

Prüfung der Verpflichtung zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2019

1. Ausgangslage (Rechtlicher Hintergrund) zum Gesamtabchluss

Gem. § 116 Abs. 1 Satz 1 GO n.F. hat jede Gemeinde in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabchluss aufzustellen. Hierfür sind gem. § 116 Abs. 3 GO n.F. die Jahresabschlüsse der verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form mit dem Jahresabschluss der Gemeinde zu konsolidieren, sofern im Gesetz oder durch Rechtsverordnung nicht anderes bestimmt ist.

2. Befreiungstatbestände

Gem. § 116a GO n.F. ist eine Gemeinde von der Pflicht, einen Gesamtabchluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen, befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei der nachstehenden Merkmale zutreffen:

1. die Bilanzsummen in den Bilanzen der Gemeinde und der einzubeziehenden verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Absatz 3 übersteigen insgesamt nicht mehr als 1.500.000.000 Euro,
2. die der Gemeinde zuzurechnenden Erträge aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen weniger als 50 Prozent der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung der Gemeinde aus,
3. die der Gemeinde zuzurechnenden Bilanzsummen aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen insgesamt weniger als 50 Prozent der Bilanzsumme der Gemeinde aus.

Darüber hinaus müssen **gem. § 116b GO n.F.** verselbständigte Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 GO n.F. nicht einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind

3. Konsolidierungseinheiten

Da in § 116 Abs. 3 GO n.F. keine weiteren Erläuterungen bzw. Definitionen zum Begriff der „verselbständigten Aufgabenbereiche“ gegeben wird, wird hilfsweise auf die jüngste Fassung der Handreichung des Innenministeriums (7. Auflage) zurückgegriffen. Hier werden unter verselbständigten Aufgabenbereichen Organisationseinheiten der Gemeinde außerhalb der gemeindlichen Verwaltung verstanden. Hierbei sind jedoch nur die gemeindlichen Betriebe in den Gesamtabchluss einzubeziehen, die eine Tochtereinheit der Gemeinde sind, unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen oder auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss hat (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, Absatz 1 Satz 2). Diese Betriebe müssen für die Erfüllung der Aufgabe des gemeindlichen Gesamtabchlusses (ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln) von Bedeutung sein (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, 3. Absatz Satz 2). Dies entspricht wiederum der Formulierung aus § 116b GO n.F..

Diese Definition trifft somit auf die nachfolgend dargestellten möglichen Konsolidierungseinheiten der Gemeinde zu (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, Abbildung 298 "Die Konsolidierungseinheiten"):

Die Konsolidierungseinheiten
Mit dem Jahresabschluss der Gemeindeverwaltung sind zu konsolidieren, die Jahresabschlüsse
1. der gemeindlichen Betriebe, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden.
2. der gemeindlichen Betriebe und Vermögensmassen mit Nennkapital, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält.
3. der Anstalten, die von der Gemeinde auf der Grundlage rechtlicher Vorschriften als Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) alleine oder zusammen mit anderen Gemeinden oder sonstigen Dritten getragen werden.
4. der Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist.
5. der rechtlich selbstständigen kommunalen Stiftungen, bei denen die Gemeinde Stifter ist.
6. der sonstigen rechtlich selbstständigen Aufgabenträger, deren finanzielle Existenz aufgrund rechtlicher Verpflichtungen wesentlich durch die Gemeinde gesichert wird, sodass ein Abhängigkeitsverhältnis zur Gemeinde besteht (institutionelle Finanzunterstützung).

Zur besseren und vereinfachten Verdeutlichung werden in der 7. Handreichung des Innenministeriums ergänzend unter den Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F. unter Pkt. 2.1.3.6 Eckpunkte für den gemeindlichen Konsolidierungskreis definiert. Hier wird unter anderem klargestellt, dass in den gemeindlichen Gesamtabschluss grundsätzlich alle Betriebe der Gemeinde einzubeziehen sind. Hierbei werden insbesondere

- Betriebe, die unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen oder auf die sie einen beherrschenden Einfluss ausübt im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen (§ 51 Absatz 1 und 2 KomHVO NRW). Dies kann regelmäßig bei Betrieben angenommen werden, an denen die Gemeinde mit über 50 Prozent beteiligt ist.
- Betriebe unter einem maßgeblichen Einfluss der Gemeinde „at Equity“ in den Gesamtabschluss einbezogen. Dies kann regelmäßig bei Betrieben angenommen werden, an denen die Gemeinde mit über 20 Prozent beteiligt ist.
- alle übrigen Betriebe (also < 20 % Beteiligung) unter der Gesamtbilanzposition „Finanzanlagevermögen“ ausgewiesen.

