ertragskonsolidierungsbuchungen belaufen sich von Zeile 1 bis Zeile 8 der Gesamtergebnisrechnung auf 1.779.406,29 € und wirken ertragsreduzierend.

Die **ordentlichen Gesamtaufwendungen** betragen 106.075.402,66 €. Sie ergeben sich aus der Summe des städtischen Einzelabschlusses i.H.v. 102.668.827,63 €, Aufwendungen der GfW i.H.v. 1.135.899,99 €, der VHS i.H.v. 1.012.363,56 € und des Stadtwerke-Teilkonzerns i.H.v. 2.234.104,30 €. Der Transferaufwand auf städtischer Seite erhöhte sich im Rahmen der Gesamtabschlusserstellung im Jahr 2017 um 208.959,77 €. Auf Seiten der GfW reduzierten sich mittels Anpassungsbuchungen die sonst. ordentlichen Aufwendungen um einen Betrag i.H.v. 69.788,24 €. Bei den Stadtwerken reduzierten sich mittels Anpassungsbuchungen die sonst. ordentlichen Aufwendungen um einen Betrag i.H.v. 1.370.705,76 €. Die Zeilen 11 bis 16 der Gesamtergebnisrechnung betreffend wurde insgesamt ein Betrag i.H.v. 975.792,82 € aufwandsmindernd konsolidiert.

Das **Gesamtfinanzergebnis** beläuft sich auf -1.397.850,48 €. Es ergibt sich aus dem Betrag des städtischen Einzelabschlusses i.H.v. -1.217.968,84 €, dem der GfW i.H.v. - 53.406,58 € und der Stadtwerke i.H.v. -126.475,06 € nach Durchführung von diversen Anpassungs- sowie Konsolidierungsbuchungen.

Da innerhalb der Gesamtergebnisrechnung zahlreiche dieser Buchungen vorgenommen worden sind, wird an dieser Stelle auf die Excel-Tabelle „Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung“ verwiesen. Diese veranschaulicht die Anpassungs- sowie Konsolidierungsbuchungen im Detail.

6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gesamtbilanz fasst – wie bereits erläutert – die Gesamtwerte nach der Konsolidierung zusammen. Hierbei sei auf das grundsätzliche Zahlenwerk der jeweiligen Einzelabschlüsse hingewiesen. Der Konzern Stadt Mettmann weist eine Bilanzsumme i.H.v. **433.676.835,93 €** aus, hiervon entfallen 97,39 % auf den Einzelabschluss der Stadt Mettmann. Wenn man diese Summe mit der im Gesamtabschluss enthaltenen Bilanzsumme der Stadt Mettmann vergleicht, so weist die Gesamtbilanz **11.309.700,71 €** mehr aus.

6.1 Aktiva

6.1.1 Anlagevermögen

Das Sachanlagevermögen im Gesamtabschluss hat sich in Bezug auf den Einzelabschluss der Stadt Mettmann um **8.940.219,12 €** erhöht.

Die Finanzanlagen haben sich im Gesamtabschluss gegenüber dem städtischen Abschluss um **15.718.763,77 €** verringert. Dieses resultiert aus den Beziehungen untereinander (Stadt - Gesellschaft / Gesellschaft - Stadt), die bei der Konsolidierung neutralisiert worden sind. Im Gesamtabschluss wurden die Anteile an verbundenen Unternehmen (GfW: 679.626,28 €, VHS: 1,00 €, Stadtwerke: 1.215.076,49 € = 1.894.703,77 €) sowie die Ausleihungen an verbundene Unternehmen (GfW: 1.500.000,00 €, Stadtwerke: 12.324.060,00 €) nicht berücksichtigt. Weitere Veränderungen haben sich im Anlagevermögen nicht ergeben.

Das Anlagevermögen weist im Gesamtabschluss einen Betrag i.H.v. **401.069.005,68 €** aus.

6.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen im Gesamtabschluss hat sich gegenüber der städtischen Bilanz um **9.938.765,34 €** erhöht. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um die von der GfW (Einzelabschluss GfW = Vorräte: 6.851.375,55 €) in der Bilanzposition „sonstige Vermögensgegenstände“ zum Verkauf bestimmten Grundstücke inkl. Aufdeckung der stillen Reserven i.H.v. 482.804,42 €, Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen i.H.v. 6.502.178,43 € sowie liquide Mittel i.H.v. 8.723.793,04 €.

Die Forderungen gegen die Gesellschafterin Stadt Mettmann i.H.v. 701.873,37 € führen zu keiner Veränderung auf Gesamtabchlussenebene, da diese im Rahmen der Schuldenkonsolidierung herausgerechnet wurden. Das Umlaufvermögen wird im Gesamtabchluss mit **27.442.372,57 €** ausgewiesen.

6.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Der im Gesamtabchluss ausgewiesene Betrag i.H.v. 5.165.457,68 € setzt sich aus dem des städtischen Einzelabschlusses i.H.v. 5.164.899,89 €, dem der GfW i.H.v. 120,41 € und dem der VHS i.H.v. 437,38 € zusammen.

6.2 Passiva

6.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital im Gesamtabchluss hat sich in Summe gegenüber dem städtischen Einzelabschluss um **854.319,39 €** erhöht. Die Positionen Allgemeine Rücklage, Ausgleichsrücklage und der Jahresfehlbetrag haben sich durch Anpassungsbuchungen bei der Stadt wie folgt verändert:

Da die Anteile an der GfW auf städtischer Seite zu hoch bemessen waren, wurden sie über eine Buchung gegen die **Allgemeine Rücklage** im Gesamtabchluss um 170.821,86 € vermindert.

Die **Ausgleichsrücklage** i.H.v. 65.939,83 € betrifft ausschließlich die VHS.

Die Verringerung des **Gesamtergebnisses** ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der Verlustausgleich, den die Stadt für die GfW zu tragen hat, für das Jahr 2016 aus- und der Ausgleich für das Jahr 2017 eingebucht worden ist. Dadurch kommt es zu einer Aufwandserhöhung i.H.v. 392.059,33 €. Diese hat ihrerseits eine Forderung in den Einzelabschluss eingestellt. Darüber hinaus wurde das Gesamtergebnis durch das Ergebnis der Stadtwerke i.H.v. -311.084,52 € und die Abschreibung auf den Geschäfts- oder Firmenwert der Stadtwerke i.H.v. 44.217,20 € belastet.

6.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten betragen 103.095.443,20 € und betreffen mit 103.093.450,57 € hauptsächlich den städtischen Einzelabschluss.

6.2.3 Rückstellungen

Die Rückstellungen im Gesamtabchluss betragen 59.986.154,98 €. Dieser Betrag entspricht der Summe der Bilanzpositionen der Einzelabschlüsse.

6.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten im Gesamtabschluss belaufen sich auf 141.799.927,00 €. Dieser Betrag entspricht der Summe der Bilanzpositionen der beiden Einzelabschlüsse (Stadt: 136.231.378,28 €, GfW: 6.835.903,64 €, VHS: 59.721,86 € und Stadtwerke: 12.641.854,57 €), bereinigt um Vorgänge, die aus der Schuldenkonsolidierung hervorgehen.

Herausgerechnet wurden u.a. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin Stadt Mettmann i.H.v. 1.500.000,00 € auf Seiten der GfW und i.H.v. 12.324.060,00 € auf Seiten der Stadtwerke sowie Verbindlichkeiten zur Übernahme des Verlustausgleiches des Vorjahres i.H.v. 138.204,56 € auf Seiten der GfW.

6.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Der im Gesamtabschluss ausgewiesene Betrag i.H.v. 9.115.339,15 € entspricht der Summe der Bilanzpositionen der Einzelabschlüsse.

7. Kapitalflussrechnung (Cash-Flow-Rechnung)

Die Kapitalflussrechnung soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel des Konzerns ergänzen. Sie ist dem Gesamtanhang gem. § 51 Abs. 3 GemHVO NRW unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr.2 (DRS 2) beizufügen und zu erläutern (siehe Anlage D).

8. Konsolidierungsinformationen zu den Tochterunternehmen

Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH (GfW)

Die Stadt Mettmann ist alleinige Gesellschafterin (100%) der GfW, die somit im Rahmen der Vollkonsolidierung im Gesamtabschluss berücksichtigt wurde. Die Stammeinlage beträgt 26.000 € und wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung herausgerechnet, genau wie der bei der Stadt Mettmann bilanzierte Ansatz i.H.v. 679.626,28 € abzgl. einer Minderung um 170.821,86 € („Anteile an verbundenen Unternehmen“). Lediglich die Erhöhung des Umlaufvermögens um 482.804,42 € (Aufdeckung der stillen Reserven) findet sich im Gesamtabschluss unter der Aktivposition „sonstige Vermögensgegenstände“ wieder.

Volkshochschul-Zweckverband Mettmann – Wülfrath (VHS)

Da der VHS-Zweckverband aufgrund des verzehrten Eigenkapitals überschuldet war, wurde ein sog. Eigenkapitalaufbaukonzept in der Verbandsversammlung beschlossen, welches den Sinn hatte, den Zweckverband finanziell zu unterstützen und langfristig Eigenkapital aufzubauen. Daher wurde mit dem Rechnungsprüfungsamt des Kreises Mettmann (RPA) abgestimmt, dass der VHS Zweckverband Mettmann-Wülfrath im Gesamtabschluss mit 1,00 € bei den sonstigen Ausleihungen bilanziert wird. Hierbei handelt es sich um den Wertansatz in der städtischen Bilanz. Inzwischen weist der Zweckverband wieder Eigenkapital aus, der Bilanzansatz im Einzelabschluss der Stadt von 1,00 € wurde jedoch beibehalten wird im Rahmen der Kapitalkonsolidierung herausgerechnet.

Stadtwerke Mettmann GmbH

Die Stadt Mettmann ist alleinige Gesellschafterin (100%) der Stadtwerke Mettmann GmbH, die somit im Rahmen der Vollkonsolidierung im Gesamtabchluss berücksichtigt wurde. Die Stammeinlage beträgt 330.732,51 € und wurde im Rahmen der Kapitalkonsolidierung herausgerechnet, genau wie der bei der Stadt Mettmann bilanzierte Ansatz i.H.v. 1.215.076,49 €.

Es ergab sich ein Geschäfts- oder Firmenwert i.H.v. 884.343,98 € („Immaterielle Vermögensgegenstände“), der über 10 Jahre abgeschrieben wird; in 2017 wurde die Abschreibung für ein Halbjahr gebucht.

9. Erstellung durch Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Der vorliegende Gesamtabchluss wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft EversheimStuible Treiberater GmbH aus Düsseldorf auf Basis des Tabellenkalkulationsprogramms Excel erstellt. Hierzu wurden dem Wirtschaftsprüfer Herrn Marco Fuchs sämtliche Berichte der in den Gesamtabchluss einzubeziehenden Unternehmen sowie Auswertungen aus der Finanzsoftware AB-Data, die die Konzernmutter Stadt Mettmann verwendet, von der Kämmerei zur Verfügung gestellt.

10. Ergänzende Informationen

In den einzelnen Konzernunternehmen wurden Anpassungsbuchungen vorgenommen. Da diese gegen Eigenkapitalpositionen (Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage / Jahresergebnis) gebucht wurden, wird nachfolgend kurz dargestellt, wie verfahren worden ist:

Allgemeine Rücklage

Bilanzielle Veränderungen (Bsp.: Aufdeckung der stillen Reserven) sind nicht ergebniswirksam und werden somit – unabhängig, ob die Ausgleichsrücklage noch einen Bestand hat – über die Allgemeine Rücklage gebucht.

Beispiel aus dem Gesamtabchluss 2017:

178199 Sonstige Vermögensgegenstände (Grundstücke)	an	201100 Allgemeine Rücklage	482.804,42 €
--	----	----------------------------	--------------

Jahresergebnis

Anpassungsbuchungen, die die Ergebnisrechnung des laufenden Jahres berühren, werden über die Gesamtergebnisrechnung gebucht. (Bsp.: es wurde im aktuellen Jahr eine Abschreibung auf den Geschäfts- oder Firmenwert der Stadtwerke vorgenommen).

Die drei nachfolgenden Tabellen sollen die Gesamtergebnisrechnung und die Gesamtbilanz zahlenmäßig näher erläutern:

Erläuterung zur Gesamtergebnisrechnung 2017

	Ertrags- und Aufwandsarten	Stadt Mettmann	Korrekturbuchung	Volkshochschule	Korrekturbuchung	Gesellschaft f. Wirtschaftsförderung	Korrekturbuchung	Stadtwerke Mettmann	Korrekturbuchung	Summenergebnisrechnung	Folgekonsolidierung		Konzernergebnisrechnung	Bemerkungen
											Soll	Haben		
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	51.321.769,96		0,00		0,00		0,00		51.321.769,96	1.438.866,82		49.882.903,14	Stadt: Konsolidierung von Gewerbe- und Grundsteuererträgen
2 +	Zuwendungen und allg. Umlagen	19.534.908,23		520.728,82		0,00		0,00		20.055.637,05	183.100,00		19.872.537,05	VHS-Umlage ausgebucht 183.100,00 €.
3 +	Sonstige Transfererträge	840.564,36		0,00		0,00		0,00		840.564,36			840.564,36	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.420.918,16		211.737,23		0,00		0,00		21.632.655,39	1.627,20		21.631.028,19	Stadt: Konsolidierung von Gebühreneinnahmen
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.310.777,70		469,20		658.253,95		1.060.191,13		3.029.691,98			3.029.691,98	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.559.192,01		334.765,53		530.264,33		0,00		5.424.221,87	155.812,27		5.268.409,60	Stadt: Konsolidierung Personalkosten (6.666,79 €), Vorabauschüttung Stadtwerke (149.145,48 €)
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.993.242,00		8.159,70		788,29		1.271.969,00		6.274.158,99			6.274.158,99	
8 +	Aktiviert Eigenleistungen	207.050,97		0,00		0,00		0,00		207.050,97			207.050,97	
9 + / -	Bestandsveränderungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
10 =	Ordentliche Gesamterträge	104.188.423,39		1.075.860,48		1.189.306,57		2.332.160,13		108.785.750,57			107.006.344,28	
11 -	Personalaufwendungen	29.590.619,73		830.694,78		0,00		0,00		30.421.314,51			30.421.314,51	
12 -	Versorgungsaufwendungen	1.851.044,60		0,00		0,00		0,00		1.851.044,60			1.851.044,60	
13 -	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	12.109.793,16		46.101,08		1.013.568,95		45.250,00		13.214.713,19	158.095,46		13.372.808,65	GW: 164.762,25 € Forderung Sportanlage ausgebucht. Konsolidierung Personalkosten u. a.
14 -	Bilanzielle Abschreibung	10.502.945,95		21.679,14		1.457,00		656.392,78		11.182.474,87	44.217,20		11.226.692,07	Abschreibung Geschäfts- oder Firmenwert Stadtwerke
15 -	Transferaufwendungen	43.471.610,27	392.059,77	0,00		0,00		0,00		43.863.670,04		183.100,00	43.680.570,04	Stadt: Verlustausgleich 2017 ein- u. 2016 ausgebucht sowie Aufwand für die verspätete Zahlung der Verlustausgleichs eingebucht. Konsolidierung: -138.204,56 € und 530.264,33 € VHS-Umlage ausgebucht 183.100,00 €.
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.142.813,92		113.888,56		120.874,04		1.532.461,52		6.910.038,04		1.387.065,25	5.522.972,79	GW: Konsolidierung von Grundsteueraufwand, Stadtwerke: Konsolidierung von Gewerbesteueraufwand, Nachbuchung Kapitalertragsteuer auf Vorabauschüttung Stadtwerke (53.428,77 €)
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	102.668.827,63	392.059,77	1.012.363,56		1.135.899,99		2.234.104,30		107.443.255,25			106.075.402,66	
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (=Zeilen 10 und 17)	1.519.595,76	-392.059,77	63.496,92		53.406,58		98.055,83		1.342.495,32			930.941,62	
19 +	Finanzerträge	974.334,09		0,00		0,00		0,00		974.334,09	126.472,50		847.861,59	Stadtwerke: Eliminierung Zinsen für Darlehen.
20 -	Finanzaufwendungen	2.192.302,93		0,00		53.406,58		126.475,06		2.372.184,57		126.472,50	2.245.712,07	Stadt: Eliminierung Zinsen für Darlehen.
21 =	Gesamtfinanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.217.968,84	0,00	0,00		-53.406,58		-126.475,06		-1.397.850,48			-1.397.850,48	
22 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	301.626,92	-392.059,77	63.496,92		-0,00		-28.419,23		-55.355,16			-466.908,86	
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	
25 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
26 =	Gesamtjahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	301.626,92	-392.059,77	63.496,92		-0,00		-28.419,23		-55.355,16			-466.908,86	
27 -	Anderen Gesellschaften zustehender Gewinn	0,00		0,00		0,00		256.132,36		256.132,36		179.715,36	76.417,00	Vorabauschüttungen: 38.558,00 €, Anteile von Minderheitsgesellschaften: 37.859,00 €
28 -	Zuführungen Allgemeine Rücklage	0,00		0,00		0,00		26.532,93		26.532,93			26.532,93	
29 =	Gesamtergebnisanteil / Konzernergebnis	301.626,92	-392.059,77	63.496,92		-0,00		-311.084,52		-338.020,45		-179.715,36	-569.858,79	

