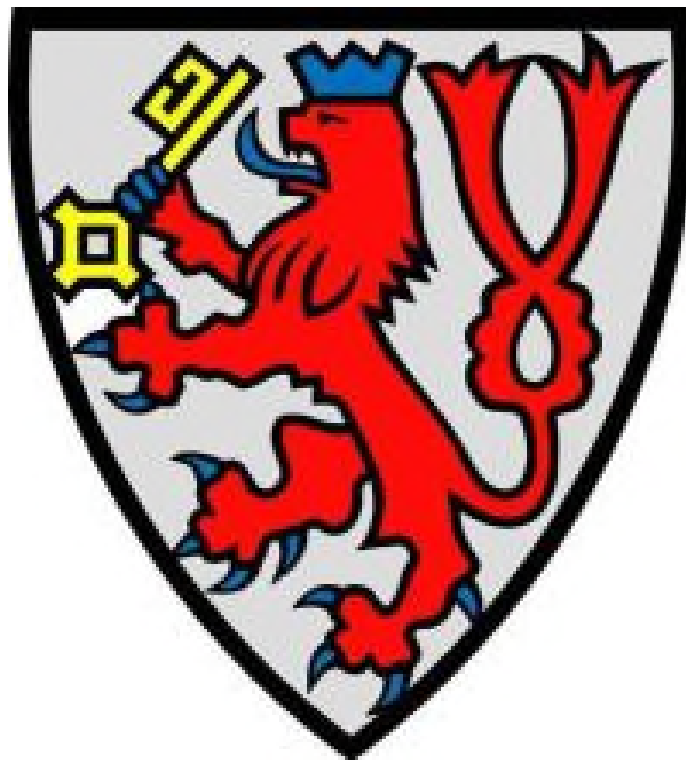


Stadt Radevormwald



Jahresabschluss

2020

(geprüfte Fassung)

Inhaltsübersicht

	Seite
Schlussbilanz gem. § 42 KomHVO	1 - 2
Ergebnisrechnung 2020	3 - 4
Finanzrechnung 2020	5 - 6
Anhang gem. § 45 KomHVO (einschl. Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder)	7 – 36
Ermächtigungsübertragungen (von HJ 2020 nach HJ 2021)	37
Anlagenpiegel gem. § 46 KomHVO	38 - 40
Verbindlichkeitspiegel gem. 48 KomHVO	41
Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO	42
Eigenkapitalspiegel	43
Rückstellungsspiegel	44 - 45
Lagebericht gem. § 49 KomHVO	46 - 77
Anlage zum Jahresabschluss (Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen)	78 - 112

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Aktiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019	Passiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019
A K T I V A	181.150.220,81	163.824.465,88	P A S S I V A	-181.150.220,81	-163.824.465,88
0. Bilanzierungshilfe	1.265.825,01	0,00	1. Eigenkapital	-24.165.430,58	-23.788.827,99
1. Anlagevermögen	165.492.800,50	152.624.752,10	1.1 Allgemeine Rücklage	-23.730.724,20	-29.039.124,81
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	128.628,84	131.841,03	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	-1.126.361,74
1.2. Sachanlagen	135.910.069,97	137.375.723,23	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-434.706,38	6.376.658,56
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	17.539.151,48	16.993.630,56	2. Sonderposten	-48.656.845,42	-50.359.027,70
1.2.1.1 Grünflächen	13.183.627,04	12.643.264,21	2.1 für Zuwendungen	-30.637.823,45	-31.989.262,64
1.2.1.2 Ackerland	1.026.324,37	1.026.324,37	2.2 für Beiträge	-14.731.235,49	-15.136.290,02
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.087.817,96	1.087.817,96	2.3 für den Gebührenaussgleich	-994.084,31	-853.504,93
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.241.382,11	2.236.224,02	2.4 Sonstige Sonderposten	-2.293.702,17	-2.379.970,11
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	36.172.152,49	37.447.218,47	3. Rückstellungen	-32.410.934,10	-28.243.612,71
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.804.517,91	1.941.031,40	3.1 Pensionsrückstellungen	-22.093.105,00	-20.950.318,00
1.2.2.2 Schulen	17.245.654,57	18.060.194,15	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-1.232.620,52	-662.134,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.670.823,67	1.528.424,20	3.4 Sonstige Rückstellungen	-9.085.208,58	-6.631.160,71
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	15.451.156,34	15.917.568,72	4. Verbindlichkeiten	-75.005.971,87	-60.581.078,76
1.2.3 Infrastrukturvermögen	72.093.684,67	73.906.784,97	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-33.465.686,63	-32.642.686,68
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasturktuerm.	11.538.519,13	11.528.406,92	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-33.465.686,63	-32.642.686,68
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.781.218,58	1.800.051,61	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-33.124.218,45	-21.678.659,67
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	31.978.889,57	33.187.657,61	4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-37.008,43	-40.270,24
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	26.113.977,09	26.712.924,51	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.195.763,45	-2.382.205,41
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	681.080,30	677.744,32	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-37.517,18	-10.672,08
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	35.001,00	38.501,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-298.486,97	-548.661,24
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00	210.733,00	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-5.847.290,76	-3.277.923,44
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.882.564,06	3.872.384,75	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-911.038,84	-851.918,72
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.985.649,46	1.835.177,25			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.991.133,81	3.071.293,23			
1.3. Finanzanlagen	29.454.101,69	15.117.187,84			

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Aktiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019	Passiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	27.270.188,04	12.932.281,16			
1.3.2 Beteiligungen	1.983.390,46	1.983.390,46			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	197.220,19	197.220,19			
1.3.5 Ausleihungen	3.303,00	4.296,03			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	3.303,00	4.296,03			
2. Umlaufvermögen	14.126.983,35	10.953.891,37			
2.1 Vorräte	5.469.758,94	4.798.019,78			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.469.758,94	4.798.019,78			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	2.796.765,14	2.828.798,68			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.520.110,85	2.247.580,64			
2.2.1.1 Gebühren	188.979,55	216.237,85			
2.2.1.2 Beiträge	182.150,79	178.833,90			
2.2.1.3 Steuern	638.847,00	228.749,68			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	1.148.530,08	1.298.733,00			
2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	361.603,43	325.026,21			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	132.141,00	165.737,59			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	52.088,53	55.982,48			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	67.173,67	105.261,73			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.878,80	3.564,00			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	929,38			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	144.513,29	415.480,45			
2.4 Liquide Mittel	5.860.459,27	3.327.072,91			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	264.611,95	245.822,41			

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Ergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-33.701.094,59	-34.665.100,00		-33.065.573,67	1.599.526,33	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.096.596,46	-16.755.497,71		-18.254.218,85	-1.498.721,14	
3	+	Sonstige Transfererträge	-265.198,69	-527.366,00		-223.631,70	303.734,30	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.212.925,71	-8.735.445,93		-7.993.777,96	741.667,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-734.223,96	-574.700,00		-575.401,23	-701,23	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.860.693,94	-1.868.490,00		-1.752.007,67	116.482,33	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.694.642,59	-1.735.576,02		-1.806.721,04	-71.145,02	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-84.050,92			-223.289,36	-223.289,36	
10	=	Ordentliche Erträge	-56.649.426,86	-64.862.175,66		-63.894.621,48	967.554,18	
11	-	Personalaufwendungen	11.558.250,49	12.166.777,00		12.684.221,93	517.444,93	
12	-	Versorgungsaufwendungen	659.890,96	1.722.500,00		1.704.162,00	-18.338,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.992.939,27	19.174.709,50	954.909,50	10.192.023,20	-8.982.686,30	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.218.412,87	6.100.942,72		6.154.215,70	53.272,98	
15	-	Transferaufwendungen	29.156.185,32	29.416.755,00		27.475.501,04	-1.941.253,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.318.689,95	2.961.020,62	155.401,62	5.455.393,47	2.494.372,85	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	61.904.368,86	71.542.704,84	1.110.311,12	63.665.517,34	-7.877.187,50	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.254.942,00	6.680.529,18	1.110.311,12	-229.104,14	-6.909.633,32	
19	+	Finanzerträge	-31.133,59	-10.052,00		-26.545,27	-16.493,27	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.152.850,15	1.399.550,00		1.086.768,04	-312.781,96	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.121.716,56	1.389.498,00		1.060.222,77	-329.275,23	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.376.658,56	8.070.027,18	1.110.311,12	831.118,63	-7.238.908,55	
23	+	Außerordentliche Erträge				-1.265.825,01	-1.265.825,01	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				-1.265.825,01	-1.265.825,01	
26		Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	6.376.658,56	8.070.027,18	1.110.311,12	-434.706,38	-8.504.733,56	

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Ergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	6.376.658,56	8.070.027,18	1.110.311,12	-434.706,38	-8.504.733,56	

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.473.245,73	-34.665.100,00		-32.785.202,27	1.879.897,73	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.125.235,79	-14.920.148,00		-16.454.729,00	-1.534.581,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-252.072,61	-527.366,00		-271.292,35	256.073,65	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.329.330,35	-7.853.970,00		-7.215.662,60	638.307,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-647.077,22	-574.700,00		-626.143,55	-51.443,55	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.044.095,48	-1.868.490,00		-1.774.365,40	94.124,60	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.593.290,61	-1.410.750,00		-1.142.088,01	268.661,99	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-17.765,65	-10.052,00		-47.094,78	-37.042,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.482.113,44	-61.830.576,00		-60.316.577,96	1.513.998,04	
10	-	Personalauszahlungen	10.704.278,47	12.048.777,00		11.904.262,17	-144.514,83	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.479.238,08	1.322.000,00		866.190,88	-455.809,12	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.010.864,24	18.219.800,00	954.909,50	9.807.610,66	-8.412.189,34	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.241.136,82	1.399.550,00		1.098.541,28	-301.008,72	
14	-	Transferauszahlungen	28.979.728,91	29.416.755,00		27.317.624,65	-2.099.130,35	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.329.128,17	3.292.519,00	155.401,62	2.800.788,95	-491.730,05	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.744.374,69	65.699.401,00	1.110.311,12	53.795.018,59	-11.904.382,41	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-737.738,75	3.868.825,00	1.110.311,12	-6.521.559,37	-10.390.384,37	
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.964.044,71	-3.687.000,00		-2.826.320,24	860.679,76	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-193.326,00	-289.500,00		-120.180,00	169.320,00	
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-83.071,31					
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-98.955,68	-1.484.500,00		-360.539,04	1.123.960,96	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.339.397,70	-5.461.000,00		-3.307.039,28	2.153.960,72	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	788.848,58	132.000,00	228.000,00	331.242,71	199.242,71	

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.152.730,34	5.740.000,00	3.266.011,14	2.962.943,36	-2.777.056,64	
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.263.673,81	2.500.100,00	734.052,86	1.076.570,67	-1.423.529,33	
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.091.160,68	9.858.300,00		15.133.180,56	5.274.880,56	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.397,32	20.400,00		54.263,02	33.863,02	
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	6.301.810,73	18.250.800,00	4.228.064,00	19.558.200,32	1.307.400,32	
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	3.962.413,03	12.789.800,00	4.228.064,00	16.251.161,04	3.461.361,04	
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	3.224.674,28	16.658.625,00	5.338.375,12	9.729.601,67	-6.929.023,33	
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.966.625,65	-12.790.130,00		-3.302.978,75	9.487.151,25	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-26.300.000,00	-29.582.235,00		-20.500.000,00	9.082.235,00	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.547.369,08	2.713.740,00		2.488.112,05	-225.627,95	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.300.000,00	23.000.000,00		9.000.000,00	-14.000.000,00	
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.419.256,57	-16.658.625,00		-12.314.866,70	4.343.758,30	
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.194.582,29		5.338.375,12	-2.585.265,03	-2.585.265,03	
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-2.143.222,98			-3.252.735,81	-3.252.735,81	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	85.069,46			-20.528,36	-20.528,36	
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-3.252.735,81		5.338.375,12	-5.858.529,20	-5.858.529,20	

Anhang

zum Jahresabschluss 2020

gemäß § 45 KomHVO

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

Aktiva

- Bilanzierungshilfe Corona
- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive Rechnungsabgrenzung

Passiva

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige Angaben

Anlagenspiegel

Forderungsspiegel

Eigenkapitalspiegel

Rückstellungsspiegel

Verbindlichkeitenspiegel

Ermächtigungsübertragungen

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Der Jahresabschluss der Stadt Radevormwald wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften der GO NRW und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) erstellt.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit werden in der Schlussbilanz zum 31.12.2020 sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten wertmäßig dargestellt.

Die Ermittlung der Wertansätze für die NKF-Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 erfolgte gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Diese Werte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und bilden insoweit ihre wertmäßige Obergrenze.

Die Fortschreibung dieser Werte erfolgte in Übereinstimmung mit den Vorschriften des § 34 KomHVO. Die Werte wurden um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Diese wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände entsprechend den Bestimmungen des kommunalen Haushaltsrechts linear vorgenommen.

Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten gemäß §§ 33 und 34 KomHVO mit den jeweiligen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Vermögensabgänge erfolgten mit dem Restbuchwert des jeweiligen Anlagenguts. Gewinne und Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen wurden gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht.

Alle Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden gemäß § 36 Abs. 1 KomHVO planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer wird die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Radevormwald zugrunde gelegt. Diese wurde auf Grundlage der Rahmentabelle des Landes Nordrhein-Westfalen erstellt. Außerplanmäßige Abschreibungen werden im erforderlichen Umfang gebildet, um einen Vermögensgegenstand bei voraussichtlich dauerhafter Wertminderung auf den zum Bilanzstichtag niedrigeren Wert anzupassen. Geringwertige Wirtschaftsgüter (250 - 800 € netto) werden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben. Die Wertuntergrenze für die GWG wurde in 2020 auf 250 € festgesetzt.

Die Finanzanlagen sind mit ihren Anschaffungskosten angesetzt. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen berücksichtigt.

Grundsätzlich werden alle Vermögensgegenstände einzeln erfasst und bewertet. Eine Ausnahme hiervon stellen die Festwerte dar, die gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO in begründeten Fällen gebildet werden dürfen. Hierauf wird bei den betroffenen Bilanzpositionen im Einzelnen hingewiesen.

Darüber hinaus wurden nur solche Vermögensgegenstände in die Bilanz aufgenommen, bei denen die Stadt Eigentümerin ist bzw. an denen sie das wirtschaftliche Eigentum hat.

Falls Vermögensgegenstände nicht mehr für die gemeindliche Aufgabenerfüllung benötigt werden, werden sie aus dem langfristigen Vermögen (Anlagevermögen) in das kurzfristige (Umlaufvermögen) umgliedert. In diesem Falle wird hierauf bei den einzelnen Bilanzpositionen gesondert hingewiesen.

Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten bilanziert, im Falle der zur Veräußerung vorgesehenen Baugrundstücke zuzüglich bereits angefallener Kosten für die Baureifmachung.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Die erhaltenen investiven Zuwendungen bzw. Beiträge werden auf der Grundlage der entsprechenden Bescheide berücksichtigt und bei Inbetriebnahme des jeweils geförderten Vermögensgegenstandes als Sonderposten passiviert und analog der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthält die Beträge der Gebührenüberdeckungen aus den Nachkalkulationen der kostenrechnenden Einheiten.

Die Rückstellungen sind gemäß § 37 KomHVO NRW mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Rückstellungen werden aufgelöst, soweit absehbar ist, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind als Rückstellung angesetzt. Hierfür ist im Teilwertverfahren der Barwert ermittelt worden. Der Berechnung liegt ein Rechnungszinsfuß von fünf Prozent zu Grunde.

Sonstige Rückstellungen sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungen um wesentliche Beträge handelt.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

Bilanzierungshilfe Corona

Die Ermittlung des zu veranschlagenden Schadens aufgrund der Corona Pandemie erfolgte gem. § 5 Abs. 3 Satz 2 f. NKF-CIG anhand eines Soll-Ist-Vergleichs der für das Haushaltsjahr zugrundeliegenden Plandaten mit dem erreichten Haushaltsergebnis.

Berechnung der Belastung des Haushaltsjahres 2020 durch die Corona Pandemie.

		Schaden Jahresbetrag
Aufwendungen der Stadt zur Aufrechterhaltung der Gesundheit durch Anschaffung von Desinfektionsmitteln, Gesichtsmasken, Schutzvorrichtungen aus Plexiglas etc. (gebucht auf Kto. 543919)		289.057,95 €
Gewerbsteuer		
Sollstellung 2020	14.900.000,00 €	
Ist-Ergebnis 18.01.2021	<u>13.994.219,13 €</u>	
Fehlbetrag	905.780,87 €	
Zahlung aus Gewerbesteuerausgleichsgesetz	<u>8.565.057,00 €</u>	- €
Ausfall Elternbeiträge		
Kindergarten/Tagespflege (Anteil der Stadt)		156.158,00 €
Ausfall Elternbeiträge OGATA (Anteil der Stadt)		46.688,14 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		
Ansatz 2020	11.717.400,00 €	
Ergebnis 2020	<u>10.943.479,08 €</u>	773.920,92 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		
Ansatz 2020	2.441.400,00 €	
Ergebnis lt. Abrechnung 2020	2.809.776,44 €	- €
		1.265.825,01 €

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter der Position immaterielle Vermögensgegenstände wird die DV-Software bilanziert.

Im Jahr 2020 wurde Software im Gesamtwert von 20 T€ angeschafft. Größte Position war hier die Anschaffung neuer CAD-Software für den Bereich Gebäudewirtschaft mit rund 19 T€.

Die Höhe der Abschreibungen belief sich auf rund 23 T€.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hierzu gehören die Grundstücke der städtischen Grünanlagen, der Sport- und Spielplätze und des Kommunalfriedhofs, alle Wald- und Ackerflächen im städtischen Besitz sowie die sonstigen unbebauten Grundstücke (insbesondere Erbbaugrundstücke). Bei den städtischen Grünanlagen, den Spielplätzen und dem Kommunalfriedhof wurde neben dem Bodenwert ein gesonderter Wert für den Aufwuchs in Form eines Festwerts gebildet. Spielgeräte und andere Aufbauten wurden einzeln bilanziert. Die Bewertung der Waldflächen erfolgte zu einem pauschalierten Festwert. Die Erbbaugrundstücke wurden mit dem jeweiligen Bodenrichtwert, vermindert um einen Abschlag aufgrund der Erbbauzinsvereinbarung, bilanziert. Die anderen sonstigen unbebauten Grundstücke und die Ackerflächen wurden nur mit ihrem Bodenwert angesetzt. Grund und Boden unterliegen keiner Abnutzung; Bodenwerte werden somit nicht abgeschrieben. Festwerte werden ebenfalls nicht abgeschrieben, müssen aber regelmäßig überprüft werden.

1.2.1.1 Grünflächen

Hier wurden einige kleinere Grünflächen veräußert (250 €).

Größte Position war hier mit insgesamt 647 T€ (Zugang und Umbuchung von AiB) der Umbau des Sportplatzes Auf der Brede zum Kunstrasenplatz. Die Maßnahme ist im Rahmen des integrierten Handlungskonzepts „Wupperorte“ zu 80% gefördert. Die Förderung wurde allerdings bisher nur zum Teil ausgezahlt; weitere Auszahlungen folgen 2021 und 2022. Die Gegenfinanzierung des städtischen Eigenanteils erfolgte aus angesparter Sportpauschale (siehe 2.1. Passiva).