Ausgehend von den o.a. Ausführungen lässt sich folgende Prüfung aufstellen:

- Zu 1. (Betriebe, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden): Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über keinen Betrieb, mit dem sie eine Rechtseinheit bildet.
- Zu 2. (Betriebe und Vermögensmassen mit Nennkapital, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält): Die Stadt Übach-Palenberg ist mit Nennkapital beteiligt an den Kreiswerken Heinsberg GmbH (8,500 %), der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH (6,522 %), der enwor - energie & wasser vor ort GmbH (5,902 %), der Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg GmbH (54,918 %) und den Stadtwerken Übach-Palenberg GmbH (74,900 %). Da für eine Berücksichtigung im Gesamtabschluss nur Beteiligungen ab 20 % von Bedeutung sind, kämen folglich nur die CMC GmbH und die Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH in Frage.
- Zu 3. (Anstalten, die von der Gemeinde auf der Grundlage rechtlicher Vorschriften als Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) alleine oder zusammen mit anderen Gemeinden oder sonstigen Dritten getragen werden): Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über eine Beteiligung an der d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts in Höhe von derzeit ca. 0,08 %. Diese fällt unter die oben erläuterte Erheblichkeitsgrenze von 20 % und braucht insofern im Rahmen des Gesamtabschlusses nicht weiter berücksichtigt zu werden.
- Zu 4. (Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist): Die Stadt Übach-Palenberg ist lediglich Mitglied im Wasserverband Eifel-Ruhr. Gem. 7. Handreichung des Innenministeriums zu den Erläuterungen zu § 53 GemHVO a.F., Punkt 1.2.1.3.5.4, Absatz 2 Satz 1 führt die Mitgliedschaft einer Gemeinde in einem wasserwirtschaftlichen Verband dazu, dass ab dem Zeitpunkt der Übertragung der Aufgabe auf den Verband oder nach der Übernahme durch den Verband der Gemeinde diese Aufgabe nicht mehr obliegt. Somit kann es sich nicht mehr um einen gemeindlichen Aufgabenbereich gem. § 116 GO handeln.
- Zu 5.: Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über keinerlei Stiftungen

- Zu 6. (rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen, bei denen die Gemeinde Stifter ist): Gem. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.5 sollen die sonstigen rechtlich selbstständigen Aufgabenträger außerhalb der Gemeinde, deren finanzielle Existenz aufgrund rechtlicher Verpflichtungen wesentlich durch die Gemeinde gesichert wird, in den gemeindlichen Gesamtabschluss einbezogen werden. Diese Sachlage erfordert eine erweiterte Betrachtung. Im Rahmen der IMK-Arbeiten in 2003 war es nicht beabsichtigt, jeden Aufgabenträger, der einen Zuschuss der Gemeinde erhält, aufgrund einer gemeindlichen Finanzleistung in den Gesamtabschluss der Gemeinde einzubeziehen. Ein Aufgabenträger, der einen Zuschuss zu seiner Einrichtung von der Gemeinde erhält, z. B. zu einem Kindergarten, soll deshalb nicht allein dadurch vollkonsolidierungspflichtig sein, denn vielfach werden von der Gemeinde die Zuschüsse wegen der Trägerschaft einer Einrichtung zur Durchführung gemeindlicher Aufgaben gewährt. Die ausschlaggebende Voraussetzung für die Einbeziehung eines Dritten als Aufgabenträger in den gemeindlichen Gesamtabschluss soll aber ein finanzielles Abhängigkeitsverhältnis von der Gemeinde sein. Ein solches Verhältnis kann nur dann als gegeben im Sinne der Konsolidierung angesehen werden, wenn die finanziellen Beziehungen zwischen der Gemeinde und dem Aufgabenträger darin bestehen, die Durchführung einer gemeindlichen zweckbezogenen Aufgabe durch einen bestimmten Aufgabenträger als örtliche Institution durchführen zu lassen und dauerhaft zu erhalten und zu sichern. Aus dem bestehenden Verhältnis zwischen der Gemeinde und dem Aufgabenträger muss daher erkennbar und nachvollziehbar sein, dass ein institutionelles (finanzielles) Abhängigkeitsverhältnis des Aufgabenträgers von der Gemeinde besteht. Die jährlichen Finanzleistungen der Gemeinde an den Aufgabenträger sollen deshalb so hoch sein, dass diese als Erträge des Aufgabenträgers seine Aufwendungen überwiegend decken. Sie müssen aber auch eine Bedeutung für die Gemeinde haben bzw. für die Gemeinde erheblich sein. Außerdem müssen auch die sonstigen Voraussetzungen für die Einbeziehung in den gemeindlichen Gesamtabschluss erfüllt werden. Ein die vorgenannten Voraussetzungen erfüllendes Abhängigkeitsverhältnis, welches im Rahmen des Gesamtabschlusses zu konsolidieren wäre, existiert bei der Stadt Übach-Palenberg jedoch nicht. Zusammenfassend kann also festgehalten werden, dass nur die beiden Mehrheitsbeteiligungen (CMC GmbH und Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH) für eine Vollkonsolidierung im Rahmen eines Gesamtabschlusses in Frage kämen.

Abschließend kann folglich festgehalten werden, dass lediglich die beiden Beteiligungen am Nennkapital der Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg GmbH (54,918 %) und der Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH (74,900 %) zum Konsolidierungskreis zählen.

4. Prüfung von Befreiungstatbeständen auf Konsolidierungskreis

Unter Zugrundelegung der Befreiungstatbestände zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses gem. § 116a GO n.F. (vgl. Pkt. 2.) ergibt sich für den unter 3. festgestellten Konsolidierungskreis (CMC GmbH und Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH) die in den Anlagen 1 und 2 dargestellte Prüfung.

Wie hieraus eindeutig ersichtlich, treffen die Voraussetzungen zur Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses nach § 116a GO n.F. zu. Insofern ist eine Prüfung weiterer Befreiungstatbestände (§ 116b GO n.F.) entbehrlich.