Erläuterung zur Gesamtbilanz zum 31.12.2017 - Aktiva

	Kommunalbilanz Stadt	Korrekturbuchung Stadt	Kommunalbilanz VHS	Korrekturbuchung VHS	Kommunalbilanz GfW	Korrekturbuchung GfW	Kommunalbilanz Stadtwerke	Korrekturbuchung Stadtwerke	Summenbilanz	Folgekonsolidierung		Konzernbilanz	Begründung
										Soll	Haben		
1. Anlagevermögen	399.698.628,10		60.378,55		120,00		16.188.516,02		415.947.642,67			401.069.005,68	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	408.242,48		1.192,16		120,00		7.307.483,29		7.717.037,93	840.126,78		8.557.164,71	Geschäfts- oder Firmenwert: 1.215.076,49 € Beteiligungsbuchwert abzgl. 330.732,51 € Eigenkapital Stadtwerke abzgl. Abschreibungen für 1 Halbjahr: 44.217,20 €
1.2 Sachanlagen	371.117.431,99		59.186,39		0,00		8.881.032,73		380.057.651,11			380.057.651,11	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.082.309,12		0,00		0,00		0,00		72.082.309,12			72.082.309,12	
1.2.1.1 Grünflächen	65.889.275,81		0,00		0,00		0,00		65.889.275,81			65.889.275,81	
1.2.1.2 Ackerland	1.151.321,73		0,00		0,00		0,00		1.151.321,73			1.151.321,73	
1.2.1.3 Wald, Forsten	331.847,30		0,00		0,00		0,00		331.847,30			331.847,30	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	4.709.864,28		0,00		0,00		0,00		4.709.864,28			4.709.864,28	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.024.569,74		0,00		0,00		0,00		101.024.569,74			101.024.569,74	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.193.023,50		0,00		0,00		0,00		12.193.023,50			12.193.023,50	
1.2.2.2 Schulen	56.894.567,04		0,00		0,00		0,00		56.894.567,04			56.894.567,04	
1.2.2.3 Wohnbauten	3.633.409,22		0,00		0,00		0,00		3.633.409,22			3.633.409,22	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	28.303.569,98		0,00		0,00		0,00		28.303.569,98			28.303.569,98	
1.2.3 Infrastrukturvermögen	182.017.530,08		0,00		0,00		0,00		182.017.530,08			182.017.530,08	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	32.182.567,48		0,00		0,00		0,00		32.182.567,48			32.182.567,48	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.702.530,73		0,00		0,00		0,00		7.702.530,73			7.702.530,73	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	73.358.323,80		0,00		0,00		0,00		73.358.323,80			73.358.323,80	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	65.466.152,96		0,00		0,00		0,00		65.466.152,96			65.466.152,96	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.307.955,11		0,00		0,00		0,00		3.307.955,11			3.307.955,11	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.548.038,86		0,00		0,00		0,00		1.548.038,86			1.548.038,86	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31,00		0,00		0,00		0,00		31,00			31,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.445.775,23		3,00		0,00		8.856.260,50		12.302.038,73			12.302.038,73	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.432.934,94		59.183,39		0,00		1.597,00		4.493.715,33			4.493.715,33	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.566.243,02		0,00		0,00		23.175,23		6.589.418,25			6.589.418,25	
1.3 Finanzanlagen	28.172.953,63		0,00		0,00		0,00		28.172.953,63			12.454.189,86	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.894.703,77		0,00		0,00		0,00		1.894.703,77			0,00	
1.3.1.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.894.703,77		0,00		0,00		0,00		1.894.703,77	1.894.703,77		0,00	Anteil an der GfW: 679.626,28 €, Anteil an der VHS: 1 €, Anteil an den Stadtwerken: 1.215.076,49 €
1.3.1.2 geleistete Zahlungen Stadtwerke Mettmann GmbH	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.3 übrige Beteiligungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.4 Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	302.980,01		0,00		0,00		0,00		302.980,01			302.980,01	
1.3.6 Ausleihungen	25.975.269,85		0,00		0,00		0,00		25.975.269,85			12.151.209,85	
1.3.6.1 an verbundene Unternehmen	13.824.060,00		0,00		0,00		0,00		13.824.060,00	13.824.060,00		0,00	Kassenkredit Stadtwerke : 12.324.060 €; GfW: 1.500.000 €
1.3.6.2 an Beteiligungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.6.3 an Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
1.3.6.4 Sonstige Ausleihungen	12.151.209,85		0,00		0,00		0,00		12.151.209,85			12.151.209,85	
2. Umlaufvermögen	17.503.607,23		346.008,88		7.865.382,40		1.946.263,01		27.661.261,52			27.442.372,57	
2.1 Vorräte des Umlaufvermögens	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.045.240,47		58.690,21		7.548.974,63		1.284.563,17		18.937.468,48			18.718.579,53	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.493.361,67		8.816,76		0,00		0,00		6.502.178,43			6.502.178,43	
2.2.1.1 Gebühren	1.020.756,79		0,00		0,00		0,00		1.020.756,79			1.020.756,79	
2.2.1.2 Beiträge	0,00		8.816,76		0,00		0,00		8.816,76			8.816,76	
2.2.1.3 Steuern	1.956.499,01		0,00		0,00		0,00		1.956.499,01			1.956.499,01	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	573.180,55		0,00		0,00		0,00		573.180,55			573.180,55	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.942.925,32		0,00		0,00		0,00		2.942.925,32			2.942.925,32	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.551.878,80		49.873,45		695.026,58		515.368,31		4.812.147,14			4.110.273,77	
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.982.565,17		0,00		0,00		515.368,31		2.497.933,48			2.497.933,48	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.562.466,84		49.873,45		0,00		0,00		1.612.340,29			1.612.340,29	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	6.846,79		0,00		695.026,58		0,00		701.873,37	701.873,37		0,00	Forderungen der GfW geg. die Stadt i.H.v. 695.206,58 € und Eliminierung Forderungen der VHS geg. die Stadt i.H.v. 6.666,79 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		0,00		6.853.948,05	482.804,42	769.194,86		8.105.947,33	180,00		8.106.127,33	Forderungen der GfW gegen verbundene Unternehmen um 180 € zu hoch, Stille Reserve i.H.v. 482.804,42 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
2.4 Liquide Mittel	7.458.366,76		287.318,67		316.407,77		661.699,84		8.723.793,04			8.723.793,04	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.164.899,89		437,38		120,41		0,00		5.165.457,68			5.165.457,68	
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
Bilanzsumme:	422.367.135,22	0,00	406.824,81	0,00	7.865.622,81	482.804,42	18.134.779,03	0,00	449.257.166,29	840.306,78	16.420.637,14	433.676.835,93	

Erläuterung zur Gesamtbilanz zum 31.12.2017 - Passiva

	Kommunalbilanz Stadt	Korrekturbuchun Stadt	Kommunalbilanz VHS	Korrekturbuchun VHS	Kommunalbilanz GfW	Korrekturbuchun GfW	Kommunalbilanz Stadtwerke	Korrekturbuchun Stadtwerke	Summenbilanz	Folgekonsolidierung		Konzernbilanz	Begründung
										Soll	Haben		
1. Eigenkapital	118.825.652,21		332.092,13		26.000,00		1.624.821,85		120.899.310,84			119.679.971,60	
1.1 Allgemeine Rücklage	118.385.786,59		202.655,38		26.000,00	482.804,42	330.732,51		119.427.978,90	1.083.315,73		118.344.663,17	GW: 482.804,42 € => Erhöhung wegen Ausweis stiller Reserven, Konsolidierung des Eigenkapitals der GW (725.406,04 €), Stadtwerke: 330.732,51 €, VHS: 72.956,94 €
1.2 Sonderrücklagen	138.238,70		0,00		0,00		0,00		138.238,70			138.238,70	
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		65.939,83		0,00		0,00		65.939,83			65.939,83	
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag Haushalt	301.626,92	-392.059,77	63.496,92		0,00		-311.084,52		-338.020,45	231.838,34		-569.858,79	Stadt: 392.059,77 € Aufwandsreduktion Verlustausgleich; 530.264,33 € Minderaufwand/ 138.204,56 € Mehraufwand. GW: 164.762,25 € Eliminierung Aufwand Sportanlage Auf dem Pfennig. Stadtwerke: Abschreibung Geschäfts- oder Firmenwert: 44.217,20 €
1.5 Ausgleichsposten für Anteile fremder Gesellschafter	0,00		0,00		0,00		1.605.173,86		1.605.173,86		95.814,83	1.700.988,69	Anteil Stadt Wülfraath
2. Sonderposten	103.093.450,57		1.992,63		0,00		0,00		103.095.443,20			103.095.443,20	
2.1 für Zuwendungen	71.362.071,52		2,00		0,00		0,00		71.362.073,52			71.362.073,52	
2.2 für Beiträge	25.111.100,86		0,00		0,00		0,00		25.111.100,86			25.111.100,86	
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.387.092,59		0,00		0,00		0,00		1.387.092,59			1.387.092,59	
2.4 Sonstige Sonderposten	5.233.185,60		1.990,63		0,00		0,00		5.235.176,23			5.235.176,23	
3. Rückstellungen	57.526.891,89		12.830,19		1.003.669,17		1.442.763,73		59.986.154,98			59.986.154,98	
3.1 Pensionsrückstellungen	50.546.451,88		0,00		0,00		0,00		50.546.451,88			50.546.451,88	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.026.003,20		0,00		0,00		0,00		1.026.003,20			1.026.003,20	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	120.127,11		0,00		0,00		0,00		120.127,11			120.127,11	
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	5.834.309,70		12.830,19		1.003.669,17		1.442.763,73		8.293.572,79			8.293.572,79	
4. Verbindlichkeiten	136.231.378,28		59.721,86		6.835.903,64		12.641.854,57		156.160.918,12			141.799.927,00	
4.1 Anleihen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	79.870.588,58		0,00		6.244.950,68		12.324.060,00		98.439.599,26			84.615.238,99	
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00		1.500.300,27		12.324.060,00		13.824.360,27	13.824.360,27		0,00	Kassenkredit Stadtwerke : 12.324.060 €; GW: 1.500.000 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	79.870.588,58		0,00		4.744.650,41		0,00		84.615.238,99			84.615.238,99	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	48.303.172,93		0,00		0,00		0,00		48.303.172,93			48.303.172,93	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			0,00	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.474.313,54		52.062,25		590.669,51		238.718,54		3.355.763,84	6.666,79		3.349.097,05	VHS: Erstattung Personalkosten
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	890.853,97		0,00		0,00		0,00		890.853,97			890.853,97	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.390.455,81	392.059,77	7.659,61		283,45		79.076,03		3.869.534,67	529.964,06		3.339.570,61	Stadt: 392.059,77 € Verlustausgleich GW; GW: Ausbuchung Verlustausgleich Vorjahr 138.204,56 €.
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.301.993,45		0,00		0,00		0,00		1.301.993,45			1.301.993,45	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.689.762,27		188,00		50,00		2.425.338,88		9.115.339,15			9.115.339,15	
Bilanzsumme:	422.367.135,22	0,00	406.824,81	0,00	7.865.622,81	482.804,42	18.134.779,03	0,00	449.257.166,29	95.814,83	15.676.145,19	433.676.835,93	

Anlagen zum Gesamtanhang

- A. Konsolidierungskreis
- B. Gesamtverbindlichkeitspiegel
- C. Kapitalflussrechnung mit Erläuterung

Konsolidierungskreis	
Voll zu konsolidierende Organisationen (> 50%)	
▶	100,00% Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Mettmann mbH
▶	100,00% Stadtwerke Mettmann GmbH
▶	64,00% Volkshochschulzweckverband Mettmann - Wülfrath
Beteiligungen zur At - Cost - Konsolidierung (< 20%)	
▶	4,70% Mettmanner Bauverein eG (1.280 Anteile)
▶	1,50% Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
▶	0,43% Stiftung Neanderthal Museum
▶	0,08% Anstalt öff. Rechts d-NRW
▶	0,54% KoPart eG



Gesamtabschluss Meitmann

Gesamtverbindlichkeitspiegel 31.12.2017

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres		mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
	EUR	1	bis zu 1 Jahr		mehr als 5 Jahre		
			EUR	2	EUR	3	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	84.615.238,99	84.615.238,99	8.353.977,06	18.876.664,36	57.384.597,57	71.021.446,31	
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5 vom privaten Kreditmarkt	84.615.238,99	84.615.238,99	8.353.977,06	18.876.664,36	57.384.597,57	71.021.446,31	
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	48.303.172,93	48.303.172,93	39.227.327,82	0,00	9.075.845,11	48.075.845,11	
3.1 vom öffentlichen Bereich	48.303.172,93	48.303.172,93	39.227.327,82	0,00	9.075.845,11	48.075.845,11	
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.349.097,05	3.349.097,05	3.349.097,05	0,00	0,00	4.052.110,50	
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	890.853,97	890.853,97	890.853,97	0,00	0,00	1.270.794,60	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.339.570,61	3.339.570,61	3.339.570,61	0,00	0,00	2.201.204,48	
8. Erhaltene Anzahlungen	1.301.993,45	1.301.993,45	1.301.993,45	0,00	0,00	45.849,74	
9. Summe aller Verbindlichkeiten	141.799.927,00	141.799.927,00	56.462.819,96	18.876.664,36	66.460.442,68	126.667.250,74	

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse zum 31.12.2017:

1.) THC Sportförderung: 64.355,59 €

2.) Gesellschaft für Wirtschaftsförderung: 5.005.812,64 €

3.) Regiobahn: 93.785,72 €

Bei den Haftungsverhältnissen handelt es sich um modifizierte Ausfallbürgschaften.