Der Kinderspielplatz Heinz-Rosendahl-Straße wurde fertiggestellt (10 T€ Zugang und Umbuchung von AiB) (siehe auch 1.2.6).

Die Abschreibungen betragen 116 T€.

1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke

Hier wurde eine Ausgleichsfläche im Gewerbegebiet Ost – Erlenbach vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen umgebucht (53 T€) (siehe auch 2.1.1). Des Weiteren wurde ein Erbbaugrundstück im Wert von rund 48 T€ veräußert. Hierbei konnte ein Gewinn von rund 30 T€ erzielt werden.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hier sind die Werte der städtischen Gebäude sowie weiterer auf dem Grundstück befindlicher Aufbauten und die Werte für den Grund und Boden enthalten. Die Werte für die städtischen Gebäude wurden für die Eröffnungsbilanz nach dem Sachwertverfahren ermittelt.

Die wesentlichsten Veränderungen im Jahr 2020 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Hier wurden einige Gegenstände für den Außenbereich der Kita Sprungbrett angeschafft (5 T€).

Es entstanden Abschreibungen in Höhe von insgesamt 142 T€.

1.2.2.2 Schulen

Hier wurde noch eine Schlussrechnung für die in 2019 durchgeführte Brandschutzsanierung des Realschulgebäudes gestellt (6 T€). Für die Außenbereiche verschiedener Schulen wurden Spielgeräte im Wert von rund 27 T€ angeschafft.

Die Abschreibungen für alle Schulgebäude betragen in 2019 insgesamt rund 847 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Das ehemalige Gemeindehaus der Katholischen Kirche an der Keilbecker Straße wurde im Jahr 2020 von der Stadt Radevormwald erworben zum Zweck des Umbaus zu einem Ärztehaus (siehe 1.2.8 AiB). Der Kaufpreis inklusive der Nebenkosten betrug rund 104 T€ für das Grundstück und 104 T€ für das Gebäude. Die Gegenfinanzierung des Gebäudekaufs erfolgte aus der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Abschreibungen für alle Wohnbauten entstanden in Höhe von 66 T€.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude

An der Justus-von-Liebig-Straße wurde ein Grundstück als Lagerfläche für den Betriebshof erworben (112 T€ Zugang und Umbuchung von AiB).

Für das 2019 im Rahmen des Integrierten Handlungskonzepts Wupperorte erworbene evangelische Gemeindehaus Siedlungsweg fielen noch Grunderwerbsnebenkosten in Höhe von rund 28 T€ an, die sich auf das Gebäude und das Grundstück verteilen. Das Gebäude wird zurzeit zum Begegnungszentrum umgebaut (siehe 1.2.8 AiB).

Für eine Schlussrechnung aus der brandschutztechnischen Sanierung des Bürgerhauses wurde ein Betrag von rund 3.500 € verausgabt.

Abschreibungen für alle Gebäude ergeben sich in Höhe von insgesamt rund 609 T€.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen gehört das Straßennetz (Straßen, Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung und Verkehrslenkungsanlagen), das Kanalnetz, die Ingenieurbauwerke (Brücken, Tunnel und Stützmauern) sowie der dazugehörige Grund und Boden.

Das Straßennetz wurde in Abschnitte unterteilt und pauschaliert bewertet. Es wurden zwölf Schadensklassen zur Festlegung der Restnutzungsdauer basierend auf einer Gesamtnutzungsdauer von 50 Jahren gebildet. Analog dieser Abstufung wurde der Restwert pro qm Straße basierend auf einem ermittelten durchschnittlichen Neubaupreis festgelegt. Für das Kanalnetz wurden die Restbuchwerte und Restnutzungsdauern aus dem Kanalkataster übernommen.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Für die anstehende Sanierung des Auslaufs des RÜB Herbeck wurde eine hierfür benötigte Grundstücksfläche erworben (10 T€). Des Weiteren fielen noch Grunderwerbsnebenkosten und Teilungskosten für in Vorjahren erworbene Grundstücke an (insgesamt rund 5 T€).

Zwei kleinere Straßen- und Wegflächen in den Bereichen Am Kattenbusch, Griesensiepen und Stauffenbergstraße wurden an private Anlieger verkauft (Buchwert 1 T€). Hieraus konnte ein Gewinn von rund 3 T€ erzielt werden (Verkaufspreis 4 T€).

Bei einem in Vorjahren erworbenen Grundstück wurde bei der im Jahr 2020 durchgeführten Teilungsvermessung festgestellt, dass die erworbene Fläche bedeutend kleiner als angenommen ist. Hier erfolgte eine teilweise Rückerstattung des Kaufpreises an den Verkäufer (5 T€).

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

In der zur Nordstadt gehörenden Grünanlage musste eine alte Fußgängerbrücke abgerissen werden (3 T€ netto). Hier wurde eine neue Stahlbetonbrücke gebaut (28 T€).

Abschreibungen für alle Brücken und Tunnel ergeben sich in Höhe von 44 T€.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Teilgebiete 1C und 2C wurden mit neuen Inlinern saniert (360 T€ Zugang und Umbuchung aus AiB). Im Zuge des Ausbaus der Bahnstraße wurden drei neue Kanalhaltungen gebaut (157 T€ Zugang und Umbuchung aus AiB). Die Ortschaft Heidt wurde mit einer Druckleitung an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen (51 T€).

Es wurden neue Grundstücksanschlüsse im Wert von 23 T€ erstellt.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für das gesamte Kanalnetz von rund 1,8 Mio. €.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Im Jahr 2020 erfolgte der Ausbau der Bahnstraße (739 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgt aus Beiträgen nach KAG, die im Jahr 2021 erhoben werden sollen und einer Landeszuweisung zur Entlastung der Beitragspflichtigen, die ebenfalls im Jahr 2021 zur Auszahlung gelangt. Des Weiteren erfolgte im Jahr 2020 die Fahrbahnsanierung der Friesenstraße (113 T€). Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet wurde für rund 87 T€ ausgetauscht. Die Beleuchtung des Kreisverkehrs wurde vom Heimat- und Verkehrsverein übernommen (3 T€). Für diese Schenkung wurde ein sonstiger Sonderposten gebildet (siehe 2.4 Passiva).

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Straßen von insgesamt rund 1,5 Mio. €.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Hier wurden zwei neue Buswartehäuser gebaut (29 T€). Im Zuge des Ausbaus der Bahnstraße wurde ein Leerrohr für eine zukünftige Breitbandversorgung mitverlegt (13 T€) und eine neue Zaunanlage erstellt (2 T€). Bei der Anlage des Kinderspielplatzes in der Heinz-Rosendahl-Str. fielen noch Kosten für die Bepflanzung der Lärmschutzwand an (5 T€).

Abschreibungen für alle sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens fielen in Höhe von 47 T€ an.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Diese Bilanzposition beinhaltet Kunstgegenstände, die sich in städtischem Besitz befinden. Die Bewertung für die Eröffnungsbilanz erfolgte durch einen Kunstexperten. Sie unterliegen keinem regelmäßigen Werteverzehr durch Abschreibung.

Im Jahr 2020 gab es keine Änderungen bei dieser Position.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Hierunter fallen alle Maschinen und technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen. Bei den Fahrzeugen sind auch kommunale Spezialfahrzeuge, wie z.B. Feuerwehrfahrzeuge, enthalten.

Die Bewertung erfolgte anhand vorsichtig geschätzter Zeitwerte auf der Grundlage fortgeführter Anschaffungskosten.

Im Jahr 2020 wurden Geräte im Gesamtwert von rund 214 T€ angeschafft. Der größte Anteil entfiel mit rund 45 T€ auf die Spielgeräte für den neuen Spielplatz an der Heinz-Rosendahl-Straße. Spielgeräte für andere Spielplätze wurden im Wert von 13 T€ angeschafft.

Im Bürgerhaus wurde eine Hochzugeinrichtung für die Lichttraverse eingebaut (33 T€). Die Feuerwehr erhielt eine neue Tragkraftspritze (15 T€). Beim Betriebshof wurden neue Geräte im Wert von 79 T€ angeschafft, davon Geräte für den Winterdienst im Wert von 40 T€. Für die Sportstätten wurden Geräte im Wert von 29 T€ beschafft, darunter ein neues Gerät für die Pflege des Kunstrasens auf dem Kollenbergplatz.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Maschinen in Höhe von rund 76 T€.

Technische Anlagen wurden im Gesamtwert von 48 T€ beschafft. Größte Position mit 27 T€ ist hier der neue Stromverteilerschrank auf dem Hohenfuhrplatz. Für die Feuerwehr wurde ein neuer Stromerzeuger und eine zusätzliche elektronische Sirene angeschafft (13 T€). Die beiden städtischen Kindergärten erhielten Alarmanlagen im Wert von 8 T€.

Die Abschreibungen für alle technischen Anlagen betragen rund 80 T€.

Bei den Betriebsvorrichtungen wurde das Computernetzwerk in der Sekundarschule erweitert (20°T€).

Für alle Betriebsvorrichtungen entstanden Abschreibungen in Höhe von rund 29 T€.

Größte Position bei der Neuanschaffung von Fahrzeugen war mit rund 138 T€ (Zugang und Umbuchung von AiB) das neue Tragkraftspritzenfahrzeug für die Feuerwehr. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus angesparter Feuerschutzpauschale und der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Der Betriebshof erhielt einen neuen Pritschenwagen und einen neuen PKW (58 T€).

Außerdem wurden zwei Lasten-E-Bikes angeschafft (8 T€). Hierfür erfolgt eine Zuweisung im Rahmen des Landesprogramms „Emissionsarme Elektromobilität“, die aber im Jahr 2020 noch nicht ausgezahlt wurde.

Aus Verkäufen bereits abgeschriebener Altfahrzeuge des Betriebshofs konnten Gewinne von rund 19 T€ erzielt werden.

Abschreibungen für alle Fahrzeuge entstanden in Höhe von 281 T€.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter fallen alle Vermögensgegenstände, die für Zwecke der Verwaltung sowie für schulische, sportliche, soziale und andere besondere Zwecke eingesetzt werden. Überwiegend handelt es sich dabei um Büro- und EDV-Ausstattung sowie um Einrichtungsgegenstände in Schulen und anderen öffentlichen Einrichtungen. Die Bewertung erfolgte anhand vorsichtig geschätzter Zeitwerte auf der Grundlage fortgeführter Anschaffungskosten. Ein Festwert wurde für die persönliche Ausrüstung der Feuerwehr gebildet.

Im Jahr 2020 wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von insgesamt 600 T€ angeschafft. Davon entfiel eine Summe von 217 T€ auf Neuanschaffungen in den Schulen (überwiegend Hardware) und Kindergärten. Für die gesamte Verwaltung wurden Neuanschaffungen in Höhe von rund 164 T€ getätigt. Hier wurde unter anderem der Austausch

der PC's weitergeführt, Hardware für mobiles Arbeiten und ein Dokumentenscanner für das Archiv angeschafft. Die Feuerwehr erhielt Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von rund 90 T€ darunter neue Funkgeräte und eine neue Werkstattausstattung. Die Kinder- und Jugendbücherei wurde modernisiert (15 T€). Dieses Projekt wurde aus einer Landeszuweisung zur Modernisierung und Steigerung der Attraktivität öffentlicher Bibliotheken gefördert (siehe 2.1 Passiva). Weitere Anschaffungen erfolgten für die Bereiche Betriebshof und Sportanlagen (insgesamt 4 T€).

Die Abgänge resultieren hauptsächlich aus der Verschrottung bereits abgeschriebener Anlagengüter des alten Sportplatzes Auf der Brede.

Die Abschreibungen für die gesamte Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 449 T€.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau

Diese Bilanzposition beinhaltet alle Auszahlungen für Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Aktivierung noch nicht erfolgen konnte.

Hierfür bereits erhaltene Zuwendungen und Zuschüsse sowie Beiträge stehen auf der Passivseite unter der Position 4.8 Erhaltene Anzahlungen.

Im Jahr 2020 wurden die folgenden Maßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Drehleiterfahrzeug - Feuerwehr	137 T€
Textilstadt Wülfing	775 T€
Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	90 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Straße	50 T€
Sanierung Entlastungskanal RÜB Herbeck	22 T€
Kanal-Inlinersanierungen	22 T€
Straßenendausbau Käthe-Paulus-Straße	64 T€
Straßenbau GE Ost, TA 5	24 T€
Kanalbau GE Ost, TA 5	49 T€
Kanalbau Neuenhof	457 T€
Neubau Brücke Ülfedamm	14 T€
Straßenbau Dahlienstraße	357 T€
Telefonanlage THG	65 T€
Stützwand Wülfingstr. / L 414	69 T€
Umbau THG	539 T€
Netzwerk THG	21 T€
Kanalbau Karthausen	75 T€
Erneuerung technische Ausstattung RÜB Wilhelmstal	135 T€
An- Umbau Feuerwehrhaus Önkfeld	10 T€
Erweiterung Jugendtreff Life	49 T€
Neubau Kreisverkehr West	19 T€
Sanierung westliche Kaiserstraße	18 T€
Straßenbau Karthausen	99 T€
Neubau Wohnzimmer Nordstraße	119 T€
Erstellung 2. Rettungsweg Rathaus	11 T€
Neubau Bildungshaus	38 T€
Umbau Ärztehaus	402 T€
Einrichtung NaWi Räume Sekundarschule	206 T€
Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€)	55 T€

insgesamt 3.991 T€

Folgende größere Anlagen im Bau wurden im Jahr 2020 aktiviert:

Tragkraftspritzenfahrzeug Feuerwehr	82 T€
Kauf Grundstück Justus-von-Liebig-Str.	38 T€
Straßen- und Kanalbau Bahnstr.	733 T€
Kanalsanierung Teilgebiet 1C	23 T€
Druckleitung Heidt	51 T€
Kunstrasenplatz Auf der Brede	24 T€
Naturwissenschaftsräume Sekundarschule	69 T€

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Dazu gehören die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen.

Die Anteile an der Bäder Radevormwald GmbH wurden für die NKF-Eröffnungsbilanz durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft unter Berücksichtigung des § 56 Abs. 6 KomHVO (bzw. § 55 Abs. 6 GemHVO) nach dem Substanzwertverfahren bewertet. Die Anteile an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co.KG und der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH wurden mit dem Nennwert des von der Stadt Radevormwald übernommenen Geschäftsanteils in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. Ebenso wurde mit den Beteiligungen verfahren.

Für den Jahresabschluss werden die geprüften Jahresabschlussergebnisse der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen berücksichtigt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbetrag in Höhe von 27.270.188,04 € setzt sich zusammen aus den Anteilen an der Bäder Radevormwald GmbH mit 26.785.005,06 €, den Anteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG (WfG) von 475.416,01 € sowie den Anteilen an der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH mit 9.766,97 €.

Die Bäder Radevormwald GmbH erhielt im Jahr 2020 eine Eigenkapitalaufstockung von 14.383.705,89 €. Dieser hohe Betrag ergab sich u.a. durch den Kauf der Anteile an der Stadtwerke Radevormwald GmbH. Die WfG erhielt eine Eigenkapitalaufstockung in Höhe von 73.600 €. Außerdem wurde bei der WfG der Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2019 in Höhe von 119.399,01 € als außerplanmäßige Abschreibung berücksichtigt.

1.3.2 Beteiligungen

Zu den Beteiligungen mit einem Bilanzwert in Höhe von 1.983.390,46 € zählen die Beteiligung am Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper (1.965.991,17 €), an der Gemeinsamen Kommunalen Datenzentrale (civitec) (6.699,29 €), am Gründer- und Technologiezentrum Gummersbach (500€), an der Oberbergischen Aufbaugesellschaft (OBAG) (7.700 €), an der „d-NRW“ Anstalt des öffentlichen Rechts (1.000 €), an der KoPart eG (750 €) und an der Projektagentur Oberberg (750 €). Im Jahr 2020 ergaben sich hier keine Veränderungen.

Angabe nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO zu Beteiligungen nach § 271 Abs. 1 HGB

Name der Beteiligung:	Bäder Radevormwald GmbH
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	100 %
Eigenkapital 31.12.2019:	5.386 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2019:	- 150 TEUR

Name der Beteiligung:	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2019:	408 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2019:	-119 TEUR

Name der Beteiligung:	WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2019:	10 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2019:	0 TEUR

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Als Wertpapiere des Anlagenvermögens wurden die bisher erworbenen Fondsanteile einer Beamtenpensionsversicherung bei der Rheinischen Versorgungskasse angesetzt. Hier ergaben sich in 2020 keine Änderungen.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ausgegebene Wohnungsbaudarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten. Die Wohnungsbaudarlehen wurden an sonstige Privatpersonen vergeben. Die Darlehen wurden mit ihrem Nennwert abzüglich bereits geleisteter Tilgungsleistungen angesetzt. Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den periodischen Tilgungsleistungen der Darlehensnehmer.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Grundvermögen zur Veräußerung (Waren)

Hierunter werden die Grundstücke im Baugebiet Karthausen, die Flächen im Gewerbegebiet Ost (Erlenbach und Feldmannshaus) sowie weitere Einzelgrundstücke, die zum Verkauf stehen, geführt. Der überwiegende Teil der Grundstücke wurde mit den Anschaffungskosten einschl. bereits angefallener Kosten für die Baureifmachung bilanziert. Lediglich einige Einzelgrundstücke sowie Restflächen im Gewerbegebiet Ost – Erlenbach wurden für die Eröffnungsbilanz anhand der Bodenrichtwerte bewertet.

Für das Umlaufvermögen gilt das strenge Niederstwertprinzip, das heißt, dass die Werte der Grundstücke jährlich zu überprüfen sind. Als Vergleichswerte wurden hier die Bodenrichtwerte aus BORIS.NRW herangezogen. Der Richtwert für die Gewerbegrundstücke liegt im Jahr 2020 unverändert bei 55 €/qm. Da eine entsprechende Korrektur der Werte bereits im Jahr 2011 vorgenommen wurde, ist eine Korrektur in 2020 nicht erforderlich.

In 2020 erfolgten weitere Kaufpreiszahlungen für den Erwerb der Flächen im Bebauungsgebiet Karthausen (733 T€). Im Gewerbegebiet Ost – Erlenbach wurde eine Ausgleichsfläche vom Umlaufvermögen ins Anlagevermögen umgebucht (53 T€) (siehe auch 1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke).

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Neben den Heizölbeständen in den städtischen Gebäuden Friedhofskapelle, Feuerwehrhaus Wellringrade und dem im Jahr 2020 hinzugekommenen Begegnungshaus Wupper wurden die Schüttgüter einschl. Streusalz des Betriebshofes nach dem Durchschnittsverfahren berücksichtigt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft im Jahr 2020 ergeben haben (Zahlungen auf Altforderungen/neue Forderungen aufgrund entsprechender Ertragsbuchungen), wurden alle Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten neu bewertet und berichtigt (Einzelwertberichtigungen).

Zum Jahresabschluss erfolgte dann darüber hinaus eine Pauschalwertberichtigung mit einem Satz von 2,02% der verbleibenden Forderungsbestände. Das Ausfallrisiko wurde hierbei unter Berücksichtigung von Erfahrungswerten aus den Vorjahren ermittelt. Einzel- oder auch pauschalwertberichtigte Forderungen werden von der Stadtkasse bis zur vollständigen Leistungserfüllung weiter verfolgt.