5. Zusammenfassung

Die Stadt verfügt über zwei Beteiligungen an Nennkapital, welche gem. § 116 Abs. 3 GO n.F. als vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche zum Konsolidierungskreis zählen. Es handelt sich hierbei um die Beteiligungen an der CMC GmbH und Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH.

Unter Anwendung dieses Konsolidierungskreises kann von einer größenabhängigen Befreiung gem. § 116a Gebrauch gemacht werden.

Sofern eine Gemeinde von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabchlusses Gebrauch macht, ist gem. § 116a Abs. 3 GO n.F. ein Beteiligungsbericht gem. § 117 zu erstellen. Gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO n.F. ist über den Beteiligungsbericht ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen.

Das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses ist jährlich zu überprüfen.

Übach-Palenberg, 07. September 2020

aufgestellt:
gez.

bestätigt:
gez.

B. Beeck
(Kämmerer)

W. Jungnitsch
(Bürgermeister)

Anlagen:

- Prüfung größenabhängige Befreiung vom Gesamtabchluss gem. § 116a GO (Anlagen 1+2 incl. Abschlussbilanzen und GuV der Stadt und der Konsolidierungseinheiten)

	Konsolidierungseinheiten		Stadt	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 1		Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 3	
	Schlussbilanzsumme CMC GmbH	Schlussbilanzsumme SWÜP GmbH	Schlussbilanzsumme	Summe aller Bilanzsummen	größer 1.500 Mio.?	Summe der Bilanzsummen der Konsolidierungseinheiten	größer 50 % Stadtbilanzsumme
Vermögensstand 2017	301.981,79	0,00	169.195.089,45	169.497.071,24	NEIN	301.981,79	NEIN
Vermögensstand 2018	223.308,29	92.551,51	179.866.961,15	180.182.820,95	NEIN	315.859,80	NEIN
Vermögensstand 2019	196.400,98	12.539.610,72	184.316.543,13	197.052.554,83	NEIN	12.736.011,70	NEIN
Vermögensstand 2020				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2021				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2022				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2023				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2024				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2025				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2026				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2027				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2028				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2029				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2030				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2031				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2032				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2033				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :

Datum: 03.04.2020

Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
1	2	3	4
Aktiva			
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	111.656,96	112.241,45
1.1.1	Lizenzen	111.656,96	112.241,45
	<i>01210000 Software-Lizenzen</i>	<i>111.652,96</i>	<i>112.237,45</i>
	<i>01290000 Sonstige Lizenzen</i>	<i>4,00</i>	<i>4,00</i>
1.1.2	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	139.433.850,16	140.034.095,20
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.513.439,27	27.493.611,67
1.2.1.1	Grünflächen	17.360.640,11	17.544.677,35
	<i>02110000 Grund und Boden von Grünflächen</i>	<i>16.126.774,74</i>	<i>16.227.138,74</i>
	<i>02120000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen</i>	<i>1.233.865,37</i>	<i>1.317.538,61</i>
1.2.1.2	Ackerland	9.290.266,40	8.006.959,62
	<i>02210000 Grund und Boden von Ackerland</i>	<i>9.290.266,40</i>	<i>8.006.959,62</i>
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.017.366,74	1.011.016,18
	<i>02310000 Grund und Boden von Wald und Forsten</i>	<i>936.498,98</i>	<i>930.148,42</i>
	<i>02320000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen</i>	<i>80.867,76</i>	<i>80.867,76</i>
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	845.166,02	930.958,52
	<i>02410000 Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke</i>	<i>845.166,02</i>	<i>930.958,52</i>
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	29.567.004,52	31.331.783,51
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	157.279,37	197.475,43
	<i>03110000 Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen</i>	<i>36.691,20</i>	<i>36.691,20</i>
	<i>03120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen</i>	<i>120.588,17</i>	<i>160.784,23</i>
1.2.2.2	Schulen	15.468.407,17	16.761.884,22
	<i>03210000 Grund und Boden bei Schulen</i>	<i>5.393.611,39</i>	<i>5.391.252,50</i>
	<i>03220000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	<i>10.074.795,78</i>	<i>11.370.631,72</i>
1.2.2.3	Wohnbauten	488.824,94	509.979,45
	<i>03310000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i>	<i>137.085,00</i>	<i>137.085,00</i>
	<i>03320000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	<i>351.739,94</i>	<i>372.894,45</i>
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	13.452.493,04	13.862.444,41
	<i>03410000 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden</i>	<i>3.219.966,87</i>	<i>3.233.972,08</i>
	<i>03420000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden</i>	<i>10.232.526,17</i>	<i>10.628.472,33</i>
1.2.3	Infrastrukturvermögen	70.833.280,97	72.100.217,37
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.835.357,90	12.643.809,14
	<i>04100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>	<i>12.835.357,90</i>	<i>12.643.809,14</i>
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.116.888,08	1.144.429,39
	<i>04210000 Brücken</i>	<i>1.116.888,08</i>	<i>1.144.429,39</i>
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	22.475.413,58	21.770.213,56
	<i>04410000 Kanalisation</i>	<i>20.161.540,91</i>	<i>19.380.357,36</i>
	<i>04420000 Sonderbauwerke</i>	<i>2.313.872,67</i>	<i>2.389.856,20</i>
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	34.402.016,77	36.536.293,20
	<i>04510000 Straßen</i>	<i>9.842.686,43</i>	<i>10.368.422,03</i>
	<i>04520000 Rad- und Gehwege</i>	<i>9.475.182,37</i>	<i>9.939.643,48</i>
	<i>04530000 Park- und sonstige Plätze</i>	<i>3.886.530,74</i>	<i>4.259.397,00</i>
	<i>04540000 Wirtschaftswege</i>	<i>5.724.339,56</i>	<i>6.190.957,87</i>