Gesamtabschluss Mettmann

Kapitalflussrechnung zum 31.12.2017

	Zahlungsströme	Geschäftsjahr
		EUR
1.	Ordentliches Ergebnis / Ergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit	- 466.908,86
2.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	+ 10.854.132,01
3.	Veränderung der langfristigen Rückstellungen	+ 1.574.674,81
4.	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	- 2.367.545,84
5.	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 3.984.876,60
6.	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 7.216.211,13
7.	Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	+ 2.724.163,25
8.	Zinsaufwendungen/Zinserträge	+ 1.397.850,48
9.	Ertragsteueraufwand/-ertrag	+ 53.270,33
10.	Ertragsteuerzahlungen	- 32.209,36
11.	Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 10)	16.968.761,35
12.	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Vermögen	- 8.629.504,13
13.	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	+ 151.658,66
14.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 17.255.669,52
15.	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	+ 5.515,66
16.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	- 1.083.442,43
17.	Erhaltene Zinsen	+ 847.861,59
18.	Cash flow aus Investitionstätigkeit (Summe aus 12 bis 17)	- 25.963.580,17
19.	Einzahlungen in die Allgemeine Rücklage	+ 375.588,34
20.	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 17.124.000,00
21.	Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 3.530.207,32
22.	Einzahlungen aus Sonderposten	+ 693.219,25
23.	Gezahlte Zinsen	- 2.245.712,07
24.	Ausschüttungen an Minderheitsgesellschafter	- 38.558,00
25.	Cash flow aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus 19 bis 24)	+ 12.378.330,20
26.	Veränderung des Zahlungsmittelfonds (Summe aus 11, 18, 25)	+ 3.383.511,38
27.	Zahlungsmittelfonds am Anfang der Periode	5.340.281,66
28.	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 27)	8.723.793,04

Erläuterung zur Kapitalflussrechnung:

Ausgehend vom Gesamtjahresüberschuss findet innerhalb der Kapitalflussrechnung eine Rückrechnung zum Endbestand der liquiden Mittel des Geschäftsjahres statt.

Die dabei einzeln ausgewiesenen Cash-Flows geben an, wie sich der Stand der liquiden Mittel bzgl. der laufenden Geschäftstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit verändert hat.

Dabei wird der Jahresüberschuss durch Hinzufügen der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen, wie zum Beispiel Abschreibungen oder Einstellungen in die Rückstellungen, korrigiert. Zudem werden zahlungsunwirksame Erträge herausgerechnet, wie zum Beispiel Zuschreibungen oder Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Daraus ergibt sich der *Cash-Flow der laufenden Geschäftstätigkeit*.

Im Anschluss wird der *Cash-Flow der Investitionstätigkeit* gebildet. Dafür werden Einzahlungen aus dem Abgang von Anlagevermögen ermittelt und um Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen reduziert.

Danach wird der *Cash-Flow der Finanzierungstätigkeit* errechnet. Dabei werden Einzahlungen aus der Kreditaufnahme und Auszahlungen für Kredittilgungen saldiert ausgewiesen. Um den Finanzmittelbestand der betrachteten Periode zu ermitteln, werden die gebildeten Cash-Flows addiert und um wechselkursbedingte Wertveränderungen bereinigt. Die Summe daraus wird mit dem Anfangsbestand der Periode addiert und ergibt somit den Finanzmittelbestand am Ende der Periode.

Die einzelnen Cash-Flows im Gesamtabchluss 2017 setzen sich wie folgt zusammen; die Beträge werden aus Vereinfachungsgründen gerundet ausgewiesen:

Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit

Aus lfd. Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Cash-Flow von 17,17 Mio. €. Hier fallen insbesondere die Abschreibungen i.H.v. 10,85 Mio. €, die Zunahme der Rückstellungen i.H.v. 4,30 Mio. € sowie die Zunahme der Verbindlichkeiten i.H.v. 7,22 Mio. € ins Gewicht.

Der Verbesserung der Liquidität aus diesen Positionen stehen vor allem sonstige nicht zahlungswirksame Erträge i.H.v. 2,37 Mio. €, resultierend u.a. aus der Auflösung von Sonderposten, gegenüber. Die Zunahme der Forderungen und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten i.H.v. 3,98 Mio. € vermindern ebenfalls die Liquidität des Konzerns.

Ein positiver Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt, dass für Investitionen oder Tilgungen von Krediten Zahlungsmittel, die aus einer Überdeckung der laufenden Geschäftstätigkeit resultieren, zur Verfügung stehen.

Cash-Flow aus Investitionstätigkeit

Der Cash-Flow aus Investitionstätigkeit beläuft sich auf -25,96 Mio. €. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sach- und Finanzanlagevermögens i.H.v. insgesamt 0,16 Mio. € stehen Auszahlungen für Investitionen in das Gesamtanlagevermögen i.H.v. insgesamt 26,97 Mio. € gegenüber.

Ein negativer Cash-Flow aus Investitionstätigkeit offenbart, dass der Konzern Stadt Mettmann mehr investiert als desinvestiert hat.

Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit

Der Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit beträgt 12,38 Mio. € und ist Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten zurückzuführen. Außerdem sind Einzahlungen aus Sonderposten i.H.v. 0,69 Mio. € und Auszahlungen an Gesellschafter von 0,04 Mio. € enthalten.

Ein positiver Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit zeigt, dass die Mittelzuflüsse aus Kreditaufnahmen die Tilgungen von Krediten überstiegen haben.

Der Finanzmittelfonds hat sich insgesamt um 3,38 Mio. € erhöht (Summe sämtlicher oben aufgeführter Cash-Flows). Da der Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2016 bei 5.340.281,66 € lag, beläuft sich nach Berücksichtigung dieses unterjährigen Finanzmittelzuflusses der Endbestand zum 31.12.2017 auf 8.723.793,04 €.



Lagebericht

zum Gesamtabschluss 2017

1. Vorbemerkung

Im Gesamtlagebericht des Gesamtabschlusses gilt es, die in den Einzelabschlüssen beschriebenen Situationen nicht zu wiederholen, sondern aus den beschriebenen Lagen unter Berücksichtigung der quantitativen Bedeutung für den Konzern Stadt eine Erkenntnis über die Gesamtlage zu generieren.

2. Einschätzung der Lage des Konzerns Stadt Mettmann

Im Gesamtabschluss sind die Einzelabschlüsse der Stadt, der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mbH (GfW), des Volkshochschulzweckverbands Mettmann - Wülfrath (VHS) sowie der Stadtwerke Mettmann GmbH zu berücksichtigen.

Gesamtergebnisrechnung

Der Gesamtjahresfehlbetrag beläuft sich auf 466.908,86 € gegenüber -8.528.657,68 € im Vorjahr. Nach Abzug des anderen Gesellschaftern zuzurechnenden Ergebnisses i.H.v. 37.859,00 € und Berücksichtigung der vorgenommenen Vorabausschüttungen i.H.v. 38.558,00 € sowie der Zuführung in die Allgemeine Rücklage i.H.v. 26.532,93 € verbleibt ein Gesamtergebnis i.H.v. 569.858,79 €.

Gesamtbilanz

Der Konzern Stadt Mettmann weist eine Bilanzsumme i.H.v. **433.676.835,93 €** aus, hiervon entfallen 97,39 % auf den Einzelabschluss der Stadt Mettmann. Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um **23.325.697,73 €** gestiegen.

Auf der Aktivseite nahm das Anlagevermögen um **15.957.309,75 €**, die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um **3.911.049,75 €** und die liquiden Mittel um **3.383.511,38 €** zu, auf der Passivseite sind die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um **13.593.792,68 €** und die Rückstellungen um **4.319.899,03 €** höher als im Vorjahr.

Im Gesamtabschluss sind die liquiden Mittel mit 8.723.793,04 € ausgewiesen.

Das Gesamtergebnis 2017 fällt gegenüber dem Vorjahresergebnis deutlich besser aus. Im Wesentlichen ist dieses auf eine Verbesserung des städtischen Haushaltes zurückzuführen.

Das Jahresergebnis der Stadt Mettmann erhöhte sich von -8.281.247,13 € in 2016 auf 301.626,92 € in 2017. Neben geringfügig erhöhten Aufwendungen ergibt sich die Verbesserung aus höheren Gewerbesteuererträgen, einem gestiegenen Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer sowie Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen.

3. NKF-Kennzahlenset NRW

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

Die Kennzahlen beleuchten dabei folgende 4 Bereiche:

- Hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Vermögenslage
- Finanzlage
- Ertragslage.

Die nachfolgenden Kennzahlen wurden auf der Grundlage der Entwürfe der Schlussbilanz der Stadt Mettmann sowie des Gesamtabschlusses zum 31.12.2017 ermittelt.

Kennzahl	Stadt Mettmann	Konzern Mettmann	Analyse
Aufwandsdeckungsgrad	101,48 %	100,88 %	Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.
Eigenkapitalquote 1	28,13 %	27,60 %	Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme.
Eigenkapitalquote 2	50,97 %	49,84 %	Bei der Kennzahl werden zusätzlich zum „echten“ Eigenkapital die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter (Zuschüsse und Beiträge) der Bilanzsumme gegenüber gestellt.
Fehlbetragsquote	positives Jahresergebnis	0,45 %	Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Ein positives Ergebnis wird in diesem Fall als negative, ein negatives Ergebnis als positive Zahl ausgedrückt.
Infrastrukturquote	43,09 %	41,97 %	Die Kennzahl misst den Anteil des Infrastrukturvermögens (insbes. Kanäle, Straßen, Brücken) am Gesamtvermögen.
Abschreibungsintensität	10,23 %	10,58 %	Die Kennzahl stellt die Abschreibungen auf das Anlagevermögen den gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber.
Drittfinanzierungsquote	41,05 %	38,41 %	Durch das Verhältnis von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zu den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen wird deutlich, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen durch Drittfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge) gemildert wird.
Investitionsquote	221,45 %	244,92 %	Diese Kennzahl bezieht sich nur auf das gesamte Anlagevermögen aus immateriellem Vermögen, Sach- und Finanzanlagen. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber.
Anlagendeckungsgrad 2	74,97 %	75,17 %	Die Kennzahl gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristige Verbindlichkeiten finanziert werden.
Dynamischer Verschuldungsgrad	32,57 Jahre	20,74 Jahre	Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln

			vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Für die Ermittlung der Kennzahl im Gesamtabchluss wurde der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit aus der Kapitalflussrechnung herangezogen.
Liquidität 2. Grades	31,99 %	34,78 %	Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem sie die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten setzt.
Kurzfristige Verbindlichkeiten	12,25 %	13,02 %	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.
Zinslastquote	2,14 %	2,12 %	Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.
Netto-Steuerquote	49,26 %	46,62 %	Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde selbst finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z. B. staatlichen Zuwendungen, ist.
Zuwendungsquote	18,75 %	18,57 %	Diese Kennzahl gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.
Personalintensität	28,82 %	28,68 %	Diese Kennzahl gibt den Anteil der Bruttopersonalaufwendungen (einschließlich der Zuführungen zu den Rückstellungen, aber ohne die Versorgungsaufwendungen) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen wieder.
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,80 %	12,61 %	Die Kennzahl soll darstellen, inwieweit Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen entstanden sind.
Transferaufwandsquote	42,34 %	41,18 %	Die Kennzahl stellt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Hier werden insbesondere die Zuwendungen für Kindergärten, die Kreisumlage und die Umlage für den BRW erfasst.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Stadt Mettmann:

Mit einem Gewinn von rund 0,30 Mio. € weist die Ergebnisrechnung 2017 des städtischen Haushaltes gegenüber der Planung 2017 (Überschuss rd. 0,99 Mio. €) ein minderes Ergebnis aus.

Chancen für die künftige Entwicklung ergeben sich insbesondere, wenn die Konjunktur weiterhin einen günstigen Verlauf nimmt. Dies wird Konsequenzen für die Gewerbesteuer und den Anteil an der Einkommensteuer haben. Ergibt sich durch positive konjunkturelle Impulse ein Anstieg der Beschäftigungszahlen, werden sich auch Ansprüche nach dem SGB II reduzieren, so dass daraus ebenfalls positive Auswirkungen auf die Kreisumlage entstehen können.

Die weiterhin niedrigen Leitzinssätze bewirken zum gegenwärtigen Zeitpunkt auch in Folgejahren Entlastungen bei den Zinsaufwendungen.

Die weitere Entwicklung der Zinsstruktur stellt gleichzeitig auch einen Risikofaktor dar. Weiterhin sind stets Risiken im Zusammenhang mit möglichen Tarif- und Besoldungssteigerungen zu sehen. Ferner werden von den Bestrebungen des Landes, die Struktur des Finanzausgleiches weiter zu verändern, möglicherweise negative Auswirkungen für die Stadt Mettmann zu erwarten sein.

Steigende Sozialleistungen beim Landschaftsverband schlagen sich in Belastungen für die Kreisumlage nieder.

Die Entwicklung der flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den korrespondierenden Erstattungen ist nach wie vor nicht einschätzbar und folglich mit Aufwendungen für die Versorgung von Asylbewerbern von der Erstaufnahme über die Dauer des kompletten Anerkennungsverfahrens bis zur Anerkennung bzw. Ablehnung einschließlich der weiteren Kosten von abgelehnten, aber geduldeten Flüchtlingen bis zur Entscheidung über deren Verbleib bzw. bis zum Vollzug dieser Entscheidung schwer zu kalkulieren. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt ist über eine Anpassung die Höhe der Kostenübernahme des Bundes sowie des Landes sowohl für Flüchtlinge, die sich im Asylbewerbsverfahren befinden, als auch Flüchtlinge mit Duldungsstatus noch keine Entscheidung verfügbar.

Die nunmehr zu leistende Teilkreisumlage für Förderschulen, Förderzentren und Förderkindertagesstätten wird den Haushalt der Stadt Mettmann nachhaltig belasten und kann je nach Entwicklung der entsprechenden Schüler- bzw. Kinderzahlen und der tatsächlich zuzuordnenden Aufwendungen variieren.

Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH (GfW):

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2017 einen Verlust in Höhe von 530.264,33 € erwirtschaftet (Vorjahr Verlust: 138.204,56 €). Der Rohverlust aus Grundstücksverkäufen beträgt -347.895,60 € (Vorjahr: 62.948,87 €). Der Verlust ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass die Rückstellungen für die Erschließung aufgrund des Ausschreibungsergebnisses nachhaltig erhöht werden mussten.

Bei einer um 157.889,88 € gestiegenen Bilanzsumme beträgt die Eigenkapitalquote 0,3 % (Vorjahr: 0,3 %).