2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten und der Barkasse (Zahlungsabwicklung) der Stadt Radevormwald zum Bilanzstichtag.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugerechnet. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Zum Bilanzstichtag wurden ARAPs in Höhe von 264.612 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2021 i. H. v. rd. 185.240 €, Leistungen für Asylbewerber i. H. v. rd. 12.601 € sowie Pflegegeldauszahlungen/UVG/Jugendhilfe i. H. v. rd. 66.770 €. Diese werden regelmäßig im Voraus zahlungswirksam.

Passiva

1. Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage ist der Saldo zwischen dem Vermögen (Aktiva) und (übrigen) Passiva. Im Rahmen des Haushaltsgenehmigungsverfahrens ist die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage bei negativen Jahresergebnissen von wesentlicher Bedeutung (sog. 1/20-Regelung).

Die Gewinne und Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens bzw. Wertveränderungen von Finanzanlagen wurden gemäß der Regelung des § 44 Abs. 3 KomHVO gegen die Allgemeine Rücklage gebucht. Es ergaben sich Gewinne von rund 65 T€ und Verluste von rund 123 T€, so dass im Saldo eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage von rund 58 T€ erforderlich war. Die Gewinne in 2020 resultieren zum größten Teil aus Verkäufen von Grundstücken und Fahrzeugen des Betriebshofs. Die Verluste ergeben sich hauptsächlich aus einer außerplanmäßigen Abschreibung bei der Finanzanlage WfG Radevormwald GmbH wegen deren Verlusten im Jahresabschluss 2019 (siehe auch Aktiva 1.3.1)

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Posten weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (Ergebnisrechnung).

Der Jahresüberschuss 2020 beträgt gemäß der Ergebnisrechnung 434.706,38 €.

2. Sonderposten

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 44 Abs. 5 KomHVO). Auch ggfs. entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächsten Gebührekalkulationen einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 44 Abs. 6 KomHVO).

Die Entwicklung der Sonderposten ist nachfolgend detailliert dargestellt.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei um Zuweisungen aus Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale sowie um Mittel aus zweckgebundenen Zuwendungen.

Im Jahr 2020 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Feuerschutz- u. Investitionspauschale für Tragkraftspritzenfahrzeug	138 T€
Investitionspauschale für Kauf Ärztehaus	104 T€
Landeszuweisung und Sportpauschale für Kunstrasenplatz Auf der Brede	244 T€
Landeszuweisung für Umbau Kinder- und Jugendbücherei	15 T€

2.2 Sonderposten für Beiträge

Hierzu gehören Sonderposten für Kanalanschlussbeiträge und Straßenbaukostenbeiträge, die nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes erhoben werden, sowie für Erschließungsbeiträge nach den Vorschriften des BauGB für Straßenbau- und Erschließungsmaßnahmen. Die Sonderposten für Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes (Kanal, Straße) ertragswirksam aufgelöst.

Aus Beiträgen nach BauGB wurden im Jahr 2020 keine Sonderposten gebildet. Die noch ausstehenden Beiträge für den Bereich Wasserturm-/Oderstraße werden erst 2021 erhoben.

Aus KAG-Beiträgen wurden 2020 Sonderposten für den in Vorjahren erfolgten Austausch der Straßenbeleuchtung (296 T€) gebildet. Weitere Sonderposten wurden für die Abwasserdruckleitungen Hahnenberg (94 T€) und Heidt (41 T€) gebildet. Die noch ausstehenden Beiträge für den Ausbau der Bahnstraße werden erst 2021 erhoben.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhaltet Beträge aus Gebührenüberdeckungen bei den kostenrechnenden Einrichtungen. Der Bestand wird nach und nach zum Gebührenaussgleich eingesetzt. Der Jahresabschluss 2020 bei den kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2019	Veränderung in 2020	Stand 31.12.2020
Stadtentw. - Kanal	726.582,07 €	+93.513,48 €	820.095,55 €
Kleininleiterabgabe	0,00 €	+883,10 €	883,10 €
Abschlagstelle	89.920,89 €	+5.415,58 €	95.336,47 €
Straßenreinigung	34.747,34 €	40.767,22 €	75.514,56 €
- hiervon Winterdienst	22.754,17 €		73.433,81 €

Der Gebührenhaushalt "**Kommunalfriedhof**" weist jährlich eine erhebliche Unterdeckung auf. Dies ist unter anderem damit begründet, dass in der Stadt Radevormwald neben dem Kommunalfriedhof fünf weitere konfessionelle Friedhöfe betrieben werden. Hierdurch bedingt, ist ein kostendeckender Betrieb des Kommunalfriedhofs kaum möglich. Die Unterdeckung bis einschließlich des Jahres 2019 beläuft sich auf insgesamt 1.265.751,87 €. Das Jahr 2020 schließt mit einer Unterdeckung in Höhe von 90.059,51 € ab, so dass sich zum 31.12.2020 ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 1.355.811,38 € ergibt. Ein Sonderposten ist nicht zu bilden.

Für den Gebührenhaushalt Wochenmarkt 2020 konnte im Jahr 2021 bisher keine Abrechnung durch das Fachamt erstellt werden. Hier waren alle Mitarbeiter, bedingt durch die Corona-Pandemie, mit anderen Aufgaben beschäftigt. Bisher schloss der Gebührenhaushalt Wochenmarkt stets mit einer Unterdeckung ab. Ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich konnte bisher nicht gebildet werden.

2.4 Sonstige Sonderposten

Für die Übernahme der Beleuchtung des Kreisverkehrs Hohenfuhrplatz wurde ein Sonstiger Sonderposten in Höhe von rund 3 T€ gebildet (siehe 1.2.3.5 Aktiva):

3. Rückstellungen

3.1. Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW als Rückstellung angesetzt. Hierzu gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert ermittelt worden. Der Berechnung auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G liegt ein Rechnungszinsfuß von fünf Prozent zu Grunde.

Die Pensionsrückstellungen insgesamt, d. h. inklusive der Beihilfen, stiegen um 1.142.787 € auf 22.093.105 € an. Sie teilen sich wie folgt auf:

a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte	4.841.409 € (- 164.255 €)
b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	11.923.982 € (+ 919.720 €)
c) Rückstellung für Beihilfe Beschäftigte	1.499.004 € (+ 19.893 €)
d) Rückstellung für Beihilfe Versorgungsempfänger	3.828.710 € (+ 367.429 €)

Die Rückstellungen für Beihilfen werden für die Beihilfeansprüche der im Ruhestand befindlichen Beamten und der aktuell beschäftigten Beamten für den Zeitraum des Ruhestandes gebildet. In dieser Zeitphase werden die Rückstellungen sukzessive verbraucht.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Im Jahr 2020 wurden dem Posten insgesamt 636.500 € zugeführt. Dieser Betrag resultiert aus 8 Maßnahmen, die aufgrund von Personal- bzw. Zeitmangel nicht im Jahr der Feststellung durchgeführt werden konnten. Die Elektrotechnik im Rathaus ist teilweise überlastet, marode und muss an die heutigen Bedürfnisse angepasst werden. Diesbezüglich wurde eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 100.000 € gebildet. Ebenso müssen die Flure und Toilettenanlagen erneuert werden. 150.000 € wurden hierfür der Rückstellung zugeführt. In der Anlage Am Graben 2 – 6 muss eine Terrassenanlage erneuert werden, da diese nicht mehr standsicher ist. Eine Rückstellung in Höhe von 25.000 € wurde gebildet. In den Nebenräumen des Bürgerhauses entsprechen die Abhängungen der vorhandenen Holzdecken nicht mehr den aktuellen Anforderungen und müssen saniert werden. Hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 100.000 € gebildet. Im Mehrzweckraum für die OGATA TH Lessingstraße ist eine Bodensanierung in Höhe von 45.000 € erforderlich. Der Laubengang im Gebäude In den Höfen 3 ist nicht mehr wasserdicht und muss saniert werden. Es dringt Regenwasser in das Gebäude. Ein Betrag in Höhe von 100.000 € wurde der Instandhaltungsrückstellung zugeführt. In verschiedenen Bereichen auf dem Sportplatz Kollenberg muss wegen Verletzungsgefahr eine Reparatur der Kunstrasenflächen vorgenommen werden. Hierfür entstehen voraussichtlich Kosten in Höhe von 36.500 €. Aufgrund einer Sicherheitsbegehung der Wagenhalle Betriebshof ist die Sanierung des schadhaften Betonbodens erforderlich. Hierfür wurden der Rückstellung 80.000 € zugeführt.

Im Detail gehen die Bewegungen der Instandhaltungsrückstellung aus dem Rückstellungsspiegel hervor.

Instandhaltungsrückstellungen werden vom zuständigen Fachamt bei der Kämmerei beantragt und begründet. Soweit eine Instandhaltungsrückstellung nicht gebildet worden wäre, hätte eine Wertberichtigung in der Bilanz erfolgen müssen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag

nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird (§ 37 Abs. 5 KomHVO).

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich auf verschiedene Positionen auf:

Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden

Im Jahr 2020 ist der Wert der geleisteten Überstunden rückläufig (- 22.736 €). Die Rückstellung für Überstunden beträgt zum 31.12.2020 nunmehr 70.003 €.

Der für den noch bestehenden Resturlaub anzusetzende Gegenwert musste im Jahr 2020 wiederum angehoben werden. Der Rückstellungsbetrag 2020 in Höhe von 493.071 € ist gegenüber dem Vorjahr um 45.858 € angestiegen.

Rückstellung für Leistungsprämien

Nach den Richtlinien der Stadt Radevormwald werden die an die Mitarbeiter auszahlenden Leistungsprämien gekürzt, wenn die Jahresarbeitsleistung aufgrund von Fehlzeiten um mehr als 10 Arbeitstage unterschritten wird. Der im Jahr 2020 nicht zur Auszahlung gelangte Betrag (11.175,32 €) steht im Folgejahr zusätzlich zur Verfügung. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Rückstellungsbetrag um 974,25 € reduziert.

Andere sonstige Rückstellungen (Kto. 289100)

Die Rückstellungsgruppe mit einem Gesamtbestand von 7.753.867,80 € (2019: 5.284.321,45 €) setzt sich wie folgt zusammen:

- KAG Beitrag Wilhelmstal	19.309,99 €
- Währungsswap	6.511.908,34 €
- Verzinsung LZ Wülfing	250.000,00 €
- Abwicklung Waldschaden Borkenkäfer	47.167,70 €
- Verzinsung LZ InHK I	103.691,16 €
- Überprüfung nichtortsfeste Anlagen	50.000,00 €
- Lore-Agnes Kindergarten	150.000,00 €
- Abwicklung Feldmannshaus	466.979,09 €
- Verpfl.rückst. Ausgleichsmaßnahme ALDI	3.159,52 €
- Rückforderung Zuweisung Asylbewerber	62.352,00 €
- Corona Zuschuss Vereine	39.300,00 €
- Inventur Straßenvermögen	50.000,00 €

Die Rückstellung KAG-Beitrag Wilhelmstal wurde gebildet für streitige Kanalanschlussbeiträge. Das Verfahren konnte im Jahr 2015 mit einer einvernehmlichen Regelung abgeschlossen werden. Der Rückstellungsbetrag dient den aus vertraglicher Vereinbarung übernommenen Verpflichtungen der Stadt.

Die Drohverlustrückstellung Zinsswap wurde für den negativen Marktwert eines zum Bilanzstichtag bereits zur Zinssicherung abgeschlossenen Swapgeschäftes gebildet, der als sog. Zahler-Swap am 30.12.2027 beginnen wird und insgesamt eine Laufzeit bis zum 30.12.2057 hat. Der Festzinssatz beträgt 4,89 %, während der variable Zinssatz sich nach dem 6-Monats-EURIBOR-Referenzzinssatz richtet. Der anfängliche Bezugsbetrag beträgt 6 Mio. €. Zum 31.12.2020 besteht ein negativer Marktwert (Ermittlung nach der „market-to-market“-Methode) i. H. v. 7.674.889,20 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurde der Drohverlustrückstellung Währungsswap ein Betrag in Höhe von 2.000.000 € zugeführt, so dass die Rückstellung nunmehr über einen Betrag in Höhe von rd. 6.511.000 € verfügt. Bei günstiger Entwicklung des Marktwertes wäre die Stadt Radevormwald somit in Kürze in der Lage, den bestehenden Vertrag abzulösen.

Zur Absicherung einer drohenden Verzinsung für nicht in Anspruch genommene Landeszuweisungen im Rahmen der Abwicklung der Maßnahme Textilstadt Wülfing wurde eine Zinslastrückstellung in Höhe von 250.000 € gebildet.

Im Jahr 2020 hat der Borkenkäfer für einen erheblichen Schaden am Fichtenbestand der Stadt angereichert. Dieser Schaden, bzw. die Beseitigung des Schadens durch Abholzung etc. wurde durch das Forstamt mit einem Betrag in Höhe von 48.000 € bewertet.

Die Rückstellung InHK I dient der Absicherung einer Zinsbelastung aus nicht in Anspruch genommener Landeszuweisung aus der Maßnahme integriertes Handlungskonzept Innenstadt I.

Im Jahr 2020 hätte eine Überprüfung aller nichtortsfesten elektrischen Verbraucher stattfinden müssen. Diesbezüglich wurde eine Rückstellung in Höhe von 50.000 € gebildet.

Im Lore-Agnes-Kindergarten sind erhebliche bauliche Mängel bezüglich des Brandschutzes zu beseitigen. Hier ist die vertraglich zur Kostenübernahme verpflichtet.

Die Rückstellung zur Beseitigung des Schadens Baugebiet Feldmannshaus besteht weiterhin. Es wird mit einer Abwicklung im Jahr 2021 gerechnet.

Die noch bestehende Verpflichtungsrückstellung Zentrallager Aldi dient der Kostenübernahmeverpflichtung gegenüber der ALDI Immobilienverwaltungsgesellschaft für die durchzuführenden Ausgleichsmaßnahmen für den geschehenen Eingriff in die Landschaft.

Nach Mitteilung des Städte- und Gemeindebundes müssen die Kommunen mit einer Rückforderung überzahlter FlÜAG-Pauschalen für das Jahr 2017 rechnen. Seitens des Sozialamtes wurde der mögliche Rückforderungsanspruch auf einen Betrag in Höhe von 62.362 € beziffert.

Nach Beschluss des Rates der Stadt soll den örtlichen Vereinen ein Zuschuss zur Abmilderung Corona bedingter Schäden des Jahres 2020 zugestanden werden. Der bisher nicht abgerufene Betrag wurde der Rückstellung zugeführt.

Für die Inventur des Straßenvermögens wurde eine Rückstellung in Höhe von 50.000 € gebildet. Bisher ist die regelmäßig durchzuführende Überprüfung des Anlagevermögens Straßen, Wege, Plätze unterblieben und daher zur Vermeidung von Beanstandungen kurzfristig nachzuholen.

Rückstellungen, die bereits in Vorjahren gebildet werden mussten, werden - soweit erforderlich und eine Belastung absehbar - auf den Bilanzstichtag mit 5 % über dem Basiszinssatz verzinst.

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289101 - 289103)

Rückstellung für Prüfungen	105.000 €
----------------------------	-----------

Abgebildet werden die Belastungen für die Prüfungen der Jahresabschlüsse durch beauftragte Wirtschaftsprüfer sowie die Prüfungen Gesamtabschlüsse/überörtliche Prüfungen durch die GPA NRW.

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289104)

Rückstellung für Ökokonto	93.637 €
---------------------------	----------

Für die von Grundstückseigentümern als Ausgleich für den Eingriff in Natur und Landschaft zu zahlende Ausgleichszahlung, die von der Stadt für Anpflanzungen an anderen Orten Verwendung findet, wurde ein Ökokonto eingerichtet.

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289110)

Jubiläumrückstellung	5.129 €
----------------------	---------

Die Jubiläumsrückstellung, durch die die Belastung der Stadt nach 25- bzw. 40jähriger Dienstzeit ihrer Beschäftigten aufwandstechnisch auf die einzelnen Haushaltsjahre verteilt wird, wurde ebenfalls zum Stichtag neu berechnet.

4. Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten gehen aus dem anliegenden Verbindlichkeitspiegel hervor.

Verbindlichkeiten aus Krediten haben auf die Finanzsituation der Stadt besondere Auswirkungen durch die Zinszahlungen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Transferleistungen sind in der Regel kurzfristig und belasten die Liquidität.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Stadt hat im Jahr 2020 Kredite für Investitionen in Höhe von 3.294.366 € aufgenommen.

Im Jahr 2020 wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 2.471.366 € erbracht, so dass sich die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 33.465.686,63 € beläuft.

In den Tilgungsleistungen sind die Tilgungen des Landes NRW für das Programm „Gute Schule 2020“ enthalten.

Aufstellung bestehender Derivate am 31.12.2020:

Bezeichnung	Nr. der WestLB	Nr. der EAA	Saldo tatsächl. Zahlungen	Verbindlichkeit zum 31.12.2020	Marktwert 31.12.2020
Kündbarer Zahler-Swap	2331290D	4339477AD	0,00	0,00	7.674.889,20 €

Für den nicht durch die in diesem Zusammenhang gebildete Bewertungseinheit abgedeckten Teil der Risiken wurde eine Drohverlustrückstellung gebildet (siehe 3.4 Sonstige Rückstellungen, auch wegen der weiteren Angaben und Erläuterungen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 11 KomHVO).

4.3 Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von 33.124.218,45 € inklusiv des konsumtiven Anteils aus dem Programm „Gute Schule 2020“. In der Summe ergibt sich gegenüber dem Vorjahr bei den Kassenkrediten eine Verschlechterung in Höhe von 11.445.558 €.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind Beträge, die die Stadt Radevormwald aus einem Grundstückskaufvertrag auf Rentenbasis voraussichtlich noch zu leisten hat.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden alle zum Bilanzstichtag erfassten Dienstleistungsverträge, Kauf- und Werkverträge und ähnlichen Verträge erfasst.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten und 4.8 erhaltene Anzahlungen

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten bzw. erhaltenen Anzahlungen zählen insbesondere die nicht verbrauchten bzw. zugeordneten Zuweisungen des Bundes und Landes, u. a. die Schul- und Bildungspauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale sowie die Investitionspauschale.

Neue Landeszuweisungen konnten in Höhe von 1.159.840 € verbucht werden. Geflossen ist dieser Betrag für das integrierte Handlungskonzept Wupper (207.136 €), für den Neubau des Verwaltungshauses an der Nordstraße (641.829 €), aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ für den Umbau des Gymnasiums (294.366 €) sowie für die Sanierung der Kinderbücherei (16.202 €). Von diesen Verbindlichkeiten wurden folgende Beträge als Sonderposten passiviert: Für die Sanierung Sportplatz Auf der Brede (100.629 €) und die Ausstattung des Jugendtreffs Life (21.341 €) (beides im Rahmen des InHK Wupper) und für die Sanierung der Kinderbücherei (16.202 €).