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :

Datum: 03.04.2020

Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
1	2	3	4
Aktiva			
	<i>04550000 Verkehrslenkungsanlagen</i>	281.244,41	294.584,06
	<i>04560000 Straßenbeleuchtungsanlagen</i>	2.058.163,35	2.151.871,46
	<i>04570000 Straßenbeschilderung</i>	42.900,00	42.900,00
	<i>04580000 Sonstige Straßennebenanlagen/-elemente</i>	3.090.969,91	3.288.517,30
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.604,64	5.472,08
	<i>04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	3.580,64	5.448,08
	<i>04610000 Containerstandorte</i>	24,00	24,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.695,79	1.879,12
	<i>05100000 Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>	1.695,79	1.879,12
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	354.062,15	372.075,43
	<i>06100000 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler</i>	354.062,15	372.075,43
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.547.104,90	3.721.062,45
	<i>07100000 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	3.547.104,90	3.721.062,45
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.246.741,32	1.263.780,80
	<i>08110000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	1.246.741,32	1.263.780,80
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.370.521,24	3.749.684,85
	<i>09110002 Geleistete Anzahlungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	31.253,02	19.542,59
	<i>09110007 Geleistete Anzahlungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i>	905,95	395,32
	<i>09110008 Geleistete Anzahlungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	5.769,12	0,00
	<i>09610001 Hochbauanlagen im Bau</i>	10.233,30	10.233,30
	<i>09610002 Tiefbauanlagen im Bau</i>	5.315.459,55	3.712.613,34
	<i>09610009 Sonstige Anlagen im Bau</i>	6.900,30	6.900,30
1.3	Finanzanlagen	12.080.643,58	12.082.946,58
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	119.367,22	119.367,22
	<i>10140000 Sonstige Anteilsrechte</i>	119.367,22	119.367,22
1.3.2	Beteiligungen	11.426.378,00	11.425.628,00
	<i>11140000 Sonstige Anteilsrechte</i>	11.426.378,00	11.425.628,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	522.588,01	522.588,01
	<i>14140000 Finanzderivate</i>	522.588,01	522.588,01
1.3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.7	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	12.310,35	15.363,35
	<i>13181000 Arbeitgeberdarlehen</i>	12.310,35	15.363,35
	Summe: Anlagevermögen	151.626.150,70	152.229.283,23
2.	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte	1.290.784,79	1.423.742,70
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	1.290.784,79	1.423.742,70
	<i>15100000 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren</i>	120.787,01	126.229,17
	<i>15100100 Baugrundstücke (Bebauungsgebiete)</i>	135.598,42	147.288,42
	<i>15100110 Gewerbegrundstücke (Gewerbegebiete)</i>	1.034.399,36	1.150.225,11
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.181.743,37	3.684.800,28
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.025.894,17	3.151.104,08



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :
Datum: 03.04.2020
Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
1	2	3	4
Aktiva			
2.2.1.1	Gebühren	591.841,90	588.695,42
	<i>16111100 Gebührenforderungen gegenüber dem Land</i>	<i>27,00</i>	<i>100,00</i>
	<i>16111200 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>25.793,76</i>	<i>15.312,95</i>
	<i>16111600 Gebührenforderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	<i>56,55</i>	<i>0,00</i>
	<i>16111800 Gebührenforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>581.113,65</i>	<i>586.307,63</i>
	<i>16111900 Gebührenforderungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	<i>1.369,32</i>	<i>3.493,22</i>
	<i>21111011 Einzelwertberichtigungen zu Gebührenforderungen</i>	<i>-16.518,38</i>	<i>-16.518,38</i>
2.2.1.2	Beiträge	50.273,55	62.311,80
	<i>16112800 Beitragsforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>50.273,55</i>	<i>62.311,80</i>
2.2.1.3	Steuern	1.556.739,13	1.718.626,23
	<i>16911910 Sonstige Steuerforderungen gegenüber dem Land</i>	<i>260,39</i>	<i>260,39</i>
	<i>16911920 Sonstige Steuerforderungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>28.083,48</i>	<i>33.314,23</i>
	<i>16911960 Sonstige Steuerforderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	<i>186,31</i>	<i>0,00</i>
	<i>16911980 Sonstige Steuerforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>1.537.282,62</i>	<i>1.692.341,24</i>
	<i>16911990 Sonstige Steuerforderungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	<i>18.164,32</i>	<i>19.948,36</i>
	<i>21111013 Einzelwertberichtigungen zu Steuerforderungen</i>	<i>-27.237,99</i>	<i>-27.237,99</i>
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.256.516,03	86.299,13
	<i>16912100 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Land</i>	<i>20,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>16912105 Forderungen aus Transferleistungen für Liquiditätskredite gegenüber dem Land aus Gute Schule 2020</i>	<i>1.154.379,72</i>	<i>0,00</i>
	<i>16912106 Forderungen aus Transferleistungen für Investitionskredite gegenüber dem Land aus Gute Schule 2020</i>	<i>16.864,28</i>	<i>0,00</i>
	<i>16912200 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>52.609,98</i>	<i>50.320,87</i>
	<i>16912800 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>32.642,05</i>	<i>35.978,26</i>
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	570.523,56	695.171,50
	<i>16919000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem Bund</i>	<i>0,00</i>	<i>981,37</i>
	<i>16919100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem Land</i>	<i>0,00</i>	<i>-145,00</i>
	<i>16919200 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>9.805,14</i>	<i>1.409,04</i>
	<i>16919501 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	<i>0,78</i>	<i>51.991,34</i>
	<i>16919800 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>558.283,44</i>	<i>476.141,25</i>
	<i>16919900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	<i>7.355,92</i>	<i>7.146,51</i>
	<i>16999900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Vorjahren</i>	<i>0,00</i>	<i>162.568,71</i>
	<i>21111015 Einzelwertberichtigungen zu sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen</i>	<i>-4.921,72</i>	<i>-4.921,72</i>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	70.184,59	61.905,05
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	57.522,72	28.628,71
	<i>17111800 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>55.667,67</i>	<i>26.842,12</i>
	<i>17111900 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	<i>671,92</i>	<i>639,52</i>
	<i>17911800 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>1.827,37</i>	<i>1.791,37</i>
	<i>21111021 Einzelwertberichtigungen zu privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>-644,24</i>	<i>-644,24</i>
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	12.661,87	33.276,34
	<i>17112200 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>12.661,87</i>	<i>33.276,34</i>
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	85.664,61	471.791,15
	<i>17820001 Handvorschüsse</i>	<i>8.450,00</i>	<i>3.400,00</i>
	<i>17890001 Vor-/Umsatzsteuer CMC GmbH</i>	<i>14.370,57</i>	<i>15.317,38</i>