Das Vermögen der Gesellschaft besteht im Wesentlichen aus zur Veräußerung bestimmten Grundstücken (6.851,4 T€) (Vorjahr: 7.230,6 T€), die als Vorräte ausgewiesen sind. Die Finanzierung dieser Vorräte erfolgt überwiegend über langfristige

Kredite (1.155,0 T€)(Vorjahr 1.447,1 T€) und über kurzfristige Kredite (1.690,0 T€) (Vorjahr: 1.570,0 T€) und Kontokorrentlinien 1.888,1 T€ (1.880,7 T€) sowie über Kassenkredite der Stadt Mettmann in Höhe von insgesamt 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €). Nach dem Wirtschaftsplan 2018 beläuft sich der Rohgewinn aus der Veräußerung von Grundstücken auf 205.000 €. Nach aktuellem Stand werden in 2018 Grundstücksveräußerungen in einer Größe von 16.256 m² (Kaufpreishöhe gesamt: 1.804.755 €) in den Gewerbegebieten Neanderpark und Zur Gau beurkundet. Ein Teil der Kaufpreise wird jedoch erst in 2019 fällig und zahlbar.

Insgesamt ergeben sich Risiken durch mögliche Kostensteigerungen bei der Erschließung der gewerblichen Flächen, die zu negativen Jahresergebnissen führen könnten. Diese wiederum werden durch die Verlustübernahme der Stadt Mettmann neutralisiert.

Stadtwerke Mettmann GmbH:

Übliche wirtschaftliche Risiken werden durch den Umstand, dass die zu erzielenden Erträge sowohl von der Gasnetzgesellschaft wie auch der Stromnetzgesellschaft durch die Bundesnetzagentur (BNetzA) reguliert werden, in erheblichem Maß reduziert. Anpassungen der Festlegung der Eigenkapitalzinssätze durch die Regulierungsbehörde werden alle 5 Jahre vorgenommen. Durch die Berücksichtigung der aktuellen Situation auf den Finanz- und Kapitalmärkten ist hier tendenziell zwar mit sinkenden Eigenkapitalzinssätzen und entsprechend niedrigeren Jahresüberschüssen zu rechnen, allerdings reduziert sich der die Aufwandsseite maßgeblich prägende Zinsaufwand für das aufgenommene Darlehen zur Finanzierung der Beteiligungen jährlich um ca. 8.000 €.

Zusammenfassung Konzern:

Wesentliche Risiken ergeben sich durch Entwicklungen im städtischen Haushalt, da dort auch die Risiken der Tochterunternehmen, insbesondere der GfW, verankert sind.

Anhang zum Gesamtlagebericht
Angaben gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW

Am Schluss des Gesamtlageberichtes sind gemäß § 116 Abs. 4 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben:

- a) der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- b) der ausgeübte Beruf,
- c) - die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
- die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Stadt in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die folgenden Angaben entsprechen der vorstehenden Zuordnung:

Anlage zum Lagebericht 2017

Angaben gem. § 116 (4) GO NRW

- a) **Dinkelmann, Thomas**
b) Bürgermeister
c) Geschäftsführer Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mbH
Geschäftsführer Stadtwerke Mettmann GmbH (ab 01.06.2017)
Vorsitzender des Aufsichtsrates für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Vorsitzender des Aufsichtsrates für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Verbandsvorstand des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes
Verbandsvorsteher Volkshochschulzweckverband Mettmann-Wülfrath
Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund
Verwaltungsbeirat Rhenag
Stiftungsrat Neanderthal-Museum
Kreissparkasse Düsseldorf (Mitglied des Kuratoriums)
- a) **Stang, Dietrich**
b) Erster Beigeordneter
c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund (stellvertretend)
Stiftungsrat Neanderthal-Museum (stellvertretend)
- a) **Traumann, Veronika Maria (ab 01.03.2017)**
b) Beigeordnete/Stadtkämmerin
c) Geschäftsführerin Stadtwerke Mettmann GmbH (ab 21.06.2017)
Kaufmännische Geschäftsführerin Gasnetzverwaltungsgesellschaft Mettmann mbH (ab 01.06.2017)
Kaufmännische Geschäftsführerin Stromnetzverwaltungsgesellschaft Mettmann mbH (ab 01.06.2017)
Geschäftsführerin Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Gesellschaftervertreterin NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH (stellvertretend)
- a) **Trant, André (bis 28.02.2017)**
b) Stadtkämmerer (bis 28.02.2017), Leiter Finanzmanagement
c) Geschäftsführer Stadtwerke Mettmann GmbH (bis 21.06.2017)
- a) **Becker, Berthold**
b) Oberstudienrat i.R.
c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Gesellschaftervertreter der Stadt Mettmann für die Stadtwerke Mettmann GmbH
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Bellin, Andreas (bis 07.04.2017)**
- b) Chemieingenieur
- c) keine

- a) **Bley, Richard Dr.**
- b) Rechtsanwalt
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf (ab 04.07.2017) stellvertretend
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Böhm, Silvia**
- b) Amtsvormund
- c) keine

- a) **Böhlert, Dietmar (ab 19.10.2017)**
- b) Metallbautechniker
- c) keine

- a) **ten Brinke, Daniel**
- b) Geschäftsführer
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **ten Brinke-Schubert, Ina**
- b) Kaufmännische Angestellte
- c) Keine

- a) **Bröhl, Maximilian**
- b) Beamter
- c) Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund

- a) **Büscher, André**
- b) Landesbeamter
- c) Gesellschafterversammlung Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes
Verbandsversammlung Volkshochschulzweckverbandes (Vertretung)
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Caspar, Christian**
- b) Ministerialbeamter
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Aufsichtsrat der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH

- a) **Eichert, Volker (ab 28.04.2017)**
- b) Diplom-Verwaltungswirt
- c) Keine

- a) **Fischer, Horst-Dieter**
- b) Gartenbauingenieur
- c) Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Freiherr von Fürstenberg, Axel**
- b) Dipl.-Verwaltungswirt
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Ganteführ, Inge**
- b) Rentnerin
- c) Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes
Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund

- a) **Garcia Rodriguez, Ria Angelika**
- b) Personalberaterin
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH

- a) **Gutt, Jürgen**
- b) Lehrer i. R.
- c) Keine

- a) **Dr. Hein-Kircher, Heidi**
- b) Historikerin
- c) Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes

- a) **Hruschka, Gabriele**
- b) Techn. Angestellte
- c) Keine

- a) **Hütten, Christoph**
- b) IT-Ingenieur
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Jakobs-Woltering, Claus-Peter Dr.**
- b) Jurist
- c) Keine

- a) **Kampen, Hans-Günther**
- b) Rentner
- c) Gesellschaftervertreter der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH

- a) **Kippenberg, Fabian (bis 10.10.2017)**
- b) Geschäftsführer
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH (bis 10.10.2017)
Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf (bis 04.07.2017)

- a) **Kreitmann, Lutz-Werner**
- b) Technischer Angestellter
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Leonhardt, Hans-Werner**
- b) Dipl.-Ing. im Ruhestand
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH

- a) **Lessing, Nils**
- b) Biologe
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Liebfried, Doris**
- b) Exportkauffrau
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Meckel, Sigrid**
- b) Lehrerin
- c) Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Metz, Andrea**
- b) Lehrerin
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes

- a) **Mick-Teubler, Annette**
- b) Bürokauffrau
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Müller, Klaus**
- b) Diplom-Betriebswirt, freier Journalist
- c) Verbandsversammlung Volkshochschulzweckverbandes (Vertretung)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Ogan, Heike**
- b) Gesundheits- und Krankenpflegehelferin
- c) Verbandsversammlung Volkshochschulzweckverbandes (Vertretung)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)

- a) **Ordon, Henry**
- b) Systembetreuer
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Ottweiler, Gottfried Helmut**
- b) Geschäftsführer
- c) Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes

- a) **Peters, Florian**
- b) Kommunalbeamter
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH
Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf (ab 04.07.2017) stellvertretend

- a) **Petschull, Renate**
- b) Hausfrau
- c) Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes (Vertretung)

- a) **Petschull, Wolfgang**
- b) Fernmeldetechniker, Rentner
- c) Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes (Vertretung)

- a) **Rottmann, Andrea**
- b) Rechtsanwältin
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Dr. Sicking, Frank**
- b) Senior-Consulting
- c) keine

- a) **Söffing, Jan**
- b) Staatssekretär a.D., Rechtsanwalt
- c) Aufsichtsrat Ev. Krankenhaus
Stellvertretender Vorsitzender der Maria-Nenninghoven-Stiftung
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Scherer, Andreas**
- b) Diakon
- c) keine

- a) **Stascheit, Matthias**
- b) Rechtsanwalt
- c) Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf

- a) **Steffin-Özlük, Hanne**
- b) Studienrätin
- c) keine

- a) **Stöcker, Ute**
- b) selbständige Landwirtin
- c) Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH (Vorsitzende)
Verwaltungsrat Kreissparkasse Düsseldorf

- a) **Tullius, Heinz**
- b) Rentner
- c) Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017)
Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband (ab 04.07.2017)

- a) **Ulitzka, Boris**
- b) Hygienefachkraft
- c) Aufsichtsrat für die Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend
Aufsichtsrat für die Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG (ab 01.06.2017), stellvertretend

- a) **Weidner, Elisabeth**
- b) Diplom-Volkswirtin
- c) keine



Beteiligungsbericht

zum Gesamtabschluss 2017

Herausgeber:

Stadtverwaltung Mettmann

Kämmerei und Liegenschaften

Neanderstraße 85, 40822 Mettmann

Vorwort

Kontrollrechte und Prüfrechte im Sinne der Rechnungslegung sind seit vielen Jahren im kommunalen Recht zur wirtschaftlichen Betätigung der Kommunen geregelt.

Aufgrund des § 117 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S.666) in Verbindung mit § 3 NKF Einführungsgesetz Nordrhein-Westfalen (NKFEFG NRW), zuletzt geändert durch GO-Reformgesetz vom 09.10.2007 (GV. NRW. S.380) hat die Kreisstadt Mettmann zur Information des Rates und der Einwohner einen Beteiligungsbericht zu erstellen. In diesem Bericht sind ihre wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigungen, unabhängig davon, ob verselbständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses angehören, zu erläutern.

Dieser Bericht soll neben Aussagen zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks auch Angaben über die Beteiligungsverhältnisse und die Besetzung der Organe mit Vertretern der Stadt in den Gesellschaften enthalten. Der Bericht ist jährlich fortzuschreiben. Die Kreisstadt Mettmann hat den Beteiligungsbericht zur Einsichtnahme verfügbar zu halten. Auf die Möglichkeit zur Einsichtnahme ist in geeigneter Weise öffentlich hinzuweisen.

Der Beteiligungsbericht der Kreisstadt Mettmann 2017 wurde in der Form, die gemäß § 3 des NKFEFG NRW nach § 117 GO NRW und § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) vorgeschrieben ist, aufgestellt.

Gemäß § 52 GemHVO NRW sind im Beteiligungsbericht nach § 117 GO NRW gesondert anzugeben und zu erläutern:

1. die Ziele der Beteiligung,
2. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
3. die Beteiligungsverhältnisse,
4. die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
5. die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
6. die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,

7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen,
8. der Personalbestand jeder Beteiligung.

Die Bilanzen sowie die Gewinn- und Verlustrechnungen sind in einer Zahlenreihe abzubilden, die das abgelaufene Geschäftsjahr, das Vorjahr und das Vorvorjahr umfasst. Bei ihrer Darstellung können bestimmte Vereinfachungen nach Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) in Anspruch genommen werden.

Anhand einer Gesamtübersicht sind alle Beteiligungen der Stadt Mettmann in privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Form aufzuzeigen.

Der Beteiligungsbericht beinhaltet grundlegende Informationen zu den privatrechtlichen und öffentlich-rechtlichen Beteiligungen der Stadt Mettmann auf Basis der geprüften Jahresabschlüsse der Gesellschaften zum 31.12.2017.

Der Bericht enthält eine Aufstellung folgender Beteiligungen der Kreisstadt Mettmann:

- Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
- Stadtwerke Mettmann GmbH
- Volkshochschulzweckverband Mettmann-Wülfrath
- mbv-Mettmanner Bauverein eG
- Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- Stiftung Neanderthal Museum
- KoPart eG
- d-NRW AöR

Mittelbare Beteiligungen

- Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH
- MBV Bau und Betreuung GmbH
- Stromnetzgesellschaft mbH & Co. KG
- Gasnetzgesellschaft mbH & Co. KG

Bei den mittelbaren Beteiligungen wird auf die weitere Berichterstattung über weitere Gesellschaften, die von den o.g. mittelbaren Beteiligungen gegründet wurden, abgesehen. Aufgrund der geringen Möglichkeit der Einflussnahme der Stadt Mettmann, da sie zu 100 % von den o.g. Beteiligungen beherrscht werden und der damit verbundenen untergeordneten Bedeutung für die Stadt Mettmann wird auf eine vertiefte Darstellung der sonstigen mittelbaren Beteiligungen verzichtet.

Dieses betrifft die folgenden Gesellschaften:

- MBV Königshof GmbH
- mbv Projekt Verwaltungs GmbH
- mbv Projekt GmbH & Co. KG
- Stromnetzverwaltungsgesellschaft mbH
- Gasnetzverwaltungsgesellschaft mbH

Die Beteiligungsstruktur der Kreisstadt Mettmann zum 31.12.2017

Stadt Mettmann

Privatrechtliche Rechtsform

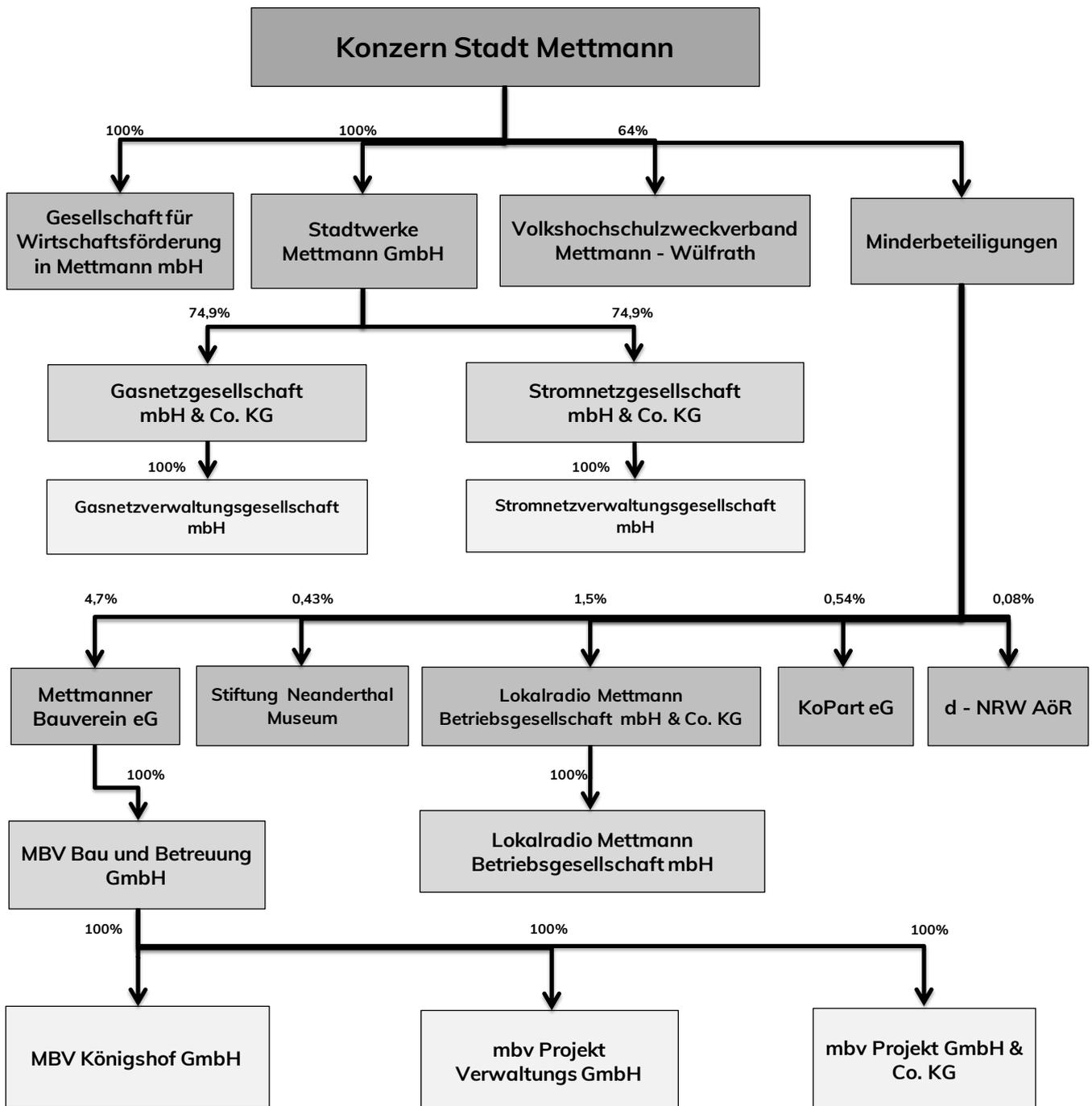
- 100,00 % Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
- 100,00 % Stadtwerke Mettmann GmbH
- 74,90 % Stromnetzgesellschaft mbH & Co. KG (mittelbar über Stadtwerke Mettmann GmbH)
- 74,90 % Gasnetzgesellschaft mbH & Co. KG (mittelbar über Stadtwerke Mettmann GmbH)
- 4,70 % Mettmanner Bauverein eG
- 4,70 % MBV Bau und Betreuung GmbH (mittelbar über Mettmanner Bauverein eG)
- 1,50 % Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
- 1,50 % Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH (mittelbar über Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG)
- 0,54 % KoPart eG
- 0,43 % Stiftung Neanderthal Museum