An Investitionspauschale erhielt die Stadt im Jahr 2020 insgesamt 1.229.391 €. Verbindlichkeiten in Höhe von 104.333 € wurden für den Kauf des Ärztehauses als Sonderposten passiviert. Weitere 84.898 € wurden für das neue Tragkraftspritzenfahrzeug der Feuerwehr passiviert. Die Verbindlichkeit aus Investitionspauschale beträgt zum 31.12.2020 noch 2.161.575 €.

Schul- und Bildungspauschale wurde 2020 in Höhe von 612.141 € vom Land gezahlt. Sie wird für in den nächsten Jahren anstehende Baumaßnahmen an Schulgebäuden angespart. Auf dem Verbindlichkeitenkonto befindet sich zum 31.12.2020 ein Betrag von insgesamt 841.628 €.

Die Feuerschutzpauschale 2020 in Höhe von 52.969 € wurde zur Gegenfinanzierung des neuen Tragkraftspritzenfahrzeugs verwendet.

In 2020 gingen weitere KAG Beiträge für den Austausch der Straßenbeleuchtung in Höhe von 161.931 € ein. Zusammen mit den Beiträgen aus dem Jahr 2019 konnte hier ein Betrag von 234.596 € als Sonderposten passiviert werden. Weitere Beiträge flossen für die bereits in Vorjahren gebaute Abwasserdruckleitung Hahnenberg (94.094 €) und für die Abwasserdruckleitung Heidt (40.600 €). Beide wurden passiviert. Für den Ausbau der Bahnstraße ging ein erster Beitrag von rund 5.200 € ein.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag einen Ertrag für spätere Jahre darstellen. Bei dem ausgewiesenen Bestand in Höhe von 911.038,84 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes (882.584 €), welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Des Weiteren ist ein Betrag für Negativzinsen aus Kassenkrediten verbucht. Die Summe der PRAP ist gegenüber dem Vorjahr um 59.120,12 € angewachsen.

6. Sonstige Angaben

Ermächtigungsübertragungen

Gem. § 45 Abs. 3 KomHVO gehören zu den sonstigen Angaben des Anhangs die nach der Vorschrift des § 22 KomHVO vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen und Auszahlungen. Diese sind als gesonderte Tabellen beigefügt.

Leasingverträge

Gem. § 45 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO sind im Anhang gesondert anzugeben und zu erläutern die Verpflichtungen der Stadt Radevormwald aus Leasingverträgen. Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Leasingverträge:

Bereich		jährlicher Aufwand	Laufzeit
GM-RA 8038	GW	753,96 €	01/20-12/20
GM-RA 8039	Hauptamt	753,96 €	01/20-12/20
GM-RA 8041	Jugendamt	1.118,16 €	01/20-12/20
GM-RA 8042	Ordnungsamt	1.118,16 €	01/20-12/20
GM-RA 8053	Hauptamt	1.150,38 €	01/20-12/20
GM-RA 8055	Hauptamt	3.487,08 €	01/20-12/20
GM-RA 8056	Kämmerei	3.228,20 €	01/20-12/20
GM-RA 8057	Betr./Bauaufsicht	2.405,21 €	01/20-12/20
		Summe 14.015,11 €	

Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt von Bedeutung sind

Amt/ Abteilung	Maßnahme	Beginn des Verfahrens	Kläger (K) bzw. Beklagte (B)	Vertretung durch	Stand des Verfahrens
KÄ	Klage gegen Fa. Pohl wegen Erdanschüttung	15.01.2018	(K)	Dr. Bartmann	LG Düsseldorf; Insolvenzverf.

Sonstige wichtige Angaben gem. § 45 Abs. 2 KomHVO

Es bestehen finanzielle nicht bezifferbare Verpflichtungen, anteilige Aufwendungen für Kindergärten, Schulkinderbetreuung sowie Tageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltenen Zuwendungen nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

Finanzielle, allerdings derzeit nicht bezifferbare Verpflichtungen, bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden:

Wupperverband
Bergischer Abfallwirtschaftsverband
Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper
Gemeinsame Kommunale Datenzentrale (regio iT)

Zum Bilanzstichtag lagen keine fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor, für die bislang noch keine Beiträge erhoben wurden. Die Baumaßnahme Wasserturmstraße (Altbestand) ist zwar baulich abgeschlossen und schlussgerechnet, so dass die Beitragspflicht entstanden ist. Die Erhebung von Erschließungsbeiträge ist im Haushaltsplan für das Jahr 2021 veranschlagt. Es wird von einem Beitragsvolumen in Höhe von 553.000 € ausgegangen.

In der Stadt Radevormwald existiert kein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen.

Erträge und Aufwendungen mit vollkonsolidierungspflichtigen Betrieben (§ 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW)

Da von einer Befreiung der Pflicht zur Erstellung des Gesamtabchlusses ab dem Haushaltsjahr 2019 ausgegangen wird, erfolgen nachfolgend Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen:

2020	Bäder Radevormwald GmbH	SWR Radevormwald GmbH
	€	€
Steuern u. ähnl. Abgaben	-172.021,02	-5.845,11
Öffentl.-Rechtl. Leistungesentgelte	-6.191,76	-6.179,42

Erträge aus Kostenerstattungen/ -umlagen	-875,00	-32.787,94
Sonst. ordentl. Erträge	-1.436,24	-1.089.829,99
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	67.549,51	1.091.357,37
Transferaufwendungen	36.995,80	0,00
Sonst. ordentl. Aufwendungen	0,00	11.658,30
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.383.705,89	70.281,70

Im Jahr 2020 wurde eine Eigenkapitalaufstockung bei den Bädern Radevormwald GmbH in Höhe von 14.383.705,89 € vorgenommen. Diese dienen hauptsächlich dem Rückerwerb der Anteile SWR. Der städt. Zuschuss auf Basis der Nutzungsrechte des Hallenspielfeldes durch die Jugendförderung der Stadt Radevormwald belief sich im Jahr 2020 auf rd. 37 TEUR. Die Gewerbesteuerbelastung 2020 an die Stadt Radevormwald beträgt 148 TEUR.

Leistungsbeziehungen mit den Stadtwerken Radevormwald GmbH bestehen insbesondere durch die Lieferung von Strom, Gas u. Wasser sowie der Zahlung der Konzessionsabgabe an die Stadt Radevormwald.

Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder der Stadt Radevormwald - Vertreter in den Gremien

Bürgermeister

Mans, Johannes

Vorsteher des Zweckverbandes der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Mitglied im Verwaltungsrat und Risikoausschuss der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH
Mitglied im Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
Mitglied in der Gesellschaftsversammlung GTC

Erster Beigeordneter und Kämmerer

Nipken, Frank bis 31.03.2020

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Radevormwald GmbH
stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Bergischer Transport Verband
stellv. Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
stellv. Mitglied in der Gesellschaftsversammlung GTC
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Berufsschulzweckverband
Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Woywod, Simon

Mitglied im Zweckverband Civitec
Vertreter in der Gesellschafterversammlung Gründer und Technologiezentrum
Mitglied Finanzausschuss Wupperverband
Aufsichtsrat Bäder Radevormwald

Ratsmitglieder

Anders, Felix ab 03.11.2020 – keine Angaben

Augst-Hedderich, Sigrid ab 03.11.2020 – Finanzbuchhalterin
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Barg Armin – Versicherungskaufmann
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Vertreter im Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH
Vertreter im Beirat Abfallentsorgung

Bartholomäus Ingrid – Inhaberin Reisebüro
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Bornewasser Bernd Karl – nicht berufstätig

Mitglied/Vertreter im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Beisitzer RBN Radevormwald

Bornewasser, Marianne ab 03.11.2020 – nicht berufstätig

Bötte Beate – keine Angaben

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Brand Ursula – keine Angaben

Mitglied im Beirat Förderschule Nord

Burgmann Saskia – Lehrerin

stellv. Mitglied im Beirat Förderschule Nord

Busch Dietmar - Geschäftsführer

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Mitglied im Werksausschuss Wasserversorgungsverband

stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wupperversbands

Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Dickoph Sebastian ab 03.11.2020 - Polizeibeamter

Ebbinghaus Petra – Therapeutin

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Ebbinghaus Rolf – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Ebbinghaus Volker ab 03.11.2020 – nicht berufstätig

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke

stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Feuerpeil Sandro ab 03.11.2020 – Gesundheitsbranche

Fischer Jürgen – Hauptbrandmeister

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Förster Detlef bis 03.11.2020– nicht berufstätig

Golombek Hans ab 03.11.2020 – nicht berufstätig

stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder Radevormwald GmbH

stellv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Grüterich Margot bis 03.11.2020 – nicht berufstätig
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Haberkorn Majid ab 03.11.2020 – Dipl. Ing. der Automotive
stellv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Haselhoff Klaus – Pensionär
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Hoffmann Bernd-Eric – Projektleiter
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied Beirat Förderschule Nord

Jaroschek Dennis ab 03.11.2020 - Angestellter

Jung Olaf bis 03.11.2020 – Geschäftsführer
Mitglied im Kuratorium der Sparkassen-Bürgerstiftung
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Kempf Dustin ab 03.11.2020 – Möbelmonteur

Klee Thomas – keine Angaben
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke
stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Kötter Rosemarie – nicht berufstätig
Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke
Mitglied im Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied Beirat Förderschule Nord
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied Beirat Sana

Krapp Ralf-Udo bis 03.11.2020 - Rentner
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband
stellv. Mitglied im Werksausschuss Wasserversorgungsverband

Krauskopf Rafael ab 03.11.2020 – Vermögensberater
stellv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Lorenz Thomas – Vorstand
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Mahmood, Malik Nasir bis 03.11.2020 – keine Angaben

Michalides Axel Dr. bis 03.11.2020– Lehrer

Müller Arnold bis 03.11.2020 – nicht berufstätig
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Berufsschulzweckverband

Nahrgang Heide bis 03.11.2020 – nicht berufstätig
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Paas Nils ab 03.11.2020 – keine Angaben
Mitglied Aufsichtsrat Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Pech-Büttner Elisabeth – nicht berufstätig
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Pfeiffer Petra ab 03.11.2020 – keine Angaben

Pizzato Annette – kfm. Angestellte
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Plasberg-Keidel Sabine – keine Angaben
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder
Mitglied Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Rieger Jörg Dr. bis 03.11.2020– nicht berufstätig
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied im Kuratorium Johanniter-Seniorenwohneinrichtungen

Röhlig Rainer – nicht berufstätig
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied in der Versammlung Zweckverband Sparkasse

Rüggeberg Nicolai ab 03.11.2020 – Kostenrechner
stellv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Schäfer, Udo – Pensionär
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Schlüter Christoph – Leitstellendisponent Feuerwehr Wuppertal
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied Beirat Sana

Schlüter Sebastian – kaufm. Angestellter
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Scholl Annegret ab 03.11.2020 – Verwaltungsfachwirtin
Mitglied Aufsichtsrat Bäder
Mitglied Beirat Förderschule Nord

Schulte Rolf - Pensionär
Mitglied in der Versammlung Wuppertal
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Stark Dietmar – Selbständig
Mitglied in der Versammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse

Steinmüller Klaus – Sachbearbeiter
Mitglied in der Versammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Uellenberg Gerd – keine Angaben
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Ullmann Peter Fritz Sebastian bis 03.11.2020– keine Angabe

Verhees Annette – nicht berufstätig
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
Mitglied im Beirat Förderschule Nord
stellv. Mitglied Versammlung Zweckverband Sparkasse

von der Mühlen Antje ab 03.11.2020 – Lehrkraft
stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke
stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband
stellv. Mitglied Werksausschuss Wasserversorgungsverband

Vujinovic Dejan – Büroleiter/Persönlicher Referent
Mitglied im Beirat der Förderschule Nord
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Weber Jörg Dr. – Unternehmensberatung
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Weiss Harald bis 03.11.2020 – Beamter
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Wigge Burkhard ab 03.11.2020 – keine Angaben
Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke
Mitglied Beirat Abfallentsorgung
stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Ziel Cedric ab 03.11.2020 – Angestellter

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2020 nach HJ 2021 gem. § 22 KomHVO

Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

Nr.	Amt	PSP-I	Investition	Betrag	Sachkonto	Begründung
1	TBA	5.000.115.700	Kanalrenovierung/-erneuerung	30.166,56 €	783120	Bereits am 26.09.2020 erfolgte die Auftragsvergabe an das Ingenieurbüro HPC AG. Nach Mitteilung des Ing.büros kann die Leistungserbringung erst im Frühjahr 2021 erfolgen.
2	TBA	5.000.171.700.300	Kanalbau Gew. Ost St.2	21.000,00 €	783120	Am 23.10.2020 erfolgte die Auftragsvergabe an das In.büro Brechtefeld & Nafe. Die Leistungserbringung kann erst im Jahr 2021 erfolgen.
3	TBA	5.000.309.700.300	Kanalbau Neuenhof	74.357,53 €	783120	Bereits am 18.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Ufer-Poen GmbH. Die Leistungserbringung ist noch nicht abgeschlossen. Dieser Termin steht auch noch nicht fest.
4	TBA	5.000.356.700.300	Straßenbau Dahlienstraße	244.038,78 €	783120	Die Auftragsvergabe an die Fa. Dohrmann GmbH erfolgte am 17.12.2019. Fertigstellung der Maßnahme voraussichtlich im Frühjahr 2021.
5	TBA	5.000.379.700.300	Erneuerung Regenüberlaufbecken	337.000,00 €	783120	Nach Angabe der Fa. Esa GmbH, die den Auftrag am 25.06.2020 erhalten hat, soll die Leistungserfüllung bis zum 31.03.2021 stattfinden. Baubeginn war im Oktober 2020.
6	TBA	5.000.379.700.300	Erneuerung Regenüberlaufbecken	21.500,00 €	783120	Die Fa. Liquitec GmbH kann die Leistungserbringung erst bis zum 31.03.2021 leisten.
7	TBA	5.000.389.710	Erwerb eines Fahrzeugs Betriebshof	153.034,00 €	782600	Die Bestellung des Fahrzeugs erfolgte am 03.09.2020. Mit einer Lieferung ist nach Auskunft der Fa. RKF-Blesis GmbH im Juni 2021 zu rechnen.
8	TBA	5.000.399.700.300	Sanierung Kaiserstr. West	387.205,47 €	783120	Der Auftrag an die Fa. Gohmann GmbH datiert vom 01.09.2020. Mit einer Leistungserbringung ist ab Januar 2021 zu rechnen. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme (Zeitraum bis 31.12.2022).
9	TBA	5.000.422.700.300	Sanierung/Erneuerung GGS Stadt	22.000,00 €	783110	Am 25.11.2020 erfolgte die Auftragsvergabe an das Ing.büro Oelschläger. Mit einer Leistungserfüllung ist im ersten Quartal 2021 zu rechnen.
10	TBA	5.000.417.700.300	Erneuerung/Umbau THG	115.000,00 €	783.110	Am 10.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die WFG GmbH. Aufgrund der langen Lieferzeiten des Deckensystems konnten die Umbauarbeiten erst zu den Winterferien 2020/2021 begonnen werden. Mit einer Leistungserfüllung ist bis Ende März 2021 zu rechnen.
11	OA	5.000.004.710	Beschaffung Fahrzeuge Feuerwehr	838.891,78 €	782600	Im Jahr 2019 startete die Vergabe der Beschaffung einer neuen Drehleiter. Abschluss der Ausschreibung und Vergabe war im Jahr 2020. Desweiteren fand in 2020 die Auftragsvergabe zur Lieferung eines ELW statt. Beide Fahrzeuge werden erst im Jahr 2021 geliefert.
12	BV	5.100.401.710	Ergänzung Spielgeräte	17.014,71 €	782600	Am 17.12.2020 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Kompan GmbH. Termin für die Leistungserfüllung ist die 5. Kw. 2021 (Anfang Februar).
			Summe	2.261.208,83 €		



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2020	Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuch- ungen 2020		Kumulierte Abschreibun- gen zum 31.12.2019	Abschrei- bungen 2020	Zuschrei- - bungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchung en 2020	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	294.870,89	20.214,27			315.085,16	-163.029,86	-23.426,46			-186.456,32	128.628,84	131.841,03
2	Sachanlagen	210.585.696,39	4.734.108,23	-254.519,52		215.065.285,10	-73.209.973,16	-6.130.789,24		185.547,27	-79.155.215,13	135.910.069,97	137.375.723,23
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.323.917,98	679.878,15	-48.513,33	30.177,79	18.985.460,59	-1.330.287,42	-116.021,69			-1.446.309,11	17.539.151,48	16.993.630,56
2.1.1	Grünflächen	13.973.551,63	626.460,06	-253,33	30.177,79	14.629.936,15	-1.330.287,42	-116.021,69			-1.446.309,11	13.183.627,04	12.643.264,21
2.1.2	Ackerland	1.026.324,37				1.026.324,37						1.026.324,37	1.026.324,37
2.1.3	Wald, Forsten	1.087.817,96				1.087.817,96						1.087.817,96	1.087.817,96
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.236.224,02	53.418,09	-48.260,00		2.241.382,11						2.241.382,11	2.236.224,02
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.202.184,75	351.460,64		37.900,44	59.591.545,83	-21.754.966,28	-1.664.427,06			-23.419.393,34	36.172.152,49	37.447.218,47
2.2.1	Kindertages- einrichtungen	3.133.488,05	5.452,24			3.138.940,29	-1.192.456,65	-141.965,73			-1.334.422,38	1.804.517,91	1.941.031,40
2.2.2	Schulen	30.061.898,11	32.879,35			30.094.777,46	-12.001.703,96	-847.418,93			-12.849.122,89	17.245.654,57	18.060.194,15
2.2.3	Wohnbauten	2.628.787,35	208.696,92		30,00	2.837.514,27	-1.100.363,15	-66.327,45			-1.166.690,60	1.670.823,67	1.528.424,20



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuch- ungen 2020	Stand am 31.12. 2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschrei- bungen 2020	Zuschrei- bungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchun- gen 2020	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.378.011,24	104.432,13		37.870,44	23.520.313,81	-7.460.442,52	-608.714,95			-8.069.157,47	15.451.156,34	15.917.568,72
2.3	Infrastrukturvermögen	117.843.746,26	792.882,21	-74.247,26	834.250,95	119.396.632,16	-43.936.961,29	-3.430.764,01		64.777,81	-47.302.947,49	72.093.684,67	73.906.784,97
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.528.406,92	15.235,21	-5.773,00	650,00	11.538.519,13						11.538.519,13	11.528.406,92
2.3.2	Brücken und Tunnel	2.278.299,61	28.521,61	-9.523,45		2.297.297,77	-478.248,00	-43.915,64		6.084,45	-516.079,19	1.781.218,58	1.800.051,61
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen												
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	56.708.190,33	415.713,03	-3.537,94	174.854,05	57.295.219,47	-23.520.532,72	-1.799.079,67		3.282,49	-25.316.329,90	31.978.889,57	33.187.657,61
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	46.007.761,85	288.967,23	-55.412,87	653.119,90	46.894.436,11	-19.294.837,34	-1.541.032,55		55.410,87	-20.780.459,02	26.113.977,09	26.712.924,51
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.321.087,55	44.445,13		5.627,00	1.371.159,68	-643.343,23	-46.736,15			-690.079,38	681.080,30	677.744,32
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				103.000,00	-64.499,00	-3.500,00			-67.999,00	35.001,00	38.501,00