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :
Datum: 03.04.2020
Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
1	2	3	4
Aktiva			
	17899999 Forderungen Verwahrkonten	0,00	279.697,46
	17990000 Sonstige übrige Forderungen (Standardforderungskonto)	26.753,31	93.082,40
	17999900 Sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorjahren	36.090,73	80.293,97
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	26.880.526,42	22.256.085,39
	18110100 Girokonto KSK Heinsberg	24.289.947,44	13.836.455,42
	18110200 Girokonto V+R Bank Würselen	244.249,83	490.521,89
	18110400 Girokonto Volksbank Heinsberg	495.819,15	2.078.460,58
	18120900 Tagesgeld KSK Heinsberg	850.010,00	850.010,00
	18210100 Termingeld KSK Heinsberg	0,00	5.000.137,50
	18210200 Termingeld Volksbank Heinsberg (Kündigungsgeld)	1.000.000,00	0,00
	18310700 Kassenbestand (Barkassen)	500,00	500,00
	Summe: Umlaufvermögen	32.353.054,58	27.364.628,37
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	337.337,85	273.049,55
	19119000 Sonstige Ansprüche aus Dienstleistungen	8.289,40	10.281,36
	19914000 Aktive RAP für Beamtenbesoldungen (Januar)	144.755,17	145.118,77
	19919000 Übrige sonstige aktive RAP	184.293,28	117.649,42
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	184.316.543,13	179.866.961,15