Öffentlich-rechtliche Rechtsform

- 64,00 % Volkshochschulzweckverband Mettmann-Wülfrath
- 0,08 % d-NRW AöR

Konsolidierungskreis der Kreisstadt Mettmann zum 31.12.2017

Kreisstadt Mettmann	
Voll zu konsolidierende Organisationen (> 50%)	
▶	100,00% Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH
▶	100,00% Stadtwerke Mettmann GmbH
▶	64,00% Volkshochschulzweckverband Mettmann - Wülfrath
Beteiligungen zur At - Cost - Konsolidierung (< 20%)	
▶	4,70% Mettmanner Bauverein eG (1.280 Anteile)
▶	1,50% Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
▶	0,54% KoPart eG
▶	0,43% Stiftung Neanderthal Museum
▶	0,08% d-NRW AöR



Name der Gesellschaft:	Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann m.b.H.
Sitz der Gesellschaft:	Neanderstraße 85, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Aktuelle Fassung vom 11. November 2009
Gesellschaftszweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der örtlichen Wirtschaft. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die diesem Ziel dienen. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.
Gründungsjahr:	1963
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Mettmann Stammeinlage: 26.000 EUR
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführer: Bürgermeister Dinkelmann Stadtkämmerin Traumann stellv. Geschäftsführer Herr Karp Aufsichtsrat: Ratsmitglieder Frau Mick-Teubler, Frau Liebfried, Frau Metz , Frau Stöcker, Frau Garcia Rodriguez, Herren Becker, Caspar, Ordon, Bley, ten Brinke, Kippenberg, Leonhardt, Peters und als Vertreter für den Bürgermeister 1. Beigeordneter Herr Stang Gesellschafterversammlung: Ratsmitglied Herr Kampen
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Das Jahr 2017 schloss die Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mit einem Verlust in Höhe von 530.264,33 € ab.
Anzahl der Mitarbeiter:	Die Gesellschaft für Wirtschaftsförderung in Mettmann mbH verfügt über kein eigenes Personal.
Leistungsverpflichtung:	Die Stadt Mettmann ist nach einem Ratsbeschluss verpflichtet, falls ein Jahresverlust bei der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung anfällt, diesen auszugleichen.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:

Die GfW Mettmann hat auf einem von der Stadt gepachteten Grundstück eine Gewerbehalle errichtet, wofür die GfW Mettmann einen Pachtzins entrichtet. Die Sportanlage - Auf dem Pfennig – wird von der GfW Mettmann gebaut und die entstehenden Kosten (Baukosten mit einem Zuschlag von 5 %) werden der Stadt Mettmann weiterberechnet. Die GfW Mettmann hat bei der Stadt Mettmann einen Kassenkredit in Höhe von 1,5 Mio. € aufgenommen, wofür die GfW Mettmann die Zinsen zuzüglich einer Marge zahlt. Die Stadt Mettmann erhält von der GfW Mettmann den sich aus einem Jahresabschluss ergebenden Gewinn bzw. gleicht, falls ein Jahresverlust entsteht, diesen aus.

GfW - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse			
- Grundstücksverkäufe	559.810,00	659.110,26	658.253,95
2. Sonstige betriebliche Erträge	371.578,79	3.210,18	788,29
3. Materialaufwand			
- Erschließungs- und Anschaffungskosten der verkauften Grundstücke	-494.012,03	-401.801,19	-1.006.149,55
- Bezogene Leistungen für weiterbelastete Bauleistungen	-252.878,94	-242.129,00	-7.419,40
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.457,00	-1.457,00	-1.457,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-45.421,72	-43.723,99	-51.085,78
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-99.053,38	-91.444,08	-53.406,58
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	38.565,72	-118.234,82	-460.476,07
9. Sonstige Steuern	-30.822,35	-19.969,74	-69.788,26
10. Erträge aus Verlustausgleich der Gesellschafterin	0,00	138.204,56	530.264,33
11. Jahresüberschuss	7.743,37	0,00	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse haben im Geschäftsjahr 2017 eine Höhe von 658 T€. Sie entfallen im Wesentlichen auf die Verkäufe von Grundstücken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten die wertberichtigten Forderungen.

Der Materialaufwand ist auf 1.014 T€ gestiegen. Für die in 2017 erfolgten Grundstücksverkäufe sind hier im Wesentlichen die Abgänge aus dem Vorratsvermögen sowie die Kosten für den Bau einer Sportanlage erfasst.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich auf 51 T€.

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresverlust in Höhe von 530.264,33 €.

Der Verlust wird von der Stadt Mettmann ausgeglichen.

GfW - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.034,00	1.577,00	120,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
II. <u>Sachanlagen</u>			
Bauten auf fremden Grundstücken	0,51	0,51	0,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. <u>Vorräte</u>			
1. unfertige Leistungen	242.136,82	0,00	0,00
2. Grundstücke	7.569.119,46	7.230.563,79	6.851.375,55
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögens-</u> <u>gegenstände</u>	374.269,28	386.787,15	697.599,08
III. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	3.457,36	88.684,06	316.407,77
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	120,41	120,42	120,41
Bilanzsumme Aktiva	8.192.137,84	7.707.732,93	7.865.622,81
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Jahresüberschuss	7.743,37	0,00	0,00
<u>B. Rückstellungen</u>			
Sonstige Rückstellungen	465.333,67	493.188,67	1.003.669,17
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	7.693.010,80	7.188.494,26	6.835.903,64
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	50,00	50,00	50,00
Bilanzsumme Passiva	8.192.137,84	7.707.732,93	7.865.622,81

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 7.865.622,81 € gestiegen (+157.889,88 €).

Aktiva

Der für Zwecke der Wirtschaftsförderung erworbene Grundstücksbestand ist mit den jeweiligen Kaufpreisen zuzüglich den Anschaffungsnebenkosten bewertet. Die im Umlaufvermögen (Vorräte) ausgewiesenen Grundstücke haben einen Bilanzwert von 6.851 T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind um 311 T€ auf 698 T€ gestiegen. Es handelt sich im Wesentlichen um Forderungen aus dem Verlustausgleichsanspruch für das Jahr 2017.

Passiva

Bei dem Eigenkapital in Höhe von 26.000,00 € handelt es sich um das gezeichnete Kapital. Die Rückstellungen wurden im Wesentlichen für noch zu erbringende Erschließungsmaßnahmen sowie Prüfungskosten gebildet.

Die Verbindlichkeiten setzen sich hauptsächlich aus den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (4.745 T€), aus Lieferungen und Leistungen (591 T€) und den gegenüber der Gesellschafterin Stadt Mettmann (1.500 T€) zusammen.

Kennzahlen im Überblick

Kennzahl	Analyse	Wert 2015	Wert 2016	Wert 2017
Anlagenintensität	Die Anlagenintensität stellt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen dar.	Es ist kein Wert fürs Anlagevermögen zu errechnen, da die Grundstücke als Vorräte im Umlaufvermögen der Bilanz gebucht sind.		
Eigenkapitalquote 1 (= Eigenkapitalquote 2)	Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.	0,41%	0,34%	0,33%
Anlagendeckungsgrad	Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist.	Es ist kein Wert fürs Anlagevermögen zu errechnen, da die Grundstücke als Vorräte im Umlaufvermögen der Bilanz gebucht sind.		
Eigenkapitalrentabilität	Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie viel Gewinn auf das Eigenkapital entfällt. Sie zeigt das Verhältnis der Verzinsung zum eingesetzten Eigenkapital.	22,94%	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet werden konnte.	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet werden konnte.
Gesamtkapitalrentabilität	Die Gesamtkapitalrentabilität gibt die Verzinsung des gesamten eingesetzten Kapitals an.	1,30%	1,30%	0,67%
Umsatzrentabilität	Die Umsatzrentabilität bringt die Verzinsung des Umsatzes zum Ausdruck.	1,35%	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet werden konnte.	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet werden konnte.
EBIT	Diese Kennzahl entspricht dem Betriebsergebnis, das in der Gewinn- und Verlustrechnung (Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) ausgewiesen ist.	38.565,72 €	-118.234,82 €	-460.476,07 €

Name der Gesellschaft:	Stadtwerke Mettmann GmbH
Sitz der Gesellschaft:	Neanderstraße 85, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Fassung vom 11. April 2011
Gesellschaftszweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Energie, die Errichtung und der Betrieb von Hallen- und Freibädern, die Förderung und der Ausbau der kommunalen Telekommunikationsinfrastruktur und Erbringung von Dienstleistungen auf diesem Gebiet sowie die Wahrnehmung von Aufgaben auf dem Gebiet der kommunalen Abwasserentsorgung.
Gründungsjahr:	2011
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Mettmann Stammeinlage: 25.000 EUR
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführer: Bürgermeister Dinkelmann (ab 21.06.17), Stadtkämmerin Traumann (ab 21.06.17), Fachbereichsleiter Geschorec (bis 21.06.17), Abteilungsleiter Trant (bis 21.06.17) Gesellschafterversammlung: 1. Stellv. Bürgermeister Herr Kippenberg
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist zu 74,90 % an folgenden Unternehmen beteiligt: - Gasnetzgesellschaft mbH & Co. KG - Stromnetzgesellschaft mbH & Co. KG.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	2017: Ausschüttung 202.574,25 € Zinsen 126.472,50 €
Anzahl der Mitarbeiter:	Die Stadtwerke Mettmann GmbH verfügt über kein eigenes Personal.
Leistungsverpflichtung:	Im Jahr 2017 wurden die strategischen Partner für Strom und Gas gefunden. Die Vergabe der ausgelaufenen Konzessionen wurde neu geregelt.

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:

Die Stadtwerke Mettmann GmbH führt die Ausschüttungen von den im Jahr 2017 mit den strategischen Partnern gegründeten Gesellschaften an den BgA Bäder der Stadt Mettmann ab. Die Stadtwerke Mettmann GmbH und der BgA Bäder haben einen steuerlichen Querverbund gebildet.

Stadtwerke - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	114,22
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.364,65	944,82	10.582,09
3. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	466.110,62
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	126.472,50
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	53.270,33
6. Ergebnis nach Steuern	-3.364,65	-944,82	275.671,48
7. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-3.364,65	-944,82	275.671,48
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	-8.272,95	-9.217,77
9. Ausschüttung	0,00	0,00	-202.574,25
10. Bilanzgewinn / -verlust	-3.364,65	-9.217,77	63.879,46

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Da es sich bei der Stadtwerke Mettmann GmbH um eine Beteiligungsgesellschaft handelt, entfällt der Hauptanteil an den Erträgen aus Erträgen aus Beteiligungen.

Die Beteiligungserträge von 466 T€ entfallen auf die Gasnetzgesellschaft GmbH & Co. KG (342 T€) und auf die Stromnetzgesellschaft GmbH & Co. KG (124 T€).

Die sonstigen Aufwendungen sind auf 10 T€ gestiegen.

An Zinsen wurden an die Stadt Mettmann für den gewährten Kredit (12,3 Mio. €) inkl. Marge 126 T€ gezahlt.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag betragen 53 T€. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Zuführung zu den passiven latenten Steuern.

Die Ausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Mettmann beläuft sich auf 203 T€.

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Bilanzgewinn in Höhe von 63.879,46 €.

Stadtwerke - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
A. <u>Anlagevermögen</u>	0,00	0,00	12.438.864,49
B. <u>Umlaufvermögen</u>	0,00	0,00	0,00
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	1.302,69	98,18	95.062,41
II. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	15.424,36	15.684,05	228.197,24
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	16.727,05	15.782,23	12.762.124,14
Passiva			
A. <u>Eigenkapital</u>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	288.417,35
III. Bilanzgewinn / -verlust	8.272,95	9.217,77	63.879,46
B. <u>Rückstellungen</u>	0,00	0,00	28.557,97
C. <u>Verbindlichkeiten</u>	0,00	0,00	12.324.060,00
D. <u>Passive latente Steuern</u>	0,00	0,00	32.209,36
Bilanzsumme Passiva	16.727,05	15.782,23	12.762.124,14

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 12.762.124,14 € gestiegen.

Aktiva

Sämtliche Forderungen (95.062,41 €) haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Liquiden Mittel (Guthaben bei Kreditinstituten) haben sich zum 31.12.2017 verändert und liegen nun bei 323 T€.

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 377.296,81 € setzt sich dem gezeichneten Kapital (25 T€), der Kapitalrücklage (288 T€) und dem Bilanzgewinn (64 T€) zusammen.