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert		
		Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Zuschreibungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2020	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00				210.733,00						210.733,00	210.733,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.780.496,39	405.199,49	-123.226,35	82.371,25	7.144.840,78	-2.908.111,64	-466.406,96		112.241,88	-3.262.276,72	3.882.564,06	3.872.384,75
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.050.324,78	600.146,73	-8.532,58		5.641.938,93	-3.215.147,53	-449.669,52		8.527,58	-3.656.289,47	1.985.649,46	1.835.177,25
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.071.293,23	1.904.541,01		-984.700,43	3.991.133,81						3.991.133,81	3.071.293,23
3	Finanzanlagen	15.957.155,85	14.459.287,51	-2.974,65		30.413.468,71	-839.968,01	-119.399,01			-959.367,02	29.454.101,69	15.117.187,84
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.772.249,17	14.457.305,89			28.229.555,06	-839.968,01	-119.399,01			-959.367,02	27.270.188,04	12.932.281,16
3.2	Beteiligungen	1.983.390,46				1.983.390,46						1.983.390,46	1.983.390,46
3.3	Sondervermögen												
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	197.220,19				197.220,19						197.220,19	197.220,19
3.5	Ausleihungen	4.296,03	1.981,62	-2.974,65		3.303,00						3.303,00	4.296,03
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	4.296,03	1.981,62	-2.974,65		3.303,00						3.303,00	4.296,03

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2020	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2019
Verbindlichkeiten	-75.005.971,87	-29.836.944,80	-23.033.568,47	-22.135.458,60	-60.581.078,76
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-33.465.686,63	-2.655.939,85	-8.848.815,83	-21.960.930,95	-32.642.686,68
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-33.465.686,63	-2.655.939,85	-8.848.815,83	-21.960.930,95	-32.642.686,68
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-33.465.686,63	-2.655.939,85	-8.848.815,83	-21.960.930,95	-32.642.686,68
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-33.124.218,45	-18.764.938,16	-14.184.752,64	-174.527,65	-21.678.659,67
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-33.124.218,45	-18.764.938,16	-14.184.752,64	-174.527,65	-21.678.659,67
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-37.008,43	-37.008,43			-40.270,24
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.195.763,45	-2.195.763,45			-2.382.205,41
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-37.517,18	-37.517,18			-10.672,08
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-6.145.777,73	-6.145.777,73			-3.826.584,68

Jahresrechnung 2020



verantwortlich: Simon Woywod

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2020	mit einer Rest-laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest-laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest-laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2019
Forderungen	2.796.765,14	2.794.517,14	2.248,00		2.828.798,68
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.520.110,85	2.517.862,85	2.248,00		2.247.580,64
1.1 Gebühren	188.979,55	188.979,55			216.237,85
1.2 Beiträge	182.150,79	182.150,79			178.833,90
1.3 Steuern	638.847,00	637.391,00	1.456,00		228.749,68
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.148.530,08	1.148.530,08			1.298.733,00
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	361.603,43	360.811,43	792,00		325.026,21
2 Privatrechtliche Forderungen	132.141,00	132.141,00			165.737,59
2.1 gegen dem privaten Bereich	52.088,53	52.088,53			55.982,48
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	67.173,67	67.173,67			105.261,73
2.3 gegen verbundene Unternehmen	12.878,80	12.878,80			3.564,00
2.4 gegen Beteiligungen					929,38
3 Sonstige Forderungen	144.513,29	144.513,29			415.480,45
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	144.513,29	144.513,29			415.480,45

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2019 ¹	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderung der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12.2020 ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	29.039.124,81	- 5.250.296,82	- 58.103,79			23.730.724,20
1.2 Sonderrücklagen	-					-
1.3 Ausgleichsrücklage	1.126.361,74	- 1.126.361,74				-
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 6.376.658,56	6.376.658,56			434.706,38	434.706,38
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹						
Summe Eigenkapital	23.788.827,99	-	- 58.103,79	-	434.706,38	24.165.430,58
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	- 637.975,44	- 1.779.937,97		- 2.417.913,41
Ausgleichsrücklage (+/-)			1.126.361,74	1.126.361,74
Summe	- 637.975,44	- 1.779.937,97	1.126.361,74	- 1.291.551,67

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020

	Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführung	Umbuchung	Verbrauch	Auflösung	
1.	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	5.005.664,00 €	651.527,00 €	- 656.867,00 €		158.915,00 €	4.841.409,00 €
	Pensionsrückstellung für Vers.empfänger	11.004.262,00 €	1.336.733,00 €	656.867,00 €	1.073.880,00 €		11.923.982,00 €
	Rückstellung Beihilfe Beschäftigte	1.479.111,00 €	262.885,00 €	- 136.160,00 €	61.801,00 €	45.031,00 €	1.499.004,00 €
	Rückstellung Beihilfe Vers.empfänger	3.461.281,00 €	442.805,00 €	136.160,00 €	211.536,00 €		3.828.710,00 €
		20.950.318,00 €					22.093.105,00 €
2.	Instandhaltungsrückstellungen						
	- Elektrotechnik Rathaus	- €	100.000,00 €				100.000,00 €
	- Instandsetzung Flure, Toiletten Rathaus	- €	150.000,00 €				150.000,00 €
	- Am Graben 2-6, Erneuerung Terrasse	- €	25.000,00 €				25.000,00 €
	- Holzdecke Bürgerhaus	- €	100.000,00 €				100.000,00 €
	- Bodensanierung OGATA Lessingstraße	- €	45.000,00 €				45.000,00 €
	- Laubengang In den Höfen 3	- €	100.000,00 €				100.000,00 €
	- Sportplatz Kollenberg	- €	36.500,00 €				36.500,00 €
	- Wagenhalle Betriebshof	- €	80.000,00 €				80.000,00 €
	- Kath. GS Elektroverkabelung	36.013,48 €				36.013,48 €	- €
	- RUEB Hermannshagen	15.000,00 €		15.000,00 €			- €
	- RUEB Mühlenstraße	15.000,00 €		8.018,07 €		6.981,93 €	- €
	- Toranlage u. Entw. Feuer-/Rettungswache	12.526,04 €					12.526,04 €
	- Fassade, Dachentw. HS/Sekundarschule	50.000,00 €					50.000,00 €
	- Wülfig Dachsanierung	533.594,48 €					533.594,48 €
		662.134,00 €					1.232.620,52 €
3.	Sonstige Rückstellungen						
	- nicht genomener Urlaub	447.213,00 €	45.858,00 €				493.071,00 €
	- geleistete Überstunden	92.739,00 €		22.736,00 €			70.003,00 €
	- Leistungsprämien	12.149,57 €		974,25 €			11.175,32 €
	- Altersteilzeit	- €	16.300,00 €				16.300,00 €
	- Rückstellung nach § 107b BVersG	496.373,00 €	40.651,00 €				537.024,00 €
		1.048.474,57 €					1.127.573,32 €
4.	andere sonstige Rückstellungen						
	- Überörtliche Prüfung GPA	78.312,00 €		43.056,00 €			35.256,00 €
	- Prüfung der Schlussbilanz	31.150,00 €		14.533,96 €			16.616,04 €
	- Prüfung Gesamtabschluss GPA	88.610,00 €				35.481,45 €	53.128,55 €
	- KAG Beitrag Wilhelmstal	20.000,19 €		690,20 €			19.309,99 €
	- Währungsswap	4.511.908,34 €	2.000.000,00 €				6.511.908,34 €
	- Ökokonto Ausgleichsmaßnahmen	93.667,79 €		30,17 €			93.637,62 €
	- Verzinsung LZ Wülfig	250.000,00 €					250.000,00 €
	- Abwicklung Waldschaden Borkenkäfer	- €	48.000,00 €	832,30 €			47.167,70 €
	- Verzinsung LZ InHK I	- €	103.691,16 €				103.691,16 €
	- Überprüfung nichtortsfeste Anlagen	- €	50.000,00 €				50.000,00 €

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführung	Umbuchung	Verbrauch	Auflösung	
- Lore-Agnes Kindergarten	- €	150.000,00 €				150.000,00 €
- Abwicklung Feldmannshaus	491.551,00 €		24.571,91 €			466.979,09 €
- Verpfl.rückst. Ausgleichsmaßnahme ALDI	10.861,92 €		7.702,40 €			3.159,52 €
- Rückforderung Zuweisung Asylbewerber	- €	62.352,00 €				62.352,00 €
- Coronazuschuss Vereine	- €	39.300,00 €				39.300,00 €
- Inventur Straßenvermögen	- €	50.000,00 €				50.000,00 €
- Jubiläumsrückstellung	6.624,90 €		1.495,65 €			5.129,25 €
	5.582.686,14 €					7.957.635,26 €
	<u>6.631.160,71 €</u>					<u>9.085.208,58 €</u>

Lagebericht zum Jahresabschluss 2020 der Stadt Radevormwald

Der Lagebericht nach § 49 KomHVO ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

Auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune ist einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Überblick über die Bilanz zum 31.12.2020

Aktiva	in €	in %	Passiva	in €	in %
Bilanzierungshilfe	1.265.825,01	0,70			
Anlagevermögen	165.492.800,50	91,35	Eigenkapital	24.165.430,58	13,34
Umlaufvermögen	14.126.983,35	7,8	Sonderposten	48.656.845,42	26,86
ARAP	264.611,95	0,15	Rückstellungen	32.410.934,10	17,89
			Verbindlichkeiten	75.005.971,87	41,41
			PRAP	911.038,84	0,50
Summe	181.150.220,81			181.150.220,81	

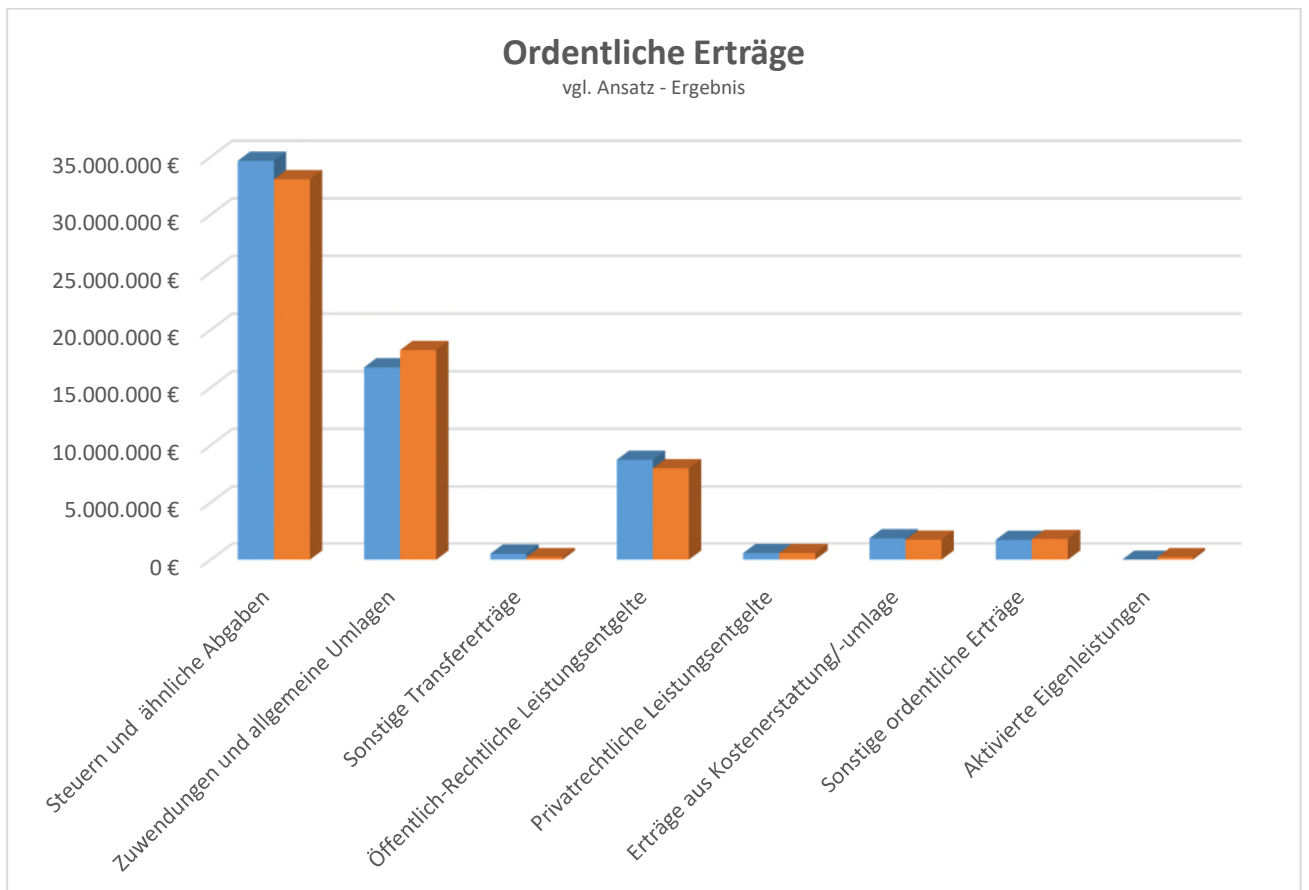
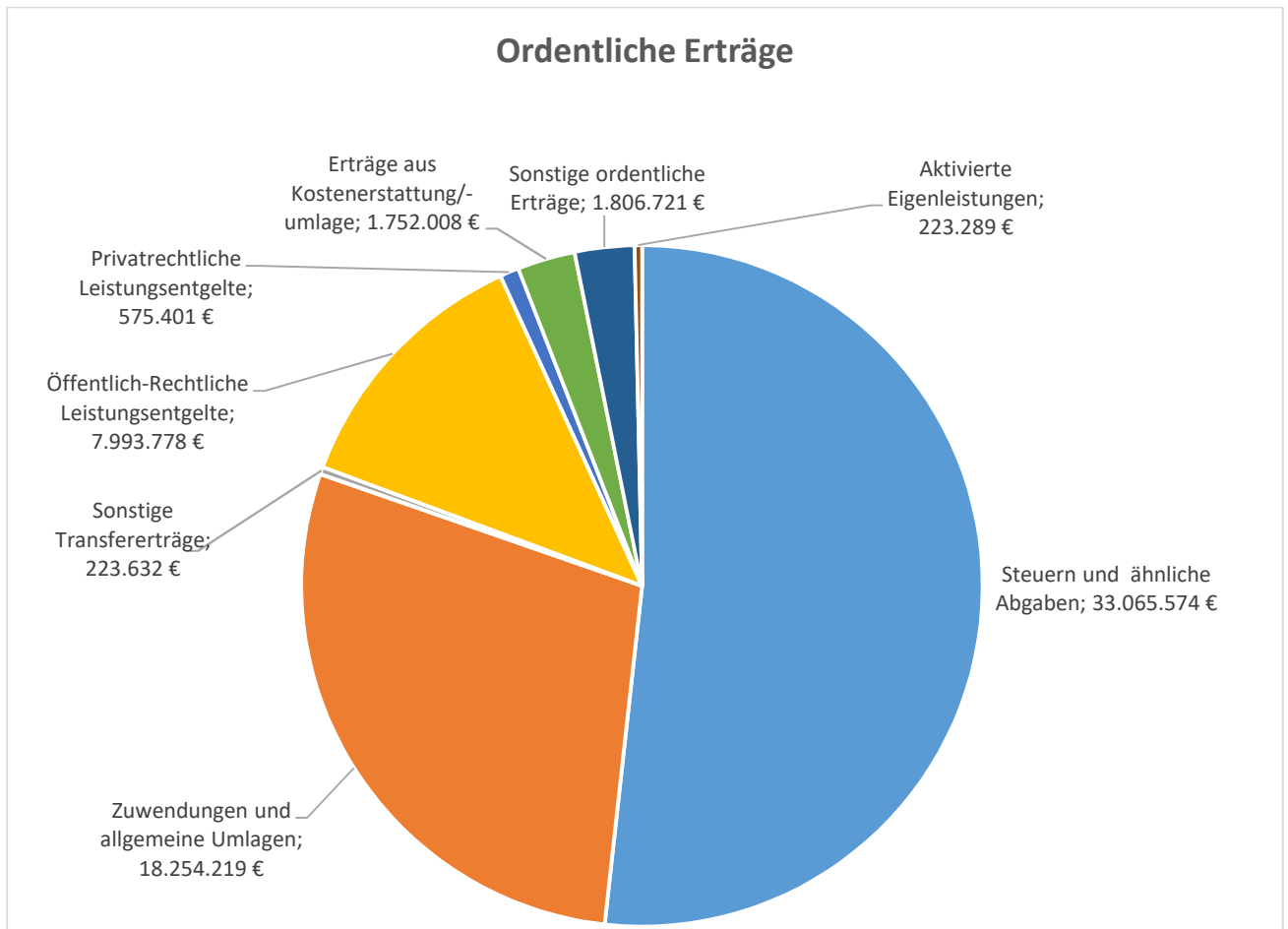
Ergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2020

Pos.		Erträge und Aufwendungen	fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-34.665.100,00	-33.065.573,67	1.599.526,33
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.755.497,71	-18.254.218,85	-1.498.721,14
3	+	Sonstige Transfererträge	-527.366,00	-223.631,70	303.734,30
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-8.735.445,93	-7.993.777,96	741.667,97
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-574.700,00	-575.401,23	-701,23
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.868.490,00	-1.752.007,67	116.482,33
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.735.576,02	-1.806.721,04	-71.145,02
8	+	Aktivierete Eigenleistungen		-223.289,36	-223.289,36
10	=	Ordentliche Erträge	-64.862.175,66	-63.894.621,48	967.554,18
11	-	Personalaufwendungen	12.166.777,00	12.684.221,93	517.444,93
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.722.500,00	1.704.162,00	-18.338,00
13	-	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	19.174.709,50	10.192.023,20	-8.982.686,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.100.942,72	6.154.215,70	53.272,98
15	-	Transferaufwendungen	29.416.755,00	27.475.501,04	-1.941.253,96
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.961.020,62	5.455.393,47	2.494.372,85
17	=	Ordentliche Aufwendungen	71.542.704,84	63.665.517,34	-7.877.187,50
18	=	Ordentliches Ergebnis	6.680.529,18	-229.104,14	-6.909.633,32
19	+	Finanzerträge	-10.052,00	-26.545,27	-16.493,27
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.399.550,00	1.086.768,04	-312.781,96
21	=	Finanzergebnis	1.389.498,00	1.060.222,77	-329.275,23
22	=	Ergebnis d. lfd. Verw.tätigkeit	8.070.027,18	831.118,63	-7.238.908,55
23	+	Außerordentliche Erträge		-1.265.825,01	-1.265.825,01
24	-	Außerordentliche Aufwendungen			
25	=	Außerordentliches Ergebnis		-1.265.825,01	-1.265.825,01
26	=	Jahresergebnis	8.070.027,18	-434.706,38	-8.504.733,56
27	-	Globaler Minderaufwand			
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	8.070.027,18	-434.706,38	-8.504.733,56