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :
Datum: 03.04.2020
Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
5	6	7	8
Passiva			
1.	Eigenkapital		
1.1	Allgemeine Rücklage	15.674.431,05	11.555.425,29
	<i>20110000 Allgemeine Rücklage</i>	<i>15.720.577,73</i>	<i>11.500.261,25</i>
	<i>20191000 Abgänge GuB und Gebäude via Rücklage</i>	<i>-48.989,13</i>	<i>25.483,54</i>
	<i>20192000 Abgänge bewegl. Vermögensgegenstände via Rücklage</i>	<i>2.842,45</i>	<i>29.680,50</i>
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	7.742.971,12	5.664.307,78
	<i>20410000 Ausgleichsrücklage</i>	<i>7.742.971,12</i>	<i>5.664.307,78</i>
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.489.946,92	6.243.815,78
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (fakultativ)	0,00	0,00
	Summe: Eigenkapital	24.907.349,09	23.463.548,85
2.	Sonderposten		
2.1	für Zuwendungen	43.119.960,78	45.632.474,94
	<i>23100000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund</i>	<i>6.541.706,89</i>	<i>7.091.177,28</i>
	<i>23110000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land</i>	<i>27.173.466,49</i>	<i>29.630.232,54</i>
	<i>23111000 Investitionspauschale</i>	<i>6.014.767,00</i>	<i>5.332.881,17</i>
	<i>23111001 Mittel aus dem KInvFG</i>	<i>245.006,46</i>	<i>259.859,19</i>
	<i>23112000 Schulbaupauschale (investiv)</i>	<i>277.029,45</i>	<i>314.177,10</i>
	<i>23114000 Feuerschutzpauschale (investiv)</i>	<i>165.262,88</i>	<i>177.272,14</i>
	<i>23115000 Belastungsausgleich für schulische Inklusion (investiver Anteil)</i>	<i>18.698,93</i>	<i>10.220,38</i>
	<i>23120000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>716.312,77</i>	<i>770.141,51</i>
	<i>23140000 Sonderposten aus Zuweisungen von der gesetzlichen Sozialversicherung</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
	<i>23160000 Sonderposten aus Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	<i>16.150,21</i>	<i>18.728,75</i>
	<i>23170000 Sonderposten aus Zuschüsse von privaten Unternehmen</i>	<i>1.711.298,54</i>	<i>1.783.804,46</i>
	<i>23180000 Sonderposten aus Zuschüsse von übrigen Bereichen</i>	<i>240.260,16</i>	<i>243.979,42</i>
2.2	für Beiträge	7.470.426,66	7.872.344,32
	<i>23211000 Sonderposten aus Beiträgen für Erschließungen</i>	<i>6.059.256,81</i>	<i>6.550.021,76</i>
	<i>23212000 Sonderposten aus Beiträgen für Kanalanschlüsse</i>	<i>773.539,69</i>	<i>811.958,08</i>
	<i>23213000 Sonderposten aus Anliegerbeiträgen</i>	<i>576.925,61</i>	<i>449.654,26</i>
	<i>23214000 Sonderposten aus Beiträgen für die Ablösung von Stellplätzen</i>	<i>108,50</i>	<i>114,17</i>
	<i>23215000 Sonderposten aus Beiträgen für Ausgleichsmaßnahmen</i>	<i>60.596,05</i>	<i>60.596,05</i>
2.3	für den Gebührenaussgleich	3.226.522,93	1.809.078,71
	<i>23310000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Abwasserbeseitigung"</i>	<i>2.706.783,16</i>	<i>1.341.348,50</i>
	<i>23320000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Straßenreinigung"</i>	<i>39.043,18</i>	<i>14.522,26</i>
	<i>23340000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Abfallbeseitigung"</i>	<i>480.568,45</i>	<i>453.207,95</i>
	<i>23350000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Bestattungswesen"</i>	<i>128,14</i>	<i>0,00</i>
2.4	Sonstige Sonderposten	17.091,19	99,34
	<i>23910006 Sonderposten aus Schuldendiensthilfen des Landes NRW für Gute Schule 2020</i>	<i>17.089,19</i>	<i>0,00</i>
	<i>23919000 Sonstige Sonderposten</i>	<i>2,00</i>	<i>99,34</i>
	Summe: Sonderposten	53.834.001,56	55.313.997,31
3.	Rückstellungen		
3.1	Pensionsrückstellungen	25.773.036,00	25.459.198,00
	<i>25111000 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte</i>	<i>8.164.903,00</i>	<i>7.925.967,00</i>
	<i>25112000 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger</i>	<i>11.463.414,00</i>	<i>11.293.607,00</i>
	<i>25121000 Beihilferückstellungen für Beschäftigte</i>	<i>2.282.150,00</i>	<i>2.317.449,00</i>



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :
Datum: 03.04.2020
Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
5	6	7	8
Passiva			
	<i>25122000 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger</i>	<i>3.862.569,00</i>	<i>3.922.175,00</i>
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	14.482.057,96	11.924.194,74
	<i>27110000 Instandhaltungsrückstellungen</i>	<i>14.482.057,96</i>	<i>11.924.194,74</i>
3.4	Sonstige Rückstellungen	1.095.443,63	942.297,68
	<i>28111000 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	<i>279.830,80</i>	<i>284.258,59</i>
	<i>28112000 Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	<i>86.476,51</i>	<i>88.425,92</i>
	<i>28116001 Rückstellungen für LOB für Beschäftigte (Neuverfahren)</i>	<i>111.000,00</i>	<i>110.283,50</i>
	<i>28116005 Rückstellungen für LOB für Beamte (Neuverfahren)</i>	<i>60.000,00</i>	<i>59.521,67</i>
	<i>28119000 Übrige sonstige Rückstellungen</i>	<i>468.136,32</i>	<i>230.000,00</i>
	<i>28119001 Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die GPA</i>	<i>90.000,00</i>	<i>169.808,00</i>
	Summe: Rückstellungen	41.350.537,59	38.325.690,42
4.	Verbindlichkeiten		
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.231.076,92	36.144.684,76
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	34.231.076,92	36.144.684,76
	<i>32170002 Investitionskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit 1-5 Jahre)</i>	<i>123.328,64</i>	<i>105.908,87</i>
	<i>32170003 Investitionskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit > 5 Jahre)</i>	<i>34.107.748,28</i>	<i>36.038.775,89</i>
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	20.154.379,72	21.169.774,81
	<i>33170000 Liquiditätskredite von Kreditinstituten</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000.000,00</i>
	<i>33170002 Liquiditätskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit 1-5 Jahre)</i>	<i>11.000.000,00</i>	<i>10.000.000,00</i>
	<i>33170003 Liquiditätskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit > 5 Jahre)</i>	<i>9.154.379,72</i>	<i>10.169.774,81</i>
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205.727,96	176.176,99
	<i>35112000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>15.847,93</i>	<i>14.230,69</i>
	<i>35117000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Kreditinstituten</i>	<i>21.682,25</i>	<i>297,82</i>
	<i>35118000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>168.197,78</i>	<i>161.287,52</i>
	<i>35119000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>360,96</i>
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.735,32	2.728,70
	<i>36112000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>-170,21</i>
	<i>36118000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>1.735,32</i>	<i>2.898,91</i>
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	5.105.515,69	1.337.444,78
	<i>37810000 Verbindlichkeiten aus Leistungen nach dem SGB XII</i>	<i>32.881,41</i>	<i>41.792,53</i>
	<i>37821011 Fischereischein-Gebühren für den Kreis HS</i>	<i>1.604,00</i>	<i>1.612,00</i>
	<i>37821012 Straßenverkehrsamt-Gebühren für den Kreis HS</i>	<i>8.646,20</i>	<i>8.360,05</i>
	<i>37822301 Spenden für die Aktion "Unsere Kinder"</i>	<i>14.140,14</i>	<i>9.848,22</i>
	<i>37822302 Spenden für die Aktion "Flüchtlinge in unserer Stadt"</i>	<i>3.102,93</i>	<i>3.649,74</i>
	<i>37822399 Spenden für sonstige soziale Zwecke</i>	<i>1.314,71</i>	<i>1.314,71</i>
	<i>37822499 Spenden für sonstige kulturelle Projekte und Veranstaltungen</i>	<i>3,50</i>	<i>3,50</i>
	<i>37822901 Spenden für die Einführung einer Ehrenamtskarte</i>	<i>1.347,96</i>	<i>1.347,96</i>
	<i>37823007 Landesfortbildungsmittel - Realschule</i>	<i>0,00</i>	<i>145,20</i>