Kennzahlen im Überblick

Kennzahl	Analyse	Wert 2015	Wert 2016	Wert 2017
Anlagenintensität	Die Anlagenintensität stellt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen dar.	Es ist kein Wert fürs Anlagevermögen zu errechnen, da die Grundstücke als Vorräte im Umlaufvermögen der Bilanz		97,47%
Eigenkapitalquote 1 (= Eigenkapitalquote 2)	Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.	100,00%	100,00%	2,96%
Anlagendeckungsgrad	Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist.	Es ist kein Wert fürs Anlagevermögen zu errechnen, da die Grundstücke als Vorräte im Umlaufvermögen der Bilanz gebucht sind.		3,03%
Eigenkapitalrentabilität	Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie viel Gewinn auf das Eigenkapital entfällt. Sie zeigt das Verhältnis der Verzinsung zum eingesetzten Eigenkapital.	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet konnte.		16,93%
Gesamtkapitalrentabilität	Die Gesamtkapitalrentabilität gibt die Verzinsung des gesamten eingesetzten Kapitals an.	Es wurde kein Gewinn erzielt, so dass hier kein Wert errechnet konnte.		0,50%
EBIT	Diese Kennzahl entspricht dem Betriebsergebnis, das in der Gewinn- und Verlustrechnung (Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) ausgewiesen ist.	-3.364,65 €	-944,82 €	275.671,48 €

Name der Gesellschaft:	Volkshochschulzweckverband Mettmann-Wülfrath
Sitz der Gesellschaft:	Schwarzbachstraße 28, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Aktuelle Satzung vom 01.01.2006
Gesellschaftszweck:	Die VHS Mettmann-Wülfrath ist eine Einrichtung der Weiterbildung nach dem Weiterbildungsgesetz und hat die Aufgabe, den Bürgerinnen und Bürgern der Städte Mettmann und Wülfrath ein umfangreiches und qualitativ gutes Weiterbildungsprogramm vorzulegen.
Gründungsjahr:	1975
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Aufteilung auf Basis der Einwohnerzahlen Stadt Mettmann 64,00 % Stadt Wülfrath 36,00 %
Organe der Gesellschaft:	<p>Verbandsvorsteher: Bürgermeister Thomas Dinkelmann</p> <p>Leiterin der VHS Mettmann-Wülfrath: Barbara Lorenz-Allendorff</p> <p>Verbandsversammlung: Martin Strässer (Vorsitzender der Verbandsversammlung) Walter Brühland Inge Ganteführ Siegfried Gartmann Dr. Heidi Hein-Kircher Carsten Klein Doris Liebfried Thomas May Sigrid Meckel Andrea Metz Angela Nadolski Karin Pando Dr. Claudia Panke</p>

Beteiligungen der Gesellschaft:	Die VHS Mettmann-Wülfrath ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Die beiden Städte Mettmann und Wülfrath zahlen nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen eine Umlage. Die Höhe der Umlage der Stadt Mettmann lag im Jahr 2017 bei 183.083,15 €.
Anzahl der Mitarbeiter:	Personalbestand 2015 = 10 Mitarbeiter 2016 = 10 Mitarbeiter 2017 = 10 Mitarbeiter
Leistungsverpflichtung:	Nach § 12 der Satzung der VHS Mettmann-Wülfrath wird für nicht durch Landeszuweisungen und Hörergebühren gedeckte Ausgaben eine Umlage erhoben (siehe Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt).
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Die Stadt Mettmann erhält nach dem Verhältnis der Einwohnerzahlen eine Umlage. Für die Durchführung von verschiedenen Finanzdienstleistungen erhält die Stadt Mettmann eine Personalkostenerstattung.

VHS Mettmann-Wülfrath - Gewinn- und Verlustrechnung (Ergebnisrechnung)	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Ordentliche Erträge	1.089.723,62	1.109.768,98	1.075.860,48
2. Ordentliche Aufwendungen	901.047,03	1.050.832,56	1.012.363,56
3. Ordentliches Ergebnis	188.676,59	58.936,42	63.496,92
4. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
5. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28,02	0,00	0,00
6. Finanzergebnis	-28,02	0,00	0,00
7. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	188.648,57	58.936,42	63.496,92
8. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
9. Jahresergebnis	188.648,57	58.936,42	63.496,92

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die ordentlichen Erträge sind im Geschäftsjahr 2017 um 34 T€ auf 1.076 T€ gesunken. Sie entfallen hauptsächlich auf Zuwendungen und allgemeine Umlagen (521 T€), Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (212 T€) und Kostenerstattungen und Kostenumlagen (335 T€).

Die ordentlichen Aufwendungen sind um 39 T€ auf 1.012 T€ gesunken. Es handelt sich hierbei um Personalaufwendungen (831 T€), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (46 T€), bilanzielle Abschreibungen (22 T€) sowie sonstige ordentliche Aufwendungen (114 T€).

Die VHS erwirtschaftete einen Jahresüberschuss in Höhe von 63.496,92 €.

VHS Mettmann-Wülfrath - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.555,50	2.735,67	1.192,16
Sachanlagen	41.403,49	53.863,53	59.186,39
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.325,64	40.315,98	58.690,21
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	174.176,89	234.216,55	287.318,67
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	297,84	437,50	437,38
<u>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	260.759,36	331.569,23	406.824,81
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>	209.658,79	268.595,21	332.092,13
<u>B. Sonderposten</u>	4.838,78	3.415,71	1.992,63
<u>C. Rückstellungen</u>			
Sonstige Rückstellungen	16.055,99	19.595,27	12.830,19
<u>D. Verbindlichkeiten</u>	29.243,80	39.755,04	59.721,86
<u>E. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	962,00	208,00	188,00
Bilanzsumme Passiva	260.759,36	331.569,23	406.824,81

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 406.824,81 € gestiegen (+ 75.255,58 €).

Aktiva

Das Anlagevermögen ist in 2017 um 4 T€ oder 6,3 % auf einen Wert von 60.379 € gestiegen. Das Anlagevermögen besteht zu 98 % aus Sachanlagen (hauptsächlich Betriebs- und Geschäftsausstattung).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich nicht verändert.

Die Liquiden Mittel sind zum 31.12.2017 um 53 T€ auf 287 T€ gestiegen.

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 332.092,13 € setzt sich aus der allgemeinen Rücklage sowie dem Jahresüberschuss zusammen.

Die Rückstellungen wurden für nicht genommenen Urlaub und Überstunden in Höhe von 13 T€ gebildet.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von 60 T€ setzen sich hauptsächlich aus den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (52 T€) zusammen.

Kennzahlen im Überblick

Kennzahl	Analyse	Wert 2015	Wert 2016	Wert 2017
Aufwandsdeckungsgrad	Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt inwieweit die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen decken.	120,94 %	105,61 %	106,27 %
Anlagendeckungsgrad	Die Kennzahl gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristige Verbindlichkeiten finanziert werden.	456,19 %	474,56 %	550,02 %
Anlagenintensität	Die Anlagenintensität gibt das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz wieder.	17,62 %	17,07 %	14,84 %
Eigenkapitalquote 2	Hier werden zusätzlich zur Eigenkapitalquote 1 (Umfang der Finanzierung der Vermögens durch Eigenkapital) die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträge dem wirtschaftlichen Eigenkapital zugeordnet.	80,40 %	81,01 %	81,65 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).	-0,88 Jahre	-2,24 Jahre	-3,37 Jahre
Liquidität 2. Grades	Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem sie die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten setzt.	733,50 %	690,56 %	580,05 %

Kennzahl	Analyse	Wert 2015	Wert 2016	Wert 2017
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.	79,85 %	80,17 %	82,05 %
Zuwendungsquote	Die Kennzahl gibt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen an.	66,19 %	62,56 %	48,40 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	Die Kennzahl soll darstellen, inwieweit Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen entstanden sind.	11,25 %	8,05 %	4,55 %
Zinslastquote	Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.	0,47 %	0,09 %	0,00 %

Name der Gesellschaft:	mbv-Mettmanner Bauverein eG
Sitz der Gesellschaft:	Neanderstraße 103, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Aktuelle Satzung vom 18.06.2007 zuletzt geändert am 09.06.2010
Gesellschaftszweck:	Errichtung, Erwerb, Veräußerung, Bewirtschaftung und Betreuung von Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen
Gründungsjahr:	1905
Öffentlicher Zweck:	Sozialer Wohnungsbau
Beteiligungsverhältnis:	Im Geschäftsjahr 2017 gab es 4.132 Mitglieder mit insgesamt 27.257 Mitgliedsanteilen Stadt Mettmann Mitgliedsnr. 290 = 1.280 Mitgliedschafts- anteile der Stadt
Organe der Gesellschaft:	Vorstand Volker Bauer Christoph Erven Bodo Nowodworski (bis 31.10.2017) Im Aufsichtsrat ist kein Mitglied der Stadt Mettmann vertreten. Aufsichtsrat Jan Söffing, Vorsitzender Rudolf Diepenbeck, stellv. Vorsitzender Oliver Bormann Ilka Dreyer Gundhild Harre Kristina Hucklenbruch Norbert Molitor Robert Pawelczyk Marc Ratajczak Mitgliederversammlung (Vertreter der Stadt) Bürgermeister Thomas Dinkelmann

Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Genossenschaft ist alleinige Gesellschafterin der MBV Bau und Betreuung GmbH, Mettmann. Des Weiteren ist der MBV Mitglied im Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft Rheinland Westfalen e.V.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Einnahme der Dividende in Höhe von 30.720,-- EUR
Anzahl der Mitarbeiter:	Personalbestand 2015 = 25 2016 = 25 2017 = 26 Außerdem waren zum 31.12.2017 zwei Vorstandsmitglieder in Vollzeit sowie eine Auszubildende für das Unternehmen tätig.
Leistungsverpflichtung:	In der Satzung der Genossenschaft sind keine Leistungsverpflichtungen seitens der Stadt Mettmann festgehalten.
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Die Stadt Mettmann erhält für 2017 für die Genossenschaftsanteile eine 4 %ige Dividendenausschüttung.

mbv - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	12.305.601,72	12.366.343,78	12.707.911,79
2. Erhöhung / Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-36.869,00	90.506,43	66.478,49
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	121.021,57
4. Sonstige betriebliche Erträge	96.896,20	202.714,75	198.644,45
5. Materialaufwand	-5.287.425,69	-5.191.027,35	-5.411.405,63
6. Personalaufwand	-1.651.607,63	-1.617.588,32	-1.779.389,04
7. Abschreibungen	-2.044.669,80	-2.566.771,84	-2.382.744,29
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-590.726,86	-1.058.289,36	-694.672,07
9. Erträge aus anderen Finanzanlagen	404,55	404,55	504,55
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	29.530,62	18.010,49	5.419,31
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.708.961,71	-1.710.310,97	-1.707.408,89
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.112.172,40	533.992,16	1.124.360,24
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-16.978,94	4.568,62	6.543,96
15. Sonstige Steuern	-359.268,00	-356.338,28	-377.454,56
16. Jahresüberschuss	735.925,46	182.222,50	753.449,64
17. Entnahmen aus den Ergebnismrücklagen	0,00	461.668,52	0,00
18. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen	-108.484,85	-18.222,25	-114.840,32
19. Bilanzgewinn	627.440,61	625.668,77	638.609,32

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2017 um 342 T€ auf 12.708 T€ gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 2 % auf 199 T€ gesunken.

Der Materialaufwand (Aufwendungen für bezogene Leistungen) ist um 4,2 % (220 T€) auf 5.411 T€ gestiegen.

Der Personalaufwand reduziert sich auf 1.779 T€.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind fast unverändert bei 1.707 T€ geblieben.

Die Genossenschaft erwirtschaftete einen Jahresüberschuss in Höhe von 753.449,64 €.

mbv - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.315,00	9.473,45	19.936,00
II. Sachanlagen	88.972.691,77	91.327.342,58	96.165.790,73
III. Finanzanlagen	1.510.184,00	1.660.184,00	1.660.184,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Vorräte	3.548.957,81	3.568.851,75	3.715.404,57
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.409.648,58	783.496,35	1.137.646,68
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	719.018,23	309.817,50	448.176,87
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	9.540,25	9.479,00	2.724,00
Bilanzsumme Aktiva	96.170.040,64	97.668.644,63	103.149.862,85
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Geschäftsguthaben	16.145.422,46	16.190.549,55	16.553.545,04
II. Ergebnismrücklagen	20.776.885,95	20.333.439,68	20.448.280,00
III. Bilanzgewinn	627.440,61	625.668,77	638.609,32
<u>B. Rückstellungen</u>	204.250,00	172.250,00	186.150,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	58.371.360,94	60.306.422,39	65.287.330,69
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	44.680,68	40.314,24	35.947,80
Bilanzsumme Passiva	96.170.040,64	97.668.644,63	103.149.862,85

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 103.149.862,85 € gestiegen (+ 5.481.218,22 €).

Aktiva

Das Anlagevermögen ist in 2017 um 4.849 T€ oder 5,2 % auf einen Wert von 97.846 T€ gestiegen. Das Anlagevermögen besteht zu 98,3 % aus Sachanlagen (hauptsächlich Grundstücke mit Wohn-/Geschäftsbauten).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 354 T€ erhöht. Es handelt sich hauptsächlich um Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen.

Die Liquiden Mittel sind zum 31.12.2017 um 138 T€ auf 448 T€ gestiegen.

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 37.640.434,36 € setzt sich aus dem Geschäftsguthaben, den Ergebnisrücklagen sowie dem Bilanzgewinn zusammen.

Die Rückstellungen wurden für ungewisse Verbindlichkeiten (§ 249 Abs. 1 HGB) in Höhe von 186 T€ gebildet.

Die Verbindlichkeiten in Höhe von 65.287.330,69 € setzen sich hauptsächlich aus den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, anderen Kreditgebern und den erhaltenen Anzahlungen zusammen.

Name der Gesellschaft:	Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG (BG)
Sitz der Gesellschaft:	Elberfelder Straße 81, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Fassung vom 09. März 1990 (letzte Änderung durch die Gesellschafterversammlung vom 03.09.2002)
Gesellschaftszweck:	Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb des lokalen Rundfunks ergeben: Beschaffung der zu Produktion und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen, Bereitstellung der zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel und Produktionshilfen in vertraglich bestimmten Umfang und die Verbreitung von Hörfunkwerbung.
Gründungsjahr:	1990
Öffentlicher Zweck:	Produktion und Verbreitung lokalen Rundfunks
Beteiligungsverhältnis:	Der Kreis und die beteiligten Städte halten Kapital- und Stimmrechtsanteile an der BG in der zulässigen Maximalhöhe von insgesamt 25%, die verbleibenden 75% Anteile werden von den Verlegern der Rheinischen Post, der Westdeutschen Zeitung sowie der Neuen-Rhein-Zeitung in Form der „Lokalfunk Mettmann Presse- und Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG“ gehalten. Das Kommanditkapital beträgt 520.000 EUR. Die Einlage der Stadt Mettmann beträgt 1,5% (=7.800,00 EUR).
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführung: Die Geschäftsführung wird durch die Komplementärin, die Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH, Mettmann, vertreten durch ihren Geschäftsführer, Herrn Uwe Peltzer, wahrgenommen. Gesellschafterversammlung: Herr BM Christoph Schultz (Vertreter der Stadt)

Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist zu 100 % an der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH, Mettmann beteiligt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	2017: keine
Anzahl der Mitarbeiter:	Personalbestand 2015 = 2 Mitarbeiter 2016 = 2 Mitarbeiter 2017 = 2 Mitarbeiter
Leistungsverpflichtung:	Gemäß § 6 – Gesellschafterdarlehen - des Gesellschaftsvertrages können die Kommanditisten durch Beschluss der Gesellschafterversammlung verpflichtet werden, entsprechend ihren Beteiligungsquoten Gesellschafterdarlehen bis zu einer Gesamthöhe des 2- fachen Betrages ihrer jeweiligen Kommanditeinlage zur Verfügung zu stellen.
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Der Jahresüberschuss in Höhe von ca. 105 T€ wurde den Gesellschaftern in Höhe der Darlehenszinsen auf die Kapitalkonten II als Vorabvergütung und der Restbetrag den jeweiligen Verlustvortragskonten der Kommanditisten im Verhältnis ihrer Anteile belastet. Die Stadt Mettmann gewährt der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ein Gesellschafterdarlehen (Stand 2017 = 11.100 €).