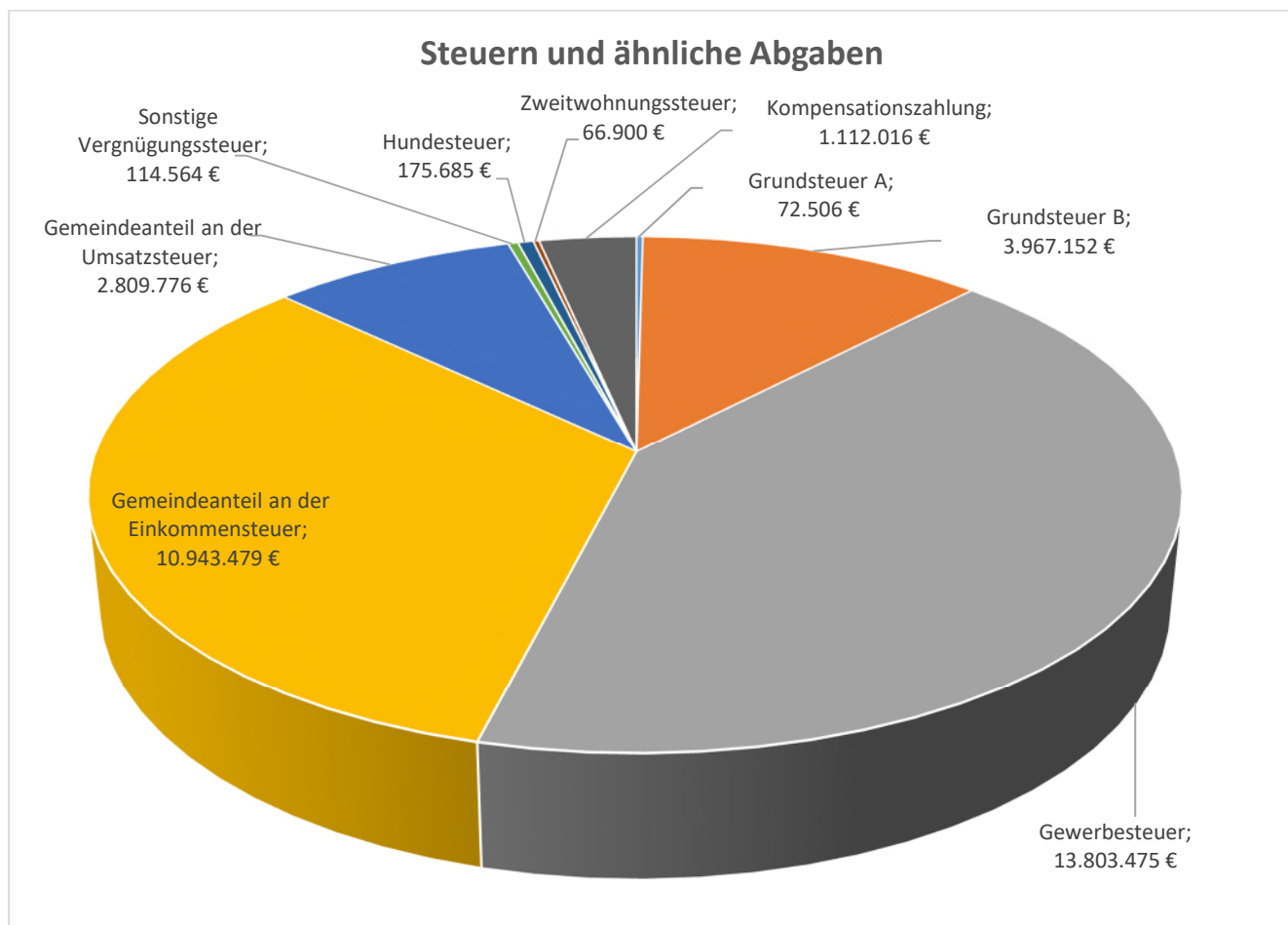
Das Rechnungsergebnis des Jahres 2020 schließt somit um 8.504.733,56 € besser ab, als der fortgeschriebene Haushaltsansatz.

Im Detail werden die Rechnungsergebnisse der Erträge und Aufwendungen des Jahres 2020 und die Abweichungen zu den Plandaten auf den nachfolgenden Seiten erläutert.

In den beiden ersten Diagrammen werden die ordentlichen Erträge in Einzelsummen dargestellt bzw. im Vergleich fortgeschriebener Ansatz zum Rechnungsergebnis.

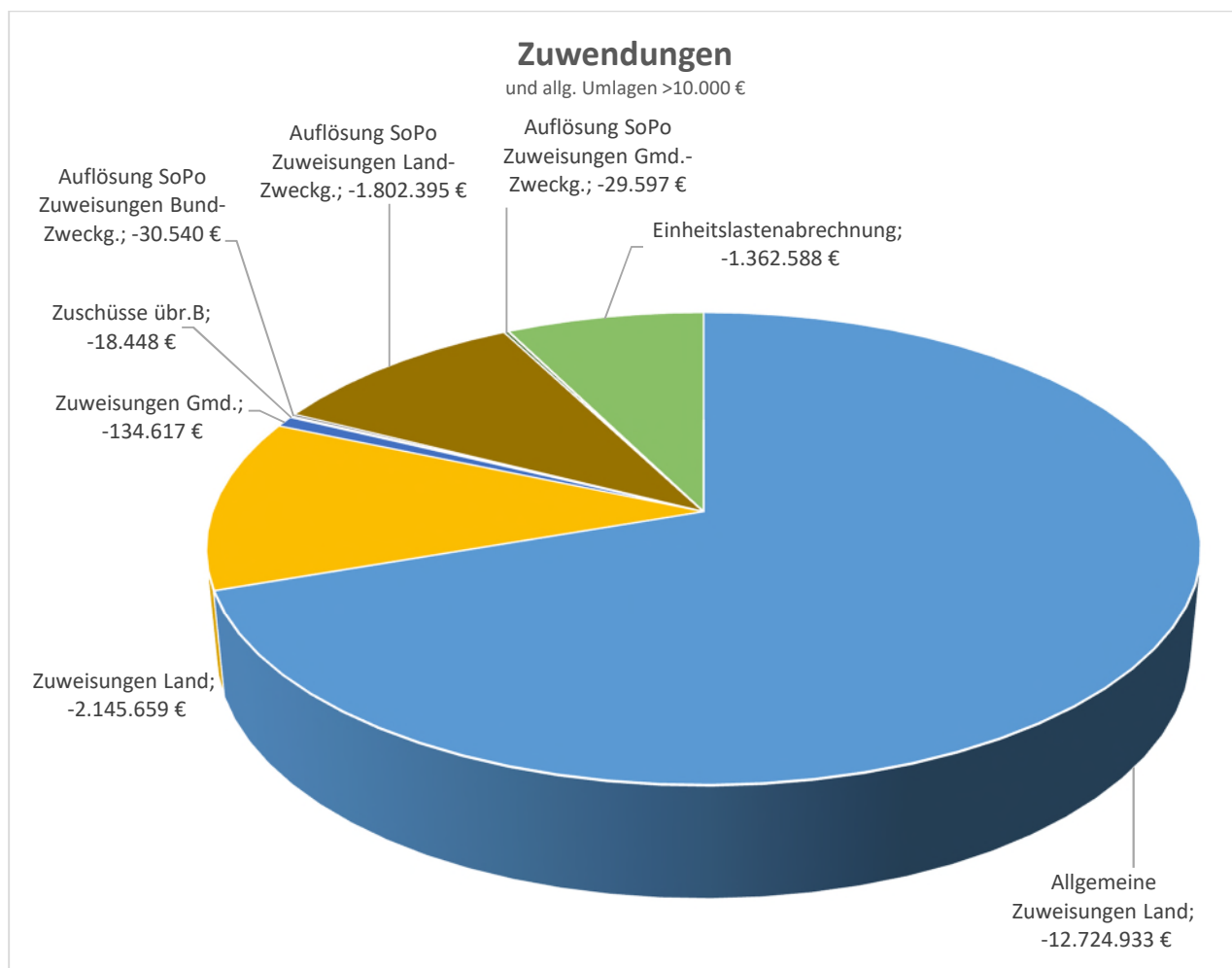


Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen - in vollen €-Beträgen -



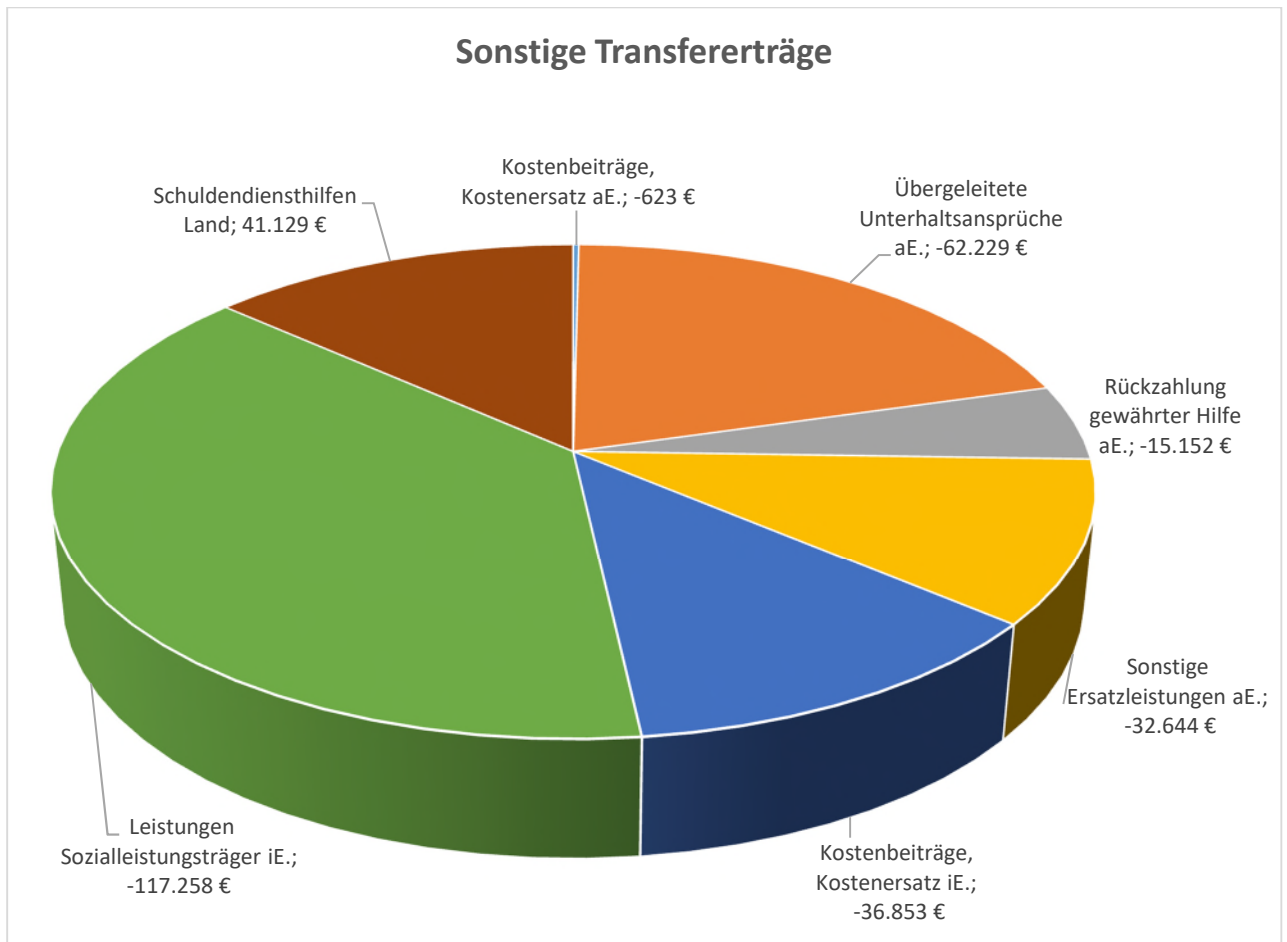
Mit Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 33.065.574 € liegt das Ergebnis um 1.599.526 € (-4,6%) unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes. Der enorme Rückgang bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben ist dem Einbruch bei der Gewerbesteuer in Höhe von 1.096.525 € (-7,4%) sowie dem hohen Rückgang beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in Höhe von 773.921 € (-6,6 %) geschuldet. Die Vergnügungssteuer bleibt mit einem Minus in Höhe von 57.436 € hinter dem Haushaltsansatz in Höhe von 172.000 € zurück. Einnahmepositionen, bei denen sich die negativen Auswirkungen der Corona Pandemie deutlich zeigen.

Die Hundesteuer hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde ein um 368.376 € (+15,1%) erhöhter Betrag vereinnahmt. Ebenso haben sich die Kompensationsleistungen gegenüber dem Haushaltsansatz um 16.716 € erhöht.



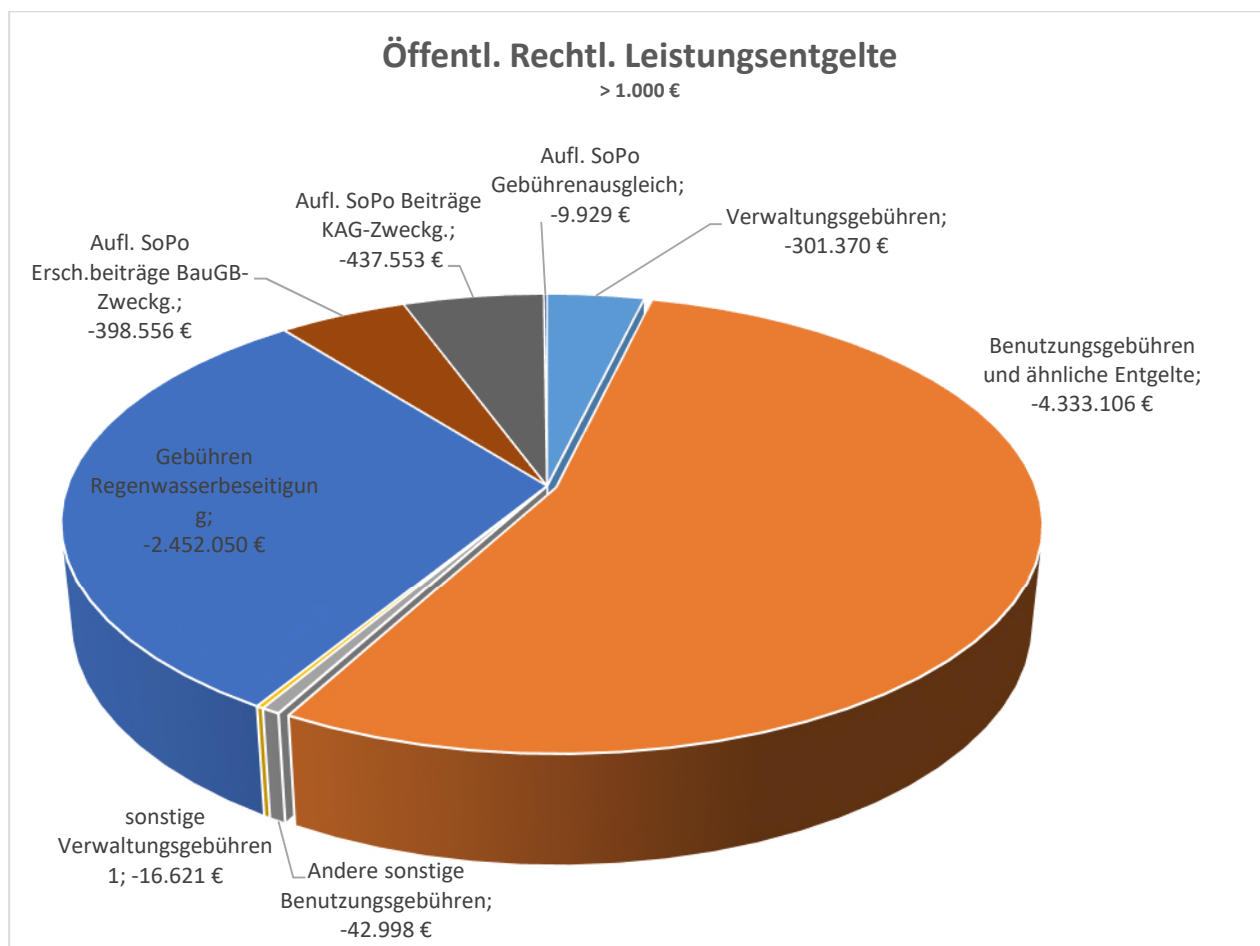
Die Erträge für **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** sind um 1.498.721 € höher als geplant ausgefallen und betragen insgesamt 18.254.219 €. Bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen waren im Jahr 2020 auch wieder die Zuwendungen für die Breitbandversorgung mit rd. 7 Mio. € veranschlagt. Diese Maßnahme wurde wiederum nicht durchgeführt, so dass auch die entsprechenden Zuwendungen nicht geflossen sind. Die allgemeinen Zuweisungen durch das Land übersteigen den Haushaltsansatz um 8.386.283 €. Hier wirkt sich die erhaltene Zuweisung nach dem Gewerbesteuerabgleichsgesetz zur Bewältigung der finanziellen Belastung durch die Corona Pandemie in Höhe von 8.565.057 € positiv aus.

Erträge aus der Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz sind in Höhe von 1.362.588 € gezahlt worden und übersteigen den Haushaltsansatz um 12.588 €.



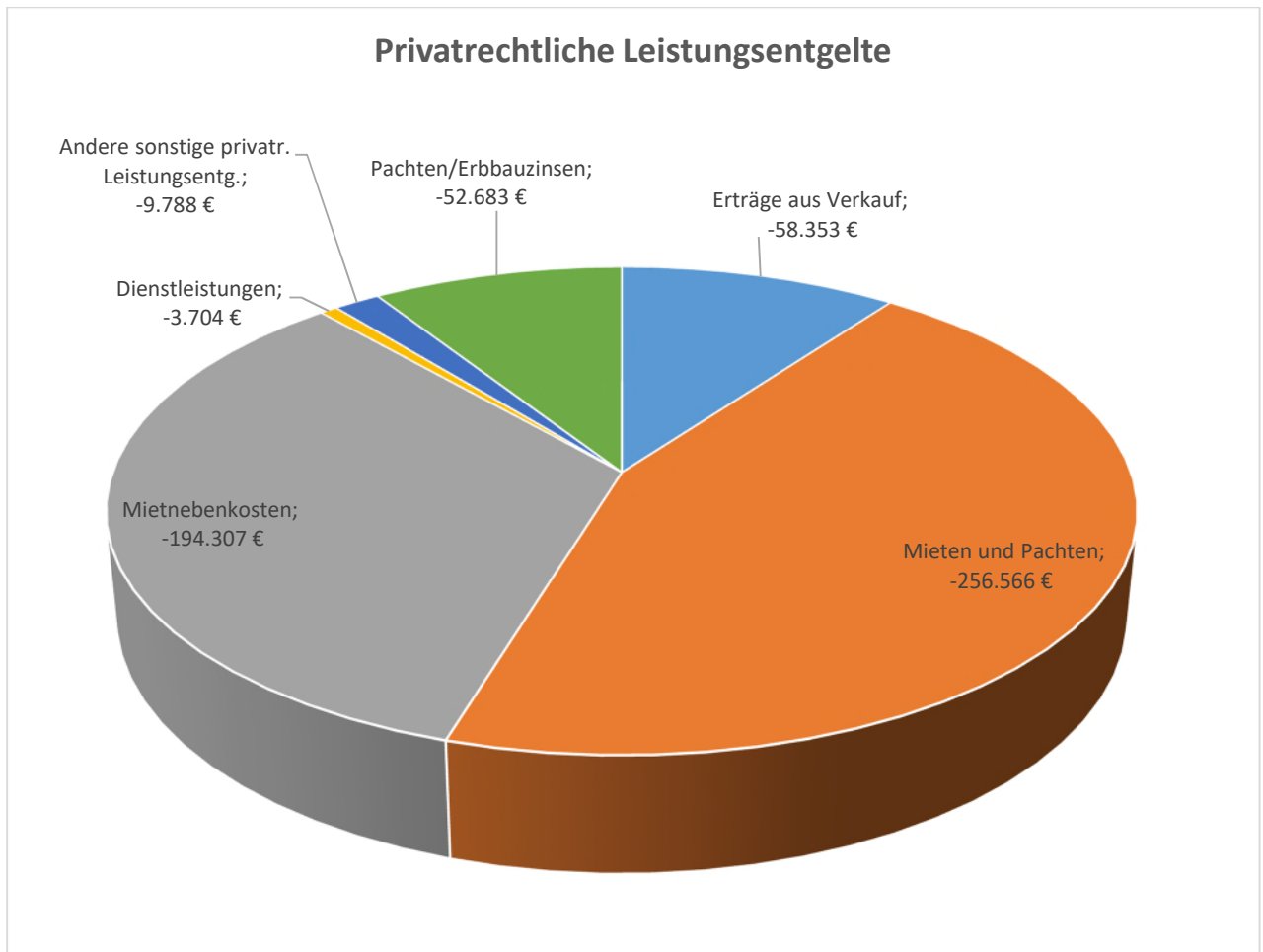
Die **sonstigen Transfererträge** schließen gegenüber dem Planwert um einen Betrag in Höhe von 303.734 € schlechter ab.