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Seite :
Datum: 03.04.2020
Uhrzeit: 12:20:01

Position	Bezeichnung	2019	2018
5	6	7	8
Passiva			
	37823008 Landesfortbildungsmittel - Gymnasium	2.969,13	1.139,13
	37828001 Bestand Jagdkasse Übach-Palenberg	16.834,96	16.242,07
	37829002 Kautionen Fahrradboxen	575,00	450,00
	37829003 Bestand aus Münzverkäufen Schrankenanlage Schloss Zweibrüggen	325,00	260,00
	37829004 Durchfld. Gelder aus Kartenverkäufen für nichtstädtische Veranstaltungen	142,10	0,00
	37829006 Abwicklung Künstlersozialabgabe	201,57	183,37
	37829007 Abwicklung von Bücherverkäufen für Externe	404,00	204,00
	37829008 Gewährleistungsbürgschaften bei Bauleistungen	56.548,75	60.140,32
	37829009 Sonstige Sicherheitsleistungen	889.668,40	344.080,00
	37829999 Sonstige durchlaufende Gelder	0,00	79,13
	37890003 Pauschale Dokumentenprüfgerät	4.000,00	0,00
	37899999 Verbindlichkeiten Vorschusskonten	22.691,70	131.862,01
	37913000 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	992,00	974,48
	37913001 Verrechnung Personalabrechnung	269,64	0,00
	37915300 Umsatzsteuerzahllast aus Umsatzsteuerüberhang	55.119,17	23.523,30
	37915800 Sonstige Steuerverbindlichkeiten	0,00	31.794,69
	37919000 Übrige sonstige Verbindlichkeiten	12.542,93	3.829,08
	37919003 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen	23.868,03	0,00
	37919999 Verbindlichkeiten aus Jahresabgrenzungen	3.955.322,46	654.609,29
	Summe: Verbindlichkeiten	59.698.435,61	58.830.810,04
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	4.526.219,28	3.932.914,53
	39110000 Verpflichtungen aus Dienstleistungen	822,16	822,16
	39910000 Übrige Verpflichtungen	407.494,70	26.395,00
	39910001 Passive RAP für Grabbenutzungsgebühren	4.117.902,42	3.905.697,37
	Summe PASSIVA	184.316.543,13	179.866.961,15

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Carolus-Magnus-Centrum für Umweltechnologie Übach-Palenberg Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Übach-Palenberg

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	PASSIVA	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	31.188,80	31.188,80
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	II. Gewinnvortrag	120.111,85	147.105,71
II. Sachanlagen			III. Jahresergebnis	<u>-10.929,92</u>	<u>-26.984,06</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	806,00	1.155,00		140.370,53	151.300,45
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>100.044,00</u>	<u>114.538,00</u>	B. Rückstellungen		
	100.850,00	115.691,00	1. Steuerrückstellungen	0,00	8.310,00
	<u>100.851,00</u>	<u>115.692,00</u>	2. sonstige Rückstellungen	<u>12.500,00</u>	<u>24.723,54</u>
				12.500,00	33.033,54
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.751,88	12.051,18
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	300,00	300,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	13.371,81	17.552,45
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. sonstige Verbindlichkeiten	13.406,96	9.370,67
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.716,86	41.953,39	- davon aus Steuern:		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>20.521,67</u>	<u>7.559,40</u>	EUR 1.040,74 (i.V. EUR 957,35)		
	77.238,53	49.512,79	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	16.760,88	56.147,15	EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)		
	<u>94.299,39</u>	<u>105.959,94</u>		43.530,45	38.974,30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.250,59	1.656,35			
	<u>196.400,98</u>	<u>223.308,25</u>		<u>196.400,98</u>	<u>223.308,25</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2019

AKTIVA

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	11.242.982,00	0,00
2. Anlagen im Bau	<u>52.424,00</u>	<u>0,00</u>
	11.295.406,00	0,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	<u>7.211,95</u>	<u>0,00</u>
	7.211,95	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.389,19	0,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	62.024,03	0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>197.183,80</u>	<u>0,00</u>
	275.597,02	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	961.288,65	92.551,51
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	107,10	0,00
	<u>107,10</u>	<u>0,00</u>
	<u>12.539.610,72</u>	<u>92.551,51</u>
	<u><u>12.539.610,72</u></u>	<u><u>92.551,51</u></u>