Lokalradio - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.089.439,31	1.310.160,45	1.409.357,08
2. Sonstige betriebliche Erträge	25.593,15	12.740,58	17.469,16
3. Materialaufwand	-790.803,38	-823.000,16	-805.023,38
4. Personalaufwand	-80.312,64	-108.942,71	-108.530,21
5. Abschreibungen	-16.941,62	-13.814,00	-25.697,48
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-335.714,56	-325.944,15	-382.668,39
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	38,36	66,32
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-150,53	-158,04	-165,95
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-108.890,27	51.080,33	104.807,15
10. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
11. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	-108.890,27	51.080,33	104.807,15
12. Vorabvergütung Darlehenszinsen	-10.372,13	-28.872,13	-18.372,13
13. Gutschrift auf Verlustkonten (-)/ Belastung auf Privatkonten	119.262,40	-22.208,20	-86.435,02
13. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2017 um 99 T€ auf insgesamt 1.409 T€ gestiegen.

Sie entfallen hauptsächlich auf Hörfunkwerbung und Sponsoring.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 4 T€ auf 17 T€ gestiegen.

Der Materialaufwand ist um 2,2 % (18 T€) auf 805 T€ gesunken.

Der Personalaufwand reduziert sich um 0,4 % (410 €) auf 109 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhen sich um 14,8 % (56 T€) auf 383 T€.

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresüberschuss in Höhe von 104.807,15 €.

Der Gewinn wird mit den Kapitalkonten der Gesellschafter in Höhe von 86.435,02 € verrechnet.

Lokalradio - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	873,00	240,00	0,00
II. Sachanlagen	36.891,00	92.159,00	98.768,00
III. Finanzanlagen	26.232,13	26.232,13	26.232,13
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.930,38	71.640,43	104.884,00
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	384.552,57	434.239,62	549.346,35
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	6.330,35	6.330,35	0,00
Bilanzsumme Aktiva	497.809,43	630.841,53	779.230,48
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	341.161,65	392.241,98	497.049,13
<u>B. Rückstellungen</u>	23.919,12	63.229,36	82.231,56
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	132.728,66	175.370,19	199.949,79
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	497.809,43	630.841,53	779.230,48

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 779.230,48 € gestiegen (+ 148.388,95 €).

Aktiva

Das Anlagevermögen ist in 2017 um 6 T€ oder 5,04 % auf 125 T€ gestiegen.

Die Finanzanlagen (Beteiligung am Stammkapital der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH) sind unverändert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 33 T€ erhöht. Die Forderungen haben alle eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Liquiden Mittel sind zum 31.12.2017 auf 549 T€ gestiegen.

Von dem Gesamtvermögen beträgt allein das Umlaufvermögen 84 % (654.230,35 €).

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 497.049,13 € setzt sich aus den Kapitalanteilen der Kommanditisten zusammen. Die Erhöhung des Eigenkapitals in Höhe von 104.807,15 € ist auf den Jahresüberschuss zurückzuführen.

Die Rückstellungen (im Wesentlichen Rückstellungen für die Gesellschaft zur Verwertung von Leistungsschutzrechten GmbH und den Personalbereich) sind im Jahr 2017 stark gestiegen um 9 T€ auf 82 T€.

Die Verbindlichkeiten setzen sich aus den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (95 T€), den Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern (75 T€) und den sonstigen Verbindlichkeiten (29 T€) zusammen. Alle Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Name der Gesellschaft:	Stiftung Neanderthal Museum
Sitz der Gesellschaft:	Talstraße 300, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Satzung vom 22.09.2004
Gesellschaftszweck:	Darstellung der gesamten Entwicklung der Menschheit und die Bedeutung des Neanderthaler-Fundes für die Forschungsgeschichte
Gründungsjahr:	1991
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Zustifter: Kreis Mettmann 3.068.000 EUR, KSK D`dorf 4.090.000 EUR, Landschaftsverband Rheinland 1.533.000 EUR, NRW-Stiftung Naturschutz, Heimat- u. Kultur-Pflege 511.291,88 EUR, Stadt Erkrath und Stadt Mettmann je 511.000 EUR
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Stiftung ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt. Sie ist Mitglied im Deutschen Museumsbund e.V.
Organe der Gesellschaft:	<p>Stiftungsrat: Der Stiftungsrat setzt sich aus max. 15 Personen zusammen, von denen 12 aus dem Kreis der Stifter bzw. Zustifter entsandt werden.</p> <p>Vertreter der Stadt: Bürgermeister Thomas Dinkelmann</p> <p>Vorstand: Robert Wirtz (Vorsitzender) Prof. Dr. Gerd-C. Weniger (stv. Vorsitzender) Volker Freund</p> <p>Kuratorium: Zur Beratung und Unterstützung der Organe der Stiftung kann ein Kuratorium berufen werden, das sich aus Zustiftern, Spendern sowie Personen des öffentlichen Lebens zusammensetzen soll.</p>

Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	2017: 11.577,80 EUR (Verrechnung des Erbbauzinses mit der Stiftungssumme)
Anzahl der Mitarbeiter:	Personalbestand 2015 = 3 Direktoren 36 Angestellte (inkl. Aushilfen) 2016 = 3 Direktoren 38 Angestellte (inkl. Aushilfen) 2017 = 3 Direktoren 38 Angestellte (inkl. Aushilfen)
Leistungsverpflichtung:	Bis zur Erreichung des Stiftungsanteils in Höhe von 511.000 € wird jährlich ein Betrag von zurzeit 11.577,80 € damit verrechnet.
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Die Stadt Mettmann und die NRW-Stiftung haben im Jahr 1991 einen Erbbaurechtsvertrag über die Nutzung des heutigen Neanderthal-Museums-Areals geschlossen. Im Jahr 2004 wurde vom Rat der Stadt beschlossen, den zu vereinnahmenden Erbbauzins (2017 = 11.577,80 €) in gleicher Höhe in die Stiftung einzubringen, bis ein Gesamtbetrag in Höhe von 511.000 € erreicht ist.

Stiftung Neanderthal Museum - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.339.305,44	1.644.632,97	1.619.972,50
2. Erhöhung/ Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	802.249,50	1.346.029,96	941.682,97
5. Materialaufwand	-334.178,58	-363.470,34	-487.216,11
6. Personalaufwand	-1.289.725,35	-1.284.479,19	-1.263.692,00
7. Abschreibungen	-72.333,73	-79.492,93	-60.599,41
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-801.394,74	-1.415.514,12	-854.893,92
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	412.072,11	267.414,97	298.686,81
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	99,23	18,58
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	-145.348,95
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-13.970,87	-12.988,02	-3.381,57
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	42.023,78	102.232,53	45.228,90
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-9.033,92	-13.570,50	-12.218,49
15. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
16. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	32.989,86	88.662,03	33.010,41
17. Verlustvortrag nach Verrechnung mit dem Jahresabschluss 2007	48.922,24	112.912,10	447.074,13
18. Einstellung in Ergebnisrücklagen	-5.000,00	-32.500,00	-95.500,00
19. Entnahme aus Ergebnisrücklagen	36.000,00	278.000,00	0,00
20. Bilanzverlust	112.912,10	447.074,13	384.584,54

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse (hauptsächlich Eintrittsgelder) sind im Geschäftsjahr 2017 um 25 T€ gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 30 % oder 404 T€ auf 942 T€ gesunken.

Der Materialaufwand ist um 124 T€ auf 487 T€ gestiegen.

Der Personalaufwand ist annähernd gleich geblieben bei 1.264 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen reduzieren sich um 40 % (561 T€) auf 854 T€.

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresüberschuss in Höhe von 33.010,41 €.

Stiftung Neanderthal Museum - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.480,00	1.933,00	10,00
II. Sachanlagen	783.581,80	778.622,99	777.287,60
III. Finanzanlagen	9.497.505,88	7.319.716,58	10.164.102,71
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. Vorräte	108.582,88	98.740,98	93.860,33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	216.655,31	636.599,69	640.013,85
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.129.343,47	3.627.423,72	551.058,03
<u>C. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	23.356,51	11.331,21	7.355,16
Bilanzsumme Aktiva	11.772.505,85	12.474.368,17	12.233.687,68
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Stiftungskapital			
1. Grundstockvermögen	58.287,27	58.287,27	58.287,27
2. Zustiftungen	9.789.866,89	9.810.125,37	9.830.383,77
II. Ergebnisrücklagen	1.097.450,00	1.129.950,00	1.225.450,00
III. Kapitalrücklage	278.000,00	59.184,00	-98.060,00
IV. Bilanzverlust	112.912,10	387.890,13	482.644,54
<u>B. Rückstellungen</u>	16.347,00	21.475,00	18.946,49
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	377.429,23	1.001.056,40	708.035,61
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	42.213,36	6.400,00	8.000,00
Bilanzsumme Passiva	11.772.505,85	12.474.368,17	12.233.687,68

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 12.233.687,68 € gesunken (- 240.680,49 €).

Aktiva

Das Anlagevermögen ist in 2017 um 2.841 T€ oder 26 % gestiegen. Der Anstieg ist begründet mit dem Rückgang bei den Finanzanlagen (+ 2.844 T€).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 3 T€ erhöht.

Die Forderungen haben alle eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die liquiden Mittel (u.a. Guthaben bei Kreditinstituten) sind zum 31.12.2017 auf einen Wert von 551 T€ gesunken.

Von dem Gesamtvermögen beträgt allein das Anlagevermögen 89,4 % (10.941.400,31 €).

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 11.498.705,58 € setzt sich zu 86 % (9.888.671,04 €) aus dem Stiftungskapital (hauptsächlich Zustiftungen) zusammen.

Die Rückstellungen (im Wesentlichen Prüfungskosten) sind im Jahr 2017 um 2 T€ auf 19 T€ gesunken.

Die Verbindlichkeiten sind zum 31.12.2017 stark abgestiegen auf einen Wert von 708 T€.

Name der Gesellschaft:	KoPart eG
Sitz der Gesellschaft:	Kaiserswerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf
Gesellschaftervertrag:	Satzung vom 14.06.2012
Gesellschaftszweck:	Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für Mitglieder.
Gründungsjahr:	2012
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Im Geschäftsjahr 2017 gab es 118 Mitglieder mit insgesamt 184 Mitgliedsanteilen Stadt Mettmann Mitgliedsnr. 61 = 1 Mitgliedschaftsanteil der Stadt
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Genossenschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.
Organe der Gesellschaft:	Vorstand: Herr Michael Lange (Vorstandsvorsitzender) Herr Dr. Peter Queitsch (stv. Vorstandsvorsitzender) Frau Claudia Koll-Sarfeld Herr Philipp Gilbert Herr André Siedenberg Aufsichtsrat: Dr. Bernd Jürgen Schneider (Vorsitzender) Frau Sabine Noll (stv. Vorsitzende), Erik Lierenfeld, Thomas Goßen, Claus Jacobi, Generalversammlung (Vertreter der Stadt) Herr Erster Beigeordneter Dietrich Stang
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	2017: keine
Anzahl der Mitarbeiter:	Die KoPart eG verfügt über kein eigenes Personal.

Leistungsverpflichtung:	Es besteht keine Leistungsverpflichtung, lediglich die Inanspruchnahme konkreter Leistungen der Genossenschaft wird in Rechnung gestellt.
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Keine

KoPart eG - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	207.579,09	170.347,51	282.739,94
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge	0,00	57.430,07	62.966,78
3. Sonstige betriebliche Erträge	0,08	11,20	0,10
4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-222.708,74	-207.781,33	-323.032,07
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-897,00	0,00	0,00
6. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	-10.902,56	-14.296,47	-13.457,17
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,18	0,00	0,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-26.923,95	5.710,98	9.217,58
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11,84	0,00	0,00
10. Jahresüberschuss	-26.912,11	5.710,98	9.217,58
11. Vortrag auf neue Rechnung	26.912,11	-5.710,98	-9.217,58
12. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2017 um 113 T€ gestiegen.

Der Materialaufwand ist um 116 T€ gestiegen.

Die Gesellschaft erwirtschaftete einen Jahresüberschuss in Höhe von 9.217,58 €.

Der Jahresüberschuss wurde dem Vortrag auf neue Rechnung zugeschrieben.

KoPart eG - Bilanz	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
Aktiva			
<u>A. Anlagevermögen</u>			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	1,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>			
I. <u>Vorräte</u>			
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	57.430,07	120.396,85
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	14.021,08	0,00
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.577,53	31.225,93	84.607,43
2. Sonstige Vermögensgegenstände	6.623,62	1.030,98	17.592,82
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	109.682,99	141.905,61	214.209,92
Bilanzsumme Aktiva	157.885,14	245.614,67	436.808,02
Passiva			
<u>A. Eigenkapital</u>			
I. Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder	120.000,00	133.500,00	139.500,00
II. Verlustvortrag (-)	-51.293,39	-45.582,41	-36.364,83
<u>B. Rückstellungen</u>			
1. Steuerrückstellungen	6.638,42	4.985,66	13.508,73
2. Sonstige Rückstellungen	6.600,00	6.700,00	6.700,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75.940,11	146.011,42	313.464,12
2. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	157.885,14	245.614,67	436.808,02

Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2017 auf 436.808,02 € gestiegen (+ 191.193,35 €).

Aktiva

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind um 54 T€ gestiegen. Die Forderungen haben alle eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die Liquiden Mittel (u.a. Guthaben bei Kreditinstituten) sind zum 31.12.2017 auf 214 T€ gestiegen.

Von dem Gesamtvermögen betragen allein die Liquiden Mittel 49,04 % (214.209,92 €).

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 103.135,17 € setzt sich aus dem Geschäftsguthaben der verbleibenden Mitglieder (139 T€) abzüglich des Verlustvortrags (36 T€) zusammen.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.217,58 € wurde dem Verlustvortrag zugeschrieben.

Die Rückstellungen (im Wesentlichen für Steuern) wurden im Jahr 2017 mit einem Wert von 20 T€ angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind zum 31.12.2017 um 167 T€ auf 313 T€ gestiegen. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die alle eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr haben.

Name der Gesellschaft:	d-NRW AöR
Sitz der Gesellschaft:	Rheinische Str. 1 44137 Dortmund
Gesellschaftervertrag:	Eine Satzung wurde noch nicht erlassen.
Gesellschaftszweck:	Es werden die folgenden Aufgaben gemäß § 6 Errichtungsgesetz d-NRW AöR erfüllt: <ul style="list-style-type: none"> - Unterstützung der Träger beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung - Unterstützung des IT-Kooperationsrates bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 E-Government-Gesetz - Erbringung von Leistungen gegenüber den Trägern und anderen Stellen auf Grundlage eines öffentlich-rechtlichen Vertrages
Gründungsjahr:	2017
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Im Geschäftsjahr 2017 gab es 228 Träger bei einem Stammkapital von 1.228.000 €. Stadt Mettmann Stammkapitaleinlage 1.000 € Anteil 0,0814 %
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführung: Herr Dr. Roger Lienenkamp (Vorsitzender) Herr Markus Both (allgemeiner Vertreter) Verwaltungsrat: Besteht aus 13 Mitgliedern, die noch nicht bestellt wurden.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	2017: keine
Anzahl der Mitarbeiter:	Die d-NRW AöR hat 22 Mitarbeiter beschäftigt.