Dieser Umstand ist darauf zurückzuführen, dass eine in der Planung konsumtive Verwendung von Landesmitteln investiv eingesetzt wurde. Der geplante Ertrag aus Schuldendiensthilfe Land (Gute Schule 2020) in Höhe von 294.366 € wurde ausschließlich für investive Ausgaben verwendet und ist auf dem Konto 321800 – Investitionskredite verbucht.



Die Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** haben in der Summe den Planwert um 741.668 € unterschritten. Hiervon entfallen allein 606.644 € auf die Benutzungsgebühren. Bei der städtischen Bücherei kam es zu einem Gebührenaufschlag in Höhe von 14.678 €. Das sind fast 50% des erwarteten Gebührenaufkommens. In den Kindertageseinrichtungen sind anstelle der angesetzten Gebühren in Höhe von 740.000 € lediglich 453.865 € dem städtischen Haushalt zugeflossen und damit 286.135 € weniger als erwartet. Diese Gebührenaufschläge sind Auswirkungen der Corona Pandemie zurückzuführen.

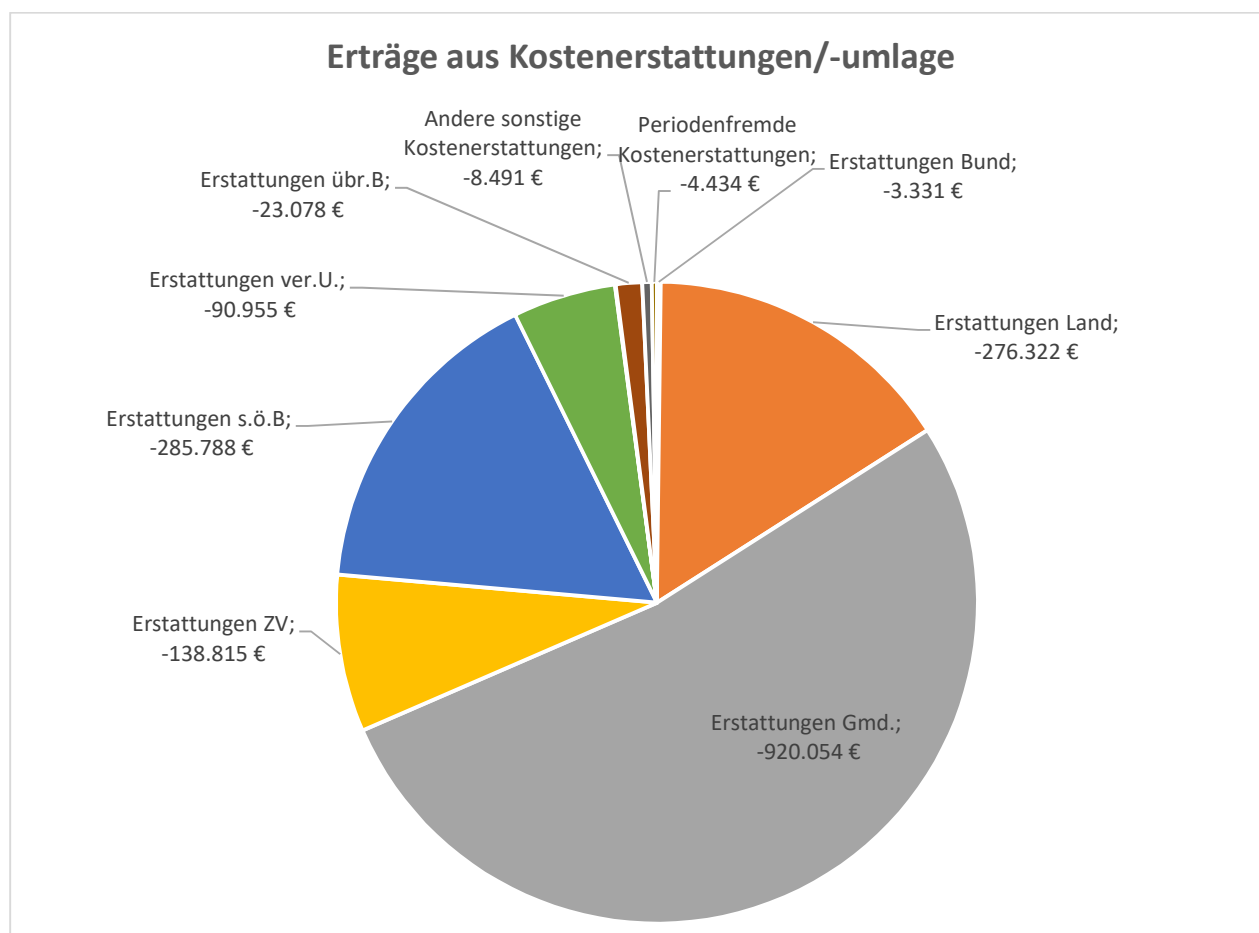
Bei den Gebühreneinnahmen Asylantenwohnheim sind 47.623 € Gebührenaufschlag zu verzeichnen, bei der Förderung von Kindern in Tagesbetreuung 28.881 € und bei den Benutzungsgebühren für die Stadtentwässerung war eine Kostendeckung auch bei Mindergebühreneinnahmen in Höhe von 142.512 € erreicht.

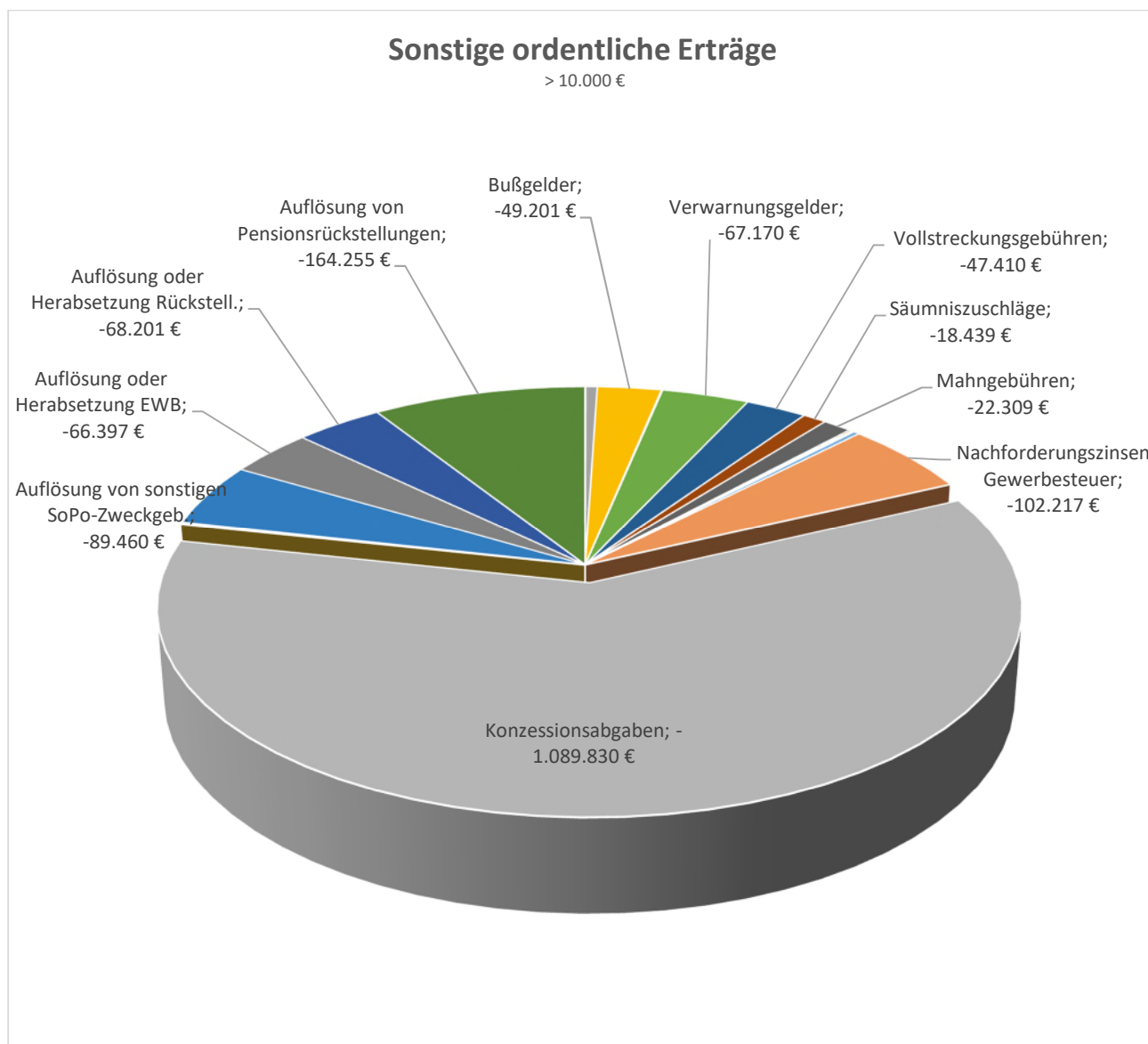


Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** waren für das Jahr 2020 mit Erträgen in Höhe von 574.700 € geplant. Das Ergebnis des Jahres 2020 beträgt 575.401 €.

Die Erträge bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind in der Summe um 116.482 € geringer ausgefallen und betragen insgesamt 1.752.008 €. Allerdings sind innerhalb dieser Position erhebliche Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Ergebnis zu verzeichnen. So betragen die Erstattungen von Gemeinden 920.054 € und damit 90.254 € mehr als geplant. Im Bereich der Tageseinrichtungen von Kindern sind die angesetzten 100.000 € nicht geflossen, dagegen konnte bei den Hilfen für junge Menschen und ihren Familien ein Mehrertrag in Höhe von 185.068 € verzeichnet werden.

Die Erstattungen aus dem sonstigen öffentlichen Bereich fielen um 219.712 € geringer aus. Hiervon entfallen 244.184 € auf Mindereinnahmen bei den Hilfen in betreuten Wohnformen (Heimerziehung). Dagegen ist ein Mehrertrag in Höhe von 23.016 € bei den Erstattungsansprüchen nach § 107 b BVersG abgebildet.





Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** differiert das Ergebnis zum Ansatz lediglich um +71.145 € (4,0%). Insgesamt wurden 1.806.721 € vereinnahmt.

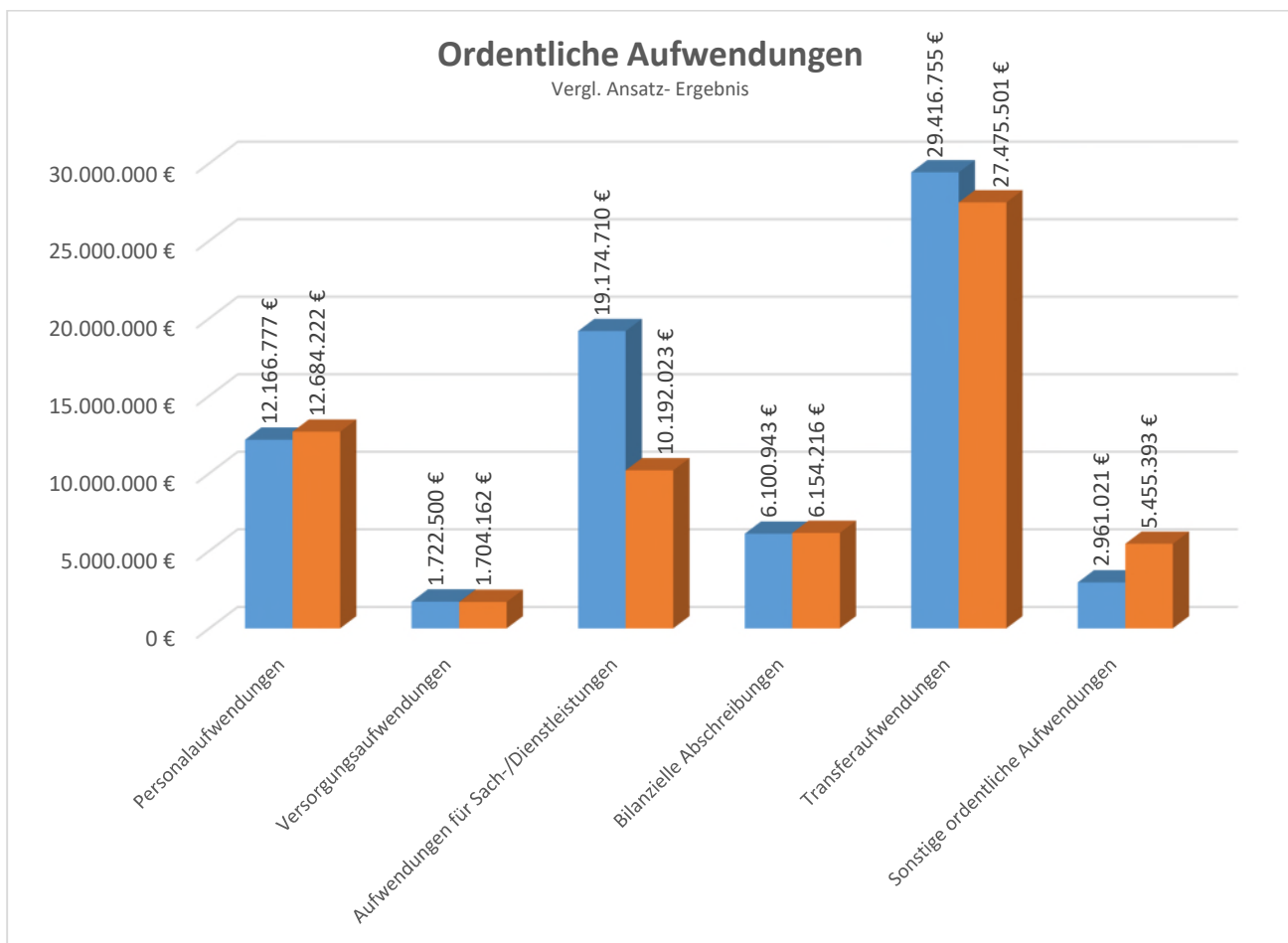
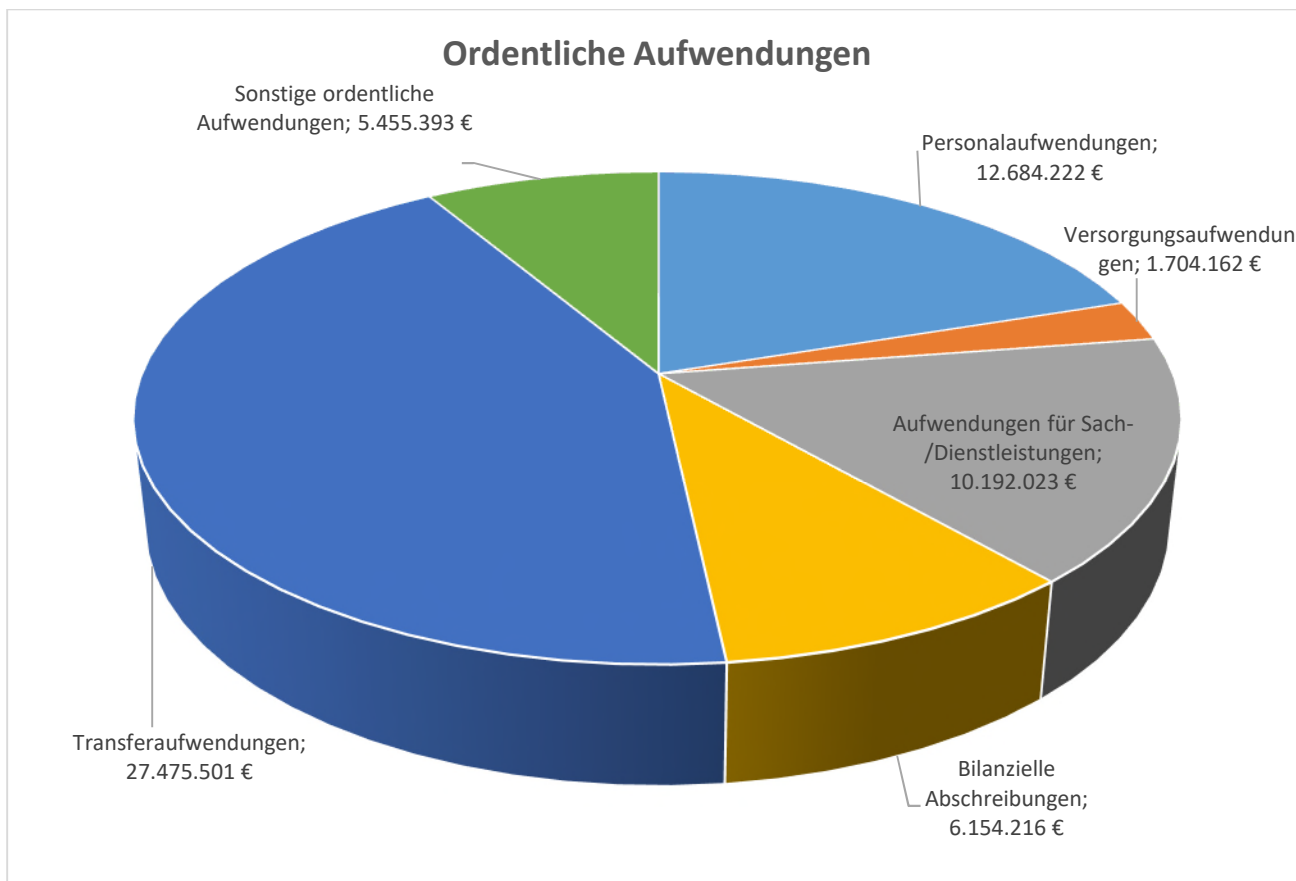
Erhebliche Abweichungen zwischen dem geplanten Ansatz und dem erzielten Ergebnis sind bei der Position „Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens“ zu finden. Hier konnten vom geplanten Verkaufserlös in Höhe von 235.500 € lediglich 472 € erreicht werden. Der geplante Verkaufstart der Grundstücke im Baugebiet Karthausen hat nicht stattgefunden.