PASSIVA

	31.12.2019 Euro	31.12.2018 Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II. Verlustvortrag	11.991,74-	1.773,91-
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>377.837,40</u>	<u>10.217,83-</u>
	465.845,66	88.008,26-
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		
	1.035.353,98	0,00
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	188.300,00	0,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
	198.300,00	0,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.070.000,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.164,54	4.543,25
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	529.770,94	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>136.284,60</u>	<u>0,00</u>
	10.754.220,08	4.543,25
- davon aus Steuern Euro 0,00 (Euro 0,00)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 0,00 (Euro 0,00)		
E. Rechnungsabgrenzungsposten		
	<u>85.891,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>12.539.610,72</u>	<u>92.551,51</u>

	Konsolidierungseinheiten		Stadt	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 2	
	Erträge CMC GmbH	Erträge SWÜP GmbH	Erträge Stadt	Summe der Erträge der Konsolidierungs- einheiten	größer 50 % Stadt- erträge
Vermögensstand 2017	523.855,27	0,00	65.644.284,58	523.855,27	NEIN
Vermögensstand 2018	557.348,39	0,00	76.138.096,62	557.348,39	NEIN
Vermögensstand 2019	536.616,19	4.476.032,60	68.157.998,65	5.012.648,79	NEIN
Vermögensstand 2020				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2021				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2022				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2023				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2024				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2025				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2026				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2027				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2028				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2029				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2030				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2031				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2032				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2033				0,00	#DIV/0!



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	42.109.275,09	38.248.994,98	36.763.069,90	-1.485.925,08
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.221.671,95	12.986.179,00	13.351.889,44	365.710,44
3 + Sonstige Transfererträge	111.737,20	468.482,00	1.197.598,71	729.116,71
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.346.018,82	10.374.184,00	11.627.989,39	1.253.805,39
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	570.213,79	542.958,02	575.923,63	32.965,61
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.028.831,12	2.075.450,00	2.022.233,52	-53.216,48
7 + Sonstige ordentliche Erträge	3.282.739,24	1.394.170,79	1.978.725,54	584.554,75
8 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
9 +/- Bestandsveränderungen	-308.507,48	0,00	-144.403,11	-144.403,11
10 = Ordentliche Erträge	75.361.979,73	66.095.418,79	67.373.027,02	1.277.608,23
11 - Personalaufwendungen	9.300.743,75	8.416.574,51	8.654.294,61	237.720,10
12 - Versorgungsaufwendungen	1.516.675,80	2.409.075,00	2.078.828,05	-330.246,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.577.544,46	18.926.921,12	17.685.651,54	-1.241.269,58
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.766.534,69	7.141.546,00	6.665.960,23	-475.585,77
15 - Transferaufwendungen	26.035.074,22	24.850.996,00	24.425.904,60	-425.091,40
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.967.468,37	4.367.530,37	6.412.070,28	2.044.539,91
17 = Ordentliche Aufwendungen	69.164.041,29	66.112.643,00	65.922.709,31	-189.933,69
18 = Ordentliches Ergebnis	6.197.938,44	-17.224,21	1.450.317,71	1.467.541,92
19 + Finanzerträge	776.116,89	933.683,00	784.971,63	-148.711,37
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	730.239,55	704.194,00	745.342,42	41.148,42
21 = Finanzergebnis	45.877,34	229.489,00	39.629,21	-189.859,79
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.243.815,78	212.264,79	1.489.946,92	1.277.682,13
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	6.243.815,78	212.264,79	1.489.946,92	1.277.682,13
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	6.243.815,78	212.264,79	1.489.946,92	1.277.682,13
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage				
29 + Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-82.153,24	0,00	-84.265,00	-84.265,00
30 + Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31 - Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-26.989,20	0,00	-130.411,68	-130.411,68
32 - Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Verrechnungssaldo	-55.164,04	0,00	46.146,68	46.146,68

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Übach-Palenberg

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2019

	<u>01.01. - 31.12.2019</u>		<u>2018</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1. Umsatzerlöse		536.577,42	539.585,68
2. sonstige betriebliche Erträge		38,77	17.762,71
3. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-89.657,26		-93.511,38
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-25.856,49		-24.745,83
- davon für Altersversorgung			
EUR -6.241,11 (i.V. EUR -6.130,45)			
		-115.513,75	-118.257,21
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-20.429,74	-21.624,71
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-410.637,74	-446.828,94
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-965,38	-22,59
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,50	2.391,00
8. Jahresergebnis		-10.929,92	-26.994,06

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	4.468.819,36	0,00
2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	7.211,95	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	2,67	0,00
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	2.267.365,96	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>921.791,58</u>	<u>0,00</u>
	3.189.157,54	0,00
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.049,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>835,64</u>	<u>0,00</u>
	5.884,64	0,00
- davon für Altersversorgung Euro 0,00 (Euro 0,00)		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstän- de des Anlagevermögens und Sachan- lagen	545.232,00	0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	45.496,30	10.217,83
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,29	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>124.127,39</u>	<u>0,00</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	188.300,00	0,00
11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag = Ergebnis nach Steuern	377.837,40	10.217,83-