Leistungsverpflichtung:	Es besteht keine Leistungsverpflichtung, lediglich die Inanspruchnahme konkreter Leistungen der Anstalt wird in Rechnung gestellt.
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Keine

d-NRW AöR - Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2017
	EUR
1. Umsatzerlöse	10.652.178,57
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-108.900,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	8.249,20
4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.472.552,64
5. Personalaufwand	-1.104.319,99
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-21.931,91
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	-939.884,78
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-12.751,52
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3,03
10. Ergebnis nach Steuern	89,96
11. Sonstige Steuern	-89,96
10. Jahresüberschuss	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Anstalt wurde erst 2017 gegründet, so dass hier einige Erläuterungen ohne den Bezug zum Vorjahr beschrieben werden.

Bei den Umsatzerlösen handelt es sich größtenteils um Projekterlöse (4.180 T€) und Dienstleistungen (6.811 T€).

Der Materialaufwand hier die Aufwendungen für bezogene Leistungen liegen bei 8.473 T€.

Der Personalaufwand umfasst die Löhne und Gehälter (908 T€) sowie die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützungen (196 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich hauptsächlich aus dem Aufwand für Gewährleistungen (508 T€), den Rechts- und Beratungskosten (173 T€) und den Raumkosten (114 T€) zusammen.

Die Gesellschaft erwirtschaftete ein Ergebnis nach Steuern von 89,96 €.

d-NRW AöR - Bilanz	31.12.2017
	EUR
Aktiva	
<u>A. Anlagevermögen</u>	
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	1.467,00
II. <u>Sachanlagen</u>	50.917,50
<u>B. Umlaufvermögen</u>	
I. <u>Vorräte</u>	
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	26.800,00
2. Geleistete Anzahlungen	497.420,34
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250.315,39
2. Eingeforderte ausstehende Einlagen	26.000,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	145.714,69
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	4.550.432,76
Bilanzsumme Aktiva	5.549.067,68
Passiva	
<u>A. Eigenkapital</u>	
I. Eingefordertes Kapital/ Gezeichnetes Kapital	1.227.000,00
II. Kapitalrücklage	1.528.752,40
III. Jahresüberschuss	0,00
<u>B. Rückstellungen</u>	
1. Steuerrückstellungen	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.277.596,18
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	602.047,46
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	631.671,32
2. Sonstige Verbindlichkeiten	282.000,32
Bilanzsumme Passiva	5.549.067,68

Erläuterungen zur Bilanz

Die Anstalt wurde erst 2017 gegründet, so dass hier einige Erläuterungen ohne den Bezug zum Vorjahr beschrieben werden.

Die Bilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2017 in Höhe von 5.549.067,68 €.

Aktiva

Das Anlagevermögen betrifft im Wesentlichen Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf 524 T€.

Bei den Forderungen handelt es sich im Wesentlichen um unfertige Leistungen für am Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellte Projekte bzw. um geleistete Anzahlungen an Subunternehmen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten hauptsächlich Forderungen aus Vorsteuern aus nachlaufenden Eingangsrechnungen.

Die Liquididen Mittel (u.a. Guthaben bei Kreditinstituten) betragen 4.550 T€.

Von dem Gesamtvermögen betragen allein die Liquididen Mittel 81,99 %.

Passiva

Das Eigenkapital in Höhe von 2.755.752,40 € setzt sich aus dem gezeichneten Kapital (1.227 T€) und der Kapitalrücklage (1.529 T€) zusammen.

Die Rückstellungen wurden im Wesentlichen für Ausgleichsverpflichtungen (650 T€) und Restrukturierung des IT Systems (500 T€) gebildet.

Die Verbindlichkeiten haben zum 31.12.2017 eine Höhe von 1.515 T€. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die alle eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr haben.

Mittelbare Beteiligungen

Name der Gesellschaft:	Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH
Sitz der Gesellschaft:	Elberfelder Str. 91, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Aktuelle Fassung vom 07. Oktober 2003
Gesellschaftszweck:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung an der KG Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin. Übernahme der Geschäftsführung, Vertretung dieser Gesellschaft und alle damit unmittelbar oder mittelbar zusammenhängenden Geschäfte.
Gründungsjahr:	1990
Öffentlicher Zweck:	Produktion und Verbreitung von lokalem Rundfunk im Sendegebiet Kreis Mettmann.
Beteiligungsverhältnis:	Die Stadt Mettmann ist mittelbar über die Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG an dieser GmbH beteiligt.
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführer: Herr Uwe Peltzer Gesellschafterversammlung: Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Gesellschafterversammlung der KG, der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
Beteiligungen der Gesellschaft:	Beteiligungen der Gesellschaft sind nicht bekannt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Keine
Anzahl der Mitarbeiter:	Die Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH verfügt über kein eigenes Personal.
Leistungsverpflichtung:	Keine
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen ergeben sich über die Beteiligung der Stadt Mettmann an der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG.

Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH - GuV	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.716,82	2.716,90
2. Sonstige Aufwendungen	-116,82	-116,90
3. Steuern	-412,50	-411,45
4. Jahresüberschuss	2.187,50	2.188,55

Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH - Bilanz	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Aktiva		
A. Umlaufvermögen	78.957,49	81.146,04
Bilanzsumme Aktiva	78.957,49	81.146,04
Passiva		
A. Eigenkapital	78.867,49	81.056,04
B. Rückstellungen	90,00	90,00
Bilanzsumme Passiva	78.957,49	81.146,04

Name der Gesellschaft:	MBV Bau und Betreuung GmbH
Sitz der Gesellschaft:	Neanderstraße 103, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Aktuelle Fassung vom 21. Juni 2010
Gesellschaftszweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Beschaffung, Erschließung und Veräußerung von unbebauten Grundstücken. Die Errichtung, der Kauf, die Bewirtschaftung und der Verkauf von Wohn- und Geschäftshäusern sowie die technische und wirtschaftliche Bau- und Verwaltungsbetreuung.
Gründungsjahr:	1991
Öffentlicher Zweck:	siehe Gesellschaftszweck
Beteiligungsverhältnis:	Die Stadt Mettmann ist mittelbar über die mbv-Mettmann Bauverein eG an dieser GmbH beteiligt.
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführer: Herr Volker Bauer Herr Christoph Erven Aufsichtsrat: Die Stadt Mettmann ist im Aufsichtsrat nicht vertreten Gesellschafterversammlung: entfällt
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die MBV Bau und Betreuung GmbH ist an folgenden Unternehmen beteiligt: MBV Königshof GmbH, mbv Projekt Verwaltungs GmbH, mbv Projekt GmbH & Co. KG.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Erträge (hauptsächlich Grundsteuern) und Aufwendungen (hauptsächlich Mieten und Pachten) im Zusammenhang mit der Vermietung von Wohnungen.
Anzahl der Mitarbeiter:	Im Jahresdurchschnitt wurden 3 geringfügig Beschäftigte Reinigungskräfte bzw. Hauswarte beschäftigt.
Leistungsverpflichtung:	Keine
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	siehe Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt.

MBV Bau und Betreuung GmbH - GuV	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.107.132,43	1.363.326,25
2. Erhöhung oder Verminderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-693.038,81	9.414,16
3. Sonstige betriebliche Erträge	22.876,21	44.259,44
4. Aufwendungen zur Erfüllung satzungsmäßiger Aufgaben	-411.564,54	-374.065,96
5. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-238.607,46	-235.224,16
6. Personalaufwand	-12.301,67	-10.801,05
7. Abschreibungen	-254.433,81	-255.850,49
8. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	-351.890,13	-77.216,08
9. Finanz- und Beteiligungsergebnis	-396.120,11	-327.371,63
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-227.947,89	136.470,48
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,46	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	-227.943,43	136.470,48
13. Sonstige Steuern	-32.809,85	-32.051,51
14. Jahresüberschuss	-260.753,28	104.418,97

MBV Bau und Betreuung GmbH - Bilanz	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Aktiva		
<u>A. Anlagevermögen</u>		
I. <u>Sachanlagen</u>	9.164.267,88	8.962.760,28
II. <u>Finanzanlagen</u>	682.831,25	538.164,94
<u>B. Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Vorräte</u>	199.958,71	209.372,87
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	2.585.068,23	2.179.521,82
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	295.583,54	83.430,25
Bilanzsumme Aktiva	12.927.709,61	11.973.250,16
Passiva		
<u>A. Eigenkapital</u>		
I. Gezeichnetes Kapital / Kapitalkonto / Kapitalanteile	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage	2.350.000,00	2.350.000,00
III. Verlustvortrag (-)	-2.539.401,55	-2.800.154,83
IV. Jahresüberschuss	-260.753,28	104.418,97
<u>B. Rückstellungen</u>		
I. Sonstige Rückstellungen	67.000,00	43.700,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	12.810.864,44	11.775.286,02
Bilanzsumme Passiva	12.927.709,61	11.973.250,16

Name der Gesellschaft:	Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG
Sitz der Gesellschaft:	Hammerstraße 24, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Fassung vom 10.01.2017
Gesellschaftszweck:	Gewährleisten eines sicheren, preisgünstigen, verbraucherfreundlichen, effizienten und umweltverträglichen Gasnetzbetriebes in der Kreisstadt Mettmann.
Gründungsjahr:	2017
Öffentlicher Zweck:	Versorgung der Bevölkerung der Kreisstadt Mettmann mit Gas zu gewährleisten.
Beteiligungsverhältnis:	Stadtwerke Mettmann GmbH: 74,9 % Rhein-Sieg Netz GmbH: 25,1 %
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführung: Die Geschäftsführung wird durch die Komplementärin, vertreten durch ihre Geschäftsführer, Herrn Ganzer und Frau Traumann, wahrgenommen. Aufsichtsrat: Stadt Mettmann: Bürgermeister Herr Dinkelmann, Ratsmitglieder Frau Ogan sowie die Herren Becker, Dr. Bley, Büscher, Müller, Ordon und Herr Tullius, Rheinag: Frau Kalvelage und Herr Dr. Weck, Rhein-Sieg Netz: Herr Lagermann
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist zu 100 % an der Gasnetzverwaltungsgesellschaft mbH beteiligt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Ausschüttung an die Stadt Mettmann im Jahr 2017 = 246.668 € (Vorabausschüttung).
Anzahl der Mitarbeiter:	Die Gesellschaft beschäftigt keine Mitarbeiter.
Leistungsverpflichtung:	Keine
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Die Kommanditisten streben an, dass die Gasnetzgesellschaft jedes Jahr ausreichende, ausschüttbare Erträge erwirtschaftet. Aus diesem Grund wird im finanzbezogenen Bereich der Jahresabschluss als wesentliche Steuerungsgröße verwendet.

Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG - GuV	31.12.2017
	EUR
1. Umsatzerlöse	647.727,98
2. Sonstige betriebliche Erträge	785.100,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-14.500,00
4. Abschreibungen	-126.823,00
5. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	-61.245,54
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2,56
7. Steuern vom Ertrag	-878.863,12
8. Ergebnis nach Steuern/ Jahresüberschuss	351.393,76
9. Vorabentnahme eines Gesellschafters	-246.668,00
10. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten	-104.725,76
11. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0,00

Gasnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG - Bilanz	31.12.2017
	EUR
Aktiva	
<u>A. Anlagevermögen</u>	
I. <u>Sachanlagen</u>	4.818.034,23
II. <u>Finanzanlagen</u>	25.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>	
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögens-</u> <u>gegenstände</u>	
1. Eingeforderte ausstehende Einlagen	0,00
2. Forderungen gegen Unternehmen	776.775,00
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben,</u> <u>Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	193.259,66
Bilanzsumme Aktiva	5.813.068,89
Passiva	
<u>A. Eigenkapital</u>	
I. Komplementärkapital	0,00
II. Kommanditkapital	3.210.977,00
<u>B. Rückstellungen</u>	
1. Steuerrückstellungen	878.863,12
2. Sonstige Rückstellungen	15.000,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	103.806,74
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen	9.663,35
3. Sonstige Verbindlichkeiten	44.413,68
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	1.550.345,00
Bilanzsumme Passiva	5.813.068,89

Name der Gesellschaft:	Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG
Sitz der Gesellschaft:	Am Schwarzen Pferd 10, 40822 Mettmann
Gesellschaftervertrag:	Fassung vom 10.01.2017
Gesellschaftszweck:	Gegenstand der Gesellschaft ist der Erwerb, die Anpachtung, die Verpachtung, der Betrieb, die Planung, der Bau sowie die Errichtung und Instandhaltung von Stromnetzen
Gründungsjahr:	2017
Öffentlicher Zweck:	Versorgung der Bevölkerung der Kreisstadt Mettmann mit Strom zu gewährleisten.
Beteiligungsverhältnis:	Stadtwerke Mettmann GmbH: 74,9 % innogy Netze Deutschland GmbH: 25,1 %
Organe der Gesellschaft:	Geschäftsführung: Dr. Ludger Abs (bis 31.12.17), Frithjof Gerstner (ab 01.01.18) und Veronika Traumann (ab 02.03.18) Aufsichtsrat: Stadt Mettmann: Bürgermeister Herr Dinkelmann, Ratsmitglieder Herren Becker, Dr. Bley, Büscher, Kreitmann, Lessing, ten Brinke und Tullius, innogy SE: Frau Ehlen und Herr Matten, Westnetz GmbH: Herr Narciß
Beteiligungen der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist zu 100 % an der Stromnetzverwaltungsgesellschaft mbH beteiligt.
Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt:	Ausschüttung an die Stadt Mettmann im Jahr 2017 = 162.938,21 € (Vorabausschüttung).
Anzahl der Mitarbeiter:	Die Gesellschaft hat keine eigenen Mitarbeiter.
Leistungsverpflichtung:	Keine
Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen:	Die Kommanditisten streben an, dass die Gasnetzgesellschaft jedes Jahr ausreichende, ausschüttbare Erträge erwirtschaftet. Aus diesem Grund wird im finanzbezogenen Bereich der Jahresabschluss als wesentliche Steuerungsgröße verwendet.

Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG - GuV	31.12.2017
	EUR
1. Umsatzerlöse	412.463,15
2. Sonstige betriebliche Erträge	486.869,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-30.750,00
4. Abschreibungen	-144.851,17
5. Sonstige betrieblichen Aufwendungen	-37.327,66
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-491.737,05
7. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss	194.666,27
8. Vorabausschüttung	-162.938,21
9. Gutschrift auf Rücklagenkonto	-31.728,06
10. Bilanzgewinn	0,00

Stromnetzgesellschaft Mettmann mbH & Co. KG - Bilanz	31.12.2017
	EUR
Aktiva	
<u>A. Anlagevermögen</u>	
I. <u>Sachanlagen</u>	4.061.401,50
II. <u>Finanzanlagen</u>	25.000,00
<u>B. Umlaufvermögen</u>	
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögens-</u> <u>gegenstände</u>	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	488.593,31
2. Sonstige Vermögensgegenstände	19.194,86
III. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben,</u> <u>Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	192.250,81
Bilanzsumme Aktiva	4.786.440,48
Passiva	
<u>A. Eigenkapital</u>	
I. Kapitalanteile Kommanditisten	1.000.000,00
II. Kapitalrücklage	2.156.104,62
<u>B. Rückstellungen</u>	506.837,05
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	248.504,93
<u>D. Rechnungsabgrenzungsposten</u>	874.993,88
Bilanzsumme Passiva	4.786.440,48