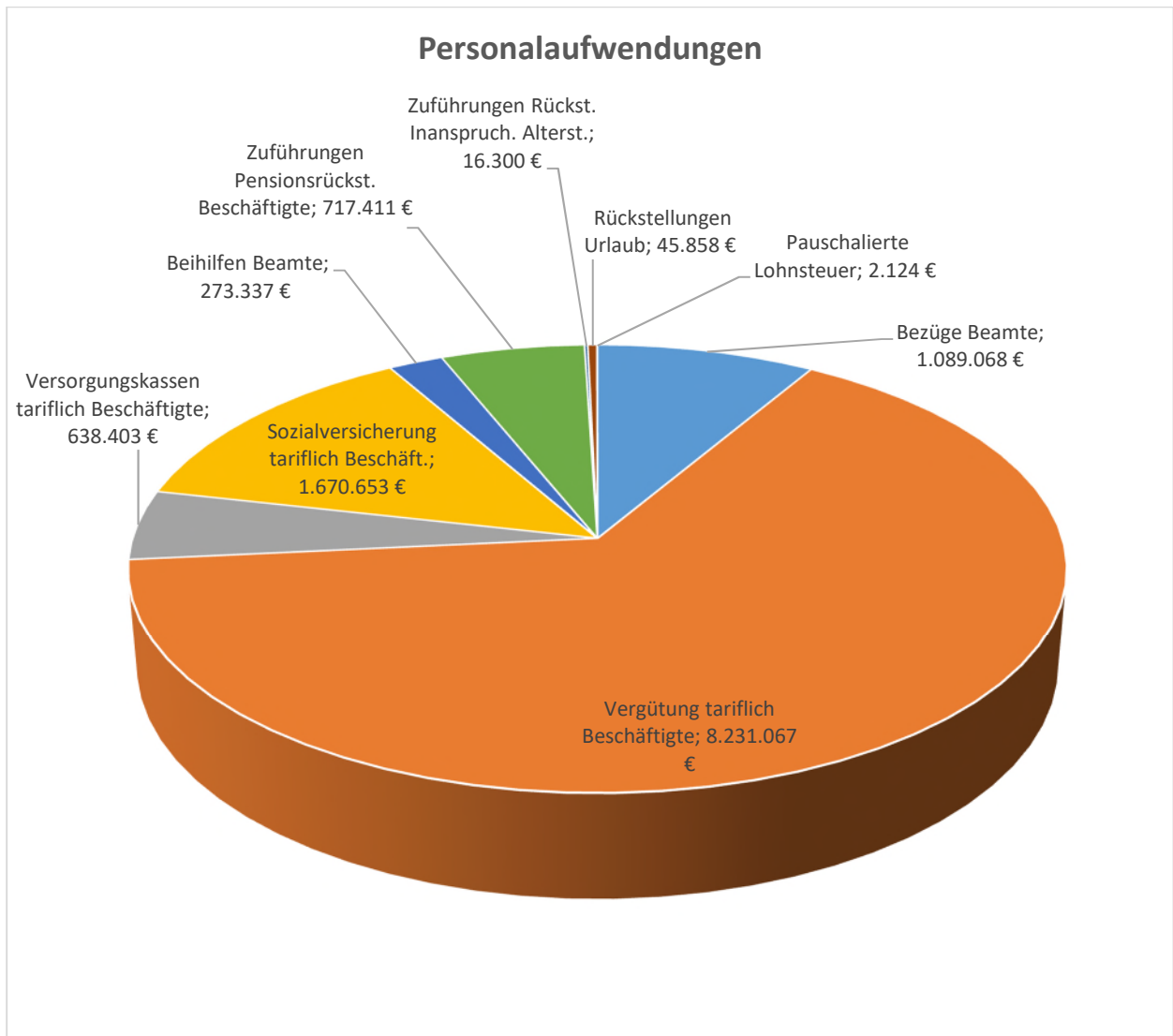
Verbesserungen sind hingegen bei den vereinnahmten Bußgeldern in Höhe von rd. 20.000 €, bei der Auflösung oder Herabsetzung der Einzelwertberichtigungen, bei der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen eingetreten.

Die nachfolgende Tabelle gibt hier einen genauen Überblick.

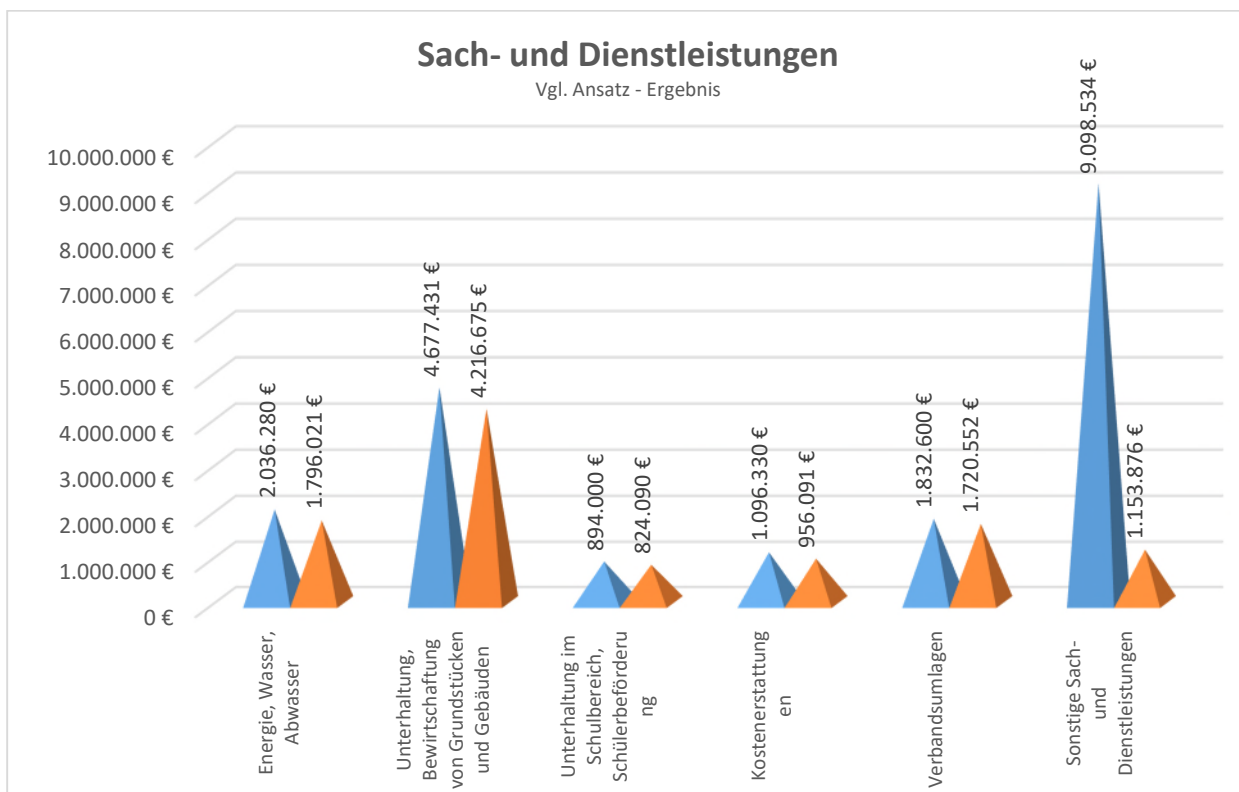
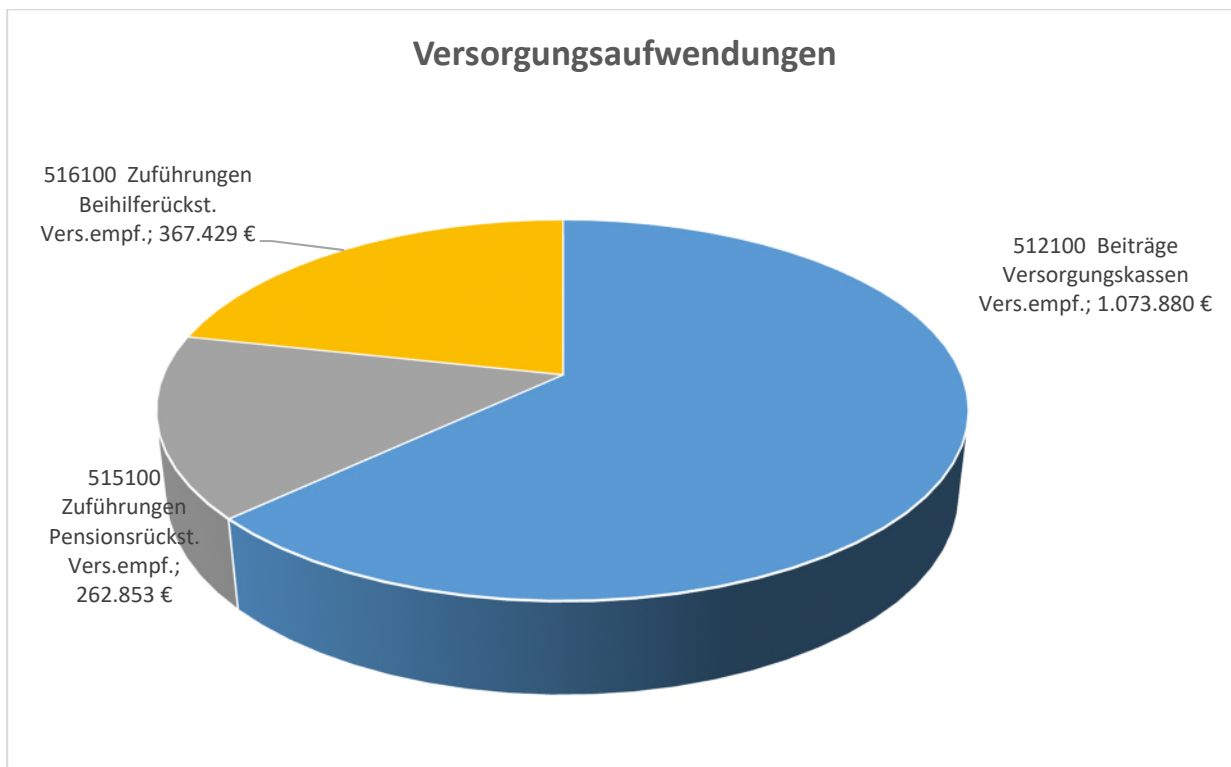
	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Dif. Ansatz/Ergeb.
Veräußerung von Gebäuden	0 €	0 €	0 €
Veräußerung von Grundstücken UV	-235.500 €	-472 €	235.028 €
Ordnungsrechtliche Erträge	-1.000 €	-8.802 €	-7.802 €
Bußgelder	-29.000 €	-49.201 €	-20.201 €

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Dif. Ansatz/Ergeb.
Zwangsgelder	-250 €	-800 €	-550 €
Verwarnungsgelder	-65.000 €	-67.170 €	-2.170 €
Vollstreckungsgebühren	-55.000 €	-47.410 €	7.590 €
Säumniszuschläge	-20.000 €	-18.439 €	1.561 €
Mahngebühren	-24.000 €	-22.309 €	1.691 €
Stundungszinsen	-3.500 €	-2.081 €	1.419 €
Rücklastschriftgebühren	-1.000 €	-614 €	386 €
Aussetzungszinsen	-1.000 €	-1.586 €	-586 €
Verspätungszuschläge	-1.000 €	-4.782 €	-3.782 €
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-100.000 €	-102.217 €	-2.217 €
Konzessionsabgaben	-1.110.000 €	-1.089.830 €	20.170 €
Schadenersatz	0 €	-913 €	-913 €
Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0 €	-1.631 €	-1.631 €
Spenden	0 €	0 €	0 €
Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	-89.326 €	-89.460 €	-134 €
Erträge aus Zuschreibungen	0 €	-21 €	-21 €
Auflösung oder Herabsetzung EWB	0 €	-66.397 €	-66.397 €
Auflösung oder Herabsetzung PWB	0 €	0 €	0 €
Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	0 €	-68.201 €	-68.201 €
Auflösung von Pensionsrückstellungen	0 €	-164.255 €	-164.255 €
Inventurdifferenzen	0 €	0 €	0 €
Barkassendifferenzen, Kleinbetragsber.	0 €	-131 €	-131 €





Der **Personalaufwand** ist bei gemeinsamer Betrachtung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um insgesamt 499.107 € höher ausgefallen, wobei der reine Personalaufwand um 517.445 € angestiegen ist, die Versorgungsaufwendungen gegenüber aber um 18.338 € niedriger ausgefallen sind als im Ansatz für das Jahr 2020 vorgesehen war.



Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Minderausgaben in Höhe von insgesamt 8.982.686 € eingetreten. In welchen Teilbereichen diese eingetreten sind, soll nachfolgend betrachtet werden.

Auf die Position **Energie, Wasser, Abwasser** entfallen für das Jahr 2020 Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 240.259 €, wobei im Jahr 2020 die Stromkosten um 103.933 € gesunken sind und die Kosten für den Gas Bezug um 101.242 €. Bedingt durch die Corona Pandemie waren im Jahr 2020

Schulen, Turnhallen und Kindergärten geschlossen, wodurch der Energieverbrauch gedrosselt werden konnte. Auch beim Wasserverbrauch und den hiermit zusammenhängenden Kosten konnte eine Einsparung in Höhe von 22.229 € erzielt werden.

Bei den Kosten für **Unterhaltung/Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden** konnten in der Summe 475.573 € an Haushaltsmitteln eingespart werden. Die Einsparung ist begründet aus nicht ausgeführten Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden in Höhe von 426.102 € und bei der Unterhaltung von Infrastrukturvermögen (283.414 €). Bei der Unterhaltung der DV Einrichtungen sind 111.720 € nicht verausgabt worden, bei der Gebäudeunterhaltung 122.664 €. Geringe Mehraufwendungen waren lediglich im Bereich der Fahrzeugunterhaltung (7.276 €) und bei der Bewirtschaftung von Grundstücken/Gebäuden (4.858 €) zu verzeichnen. Für die Nachholung unterlassener Sanierungs-/Reparaturmaßnahmen wurde ein Betrag in Höhe von 600.000 € der Instandhaltungsrückstellung zugeführt. So wird sichergestellt, dass der dem Jahr 2020 zuzurechnende Aufwand sich nicht auf zukünftige Haushaltsjahre ergebnisverschlechternd auswirkt.

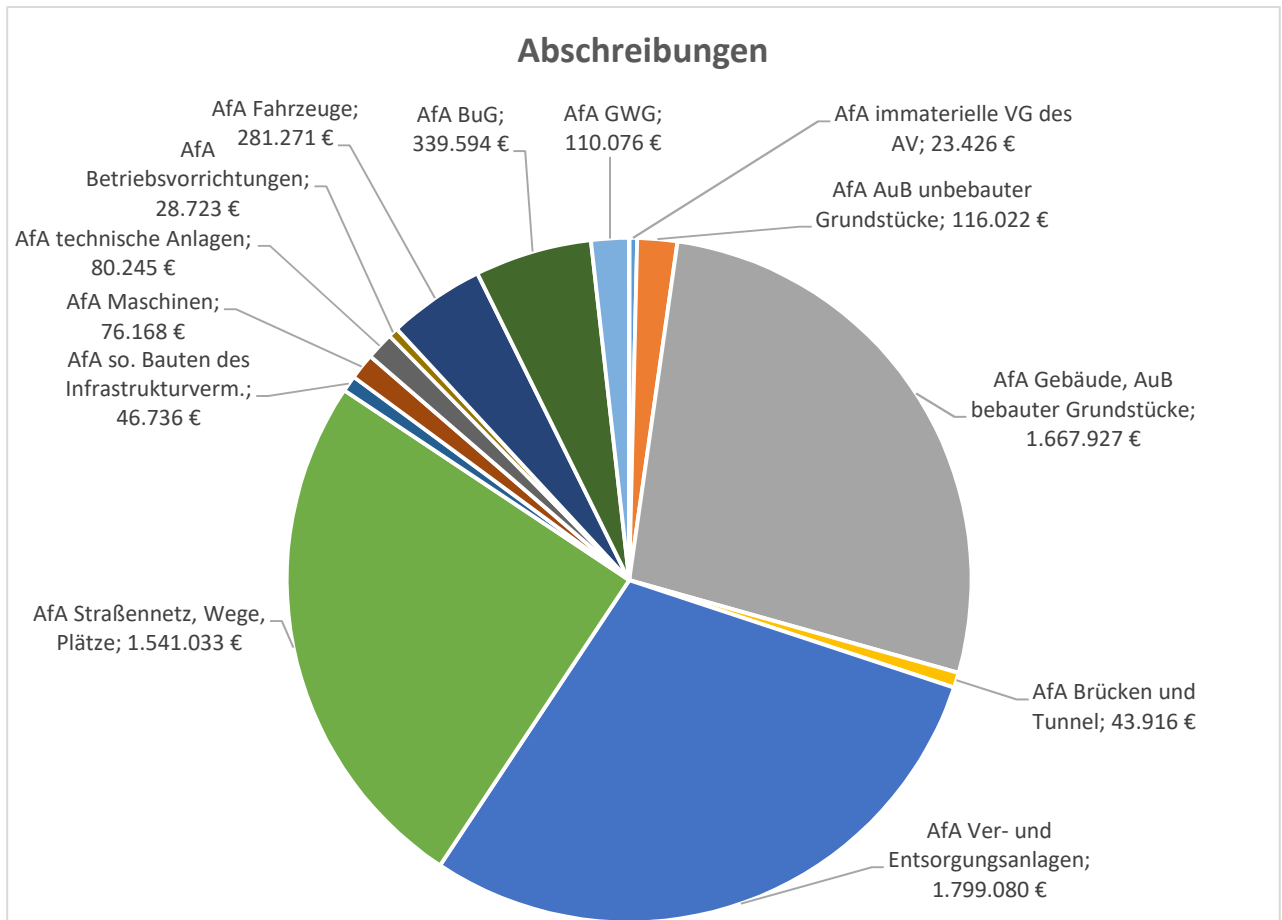
Die Kosten für **Unterhaltung im Schulbereich** sowie **Schülerbeförderung** haben sich insgesamt um 69.910 € reduziert. Bei den Kosten für Lern-/Lehrmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz sowie Lehr- und Unterrichtsmittel konnten 10.620 € und bei der Unterhaltung von Schul- und Turnhallenausstattung 8.688 € eingespart werden. Die reinen Schülerbeförderungskosten sind um 84.003 € auf insgesamt 666.497 € gesunken. Mehrkosten sind hingegen bei den Lehr- und Unterrichtsmittel (8.025 €) und bei den Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (28.625 €) eingetreten

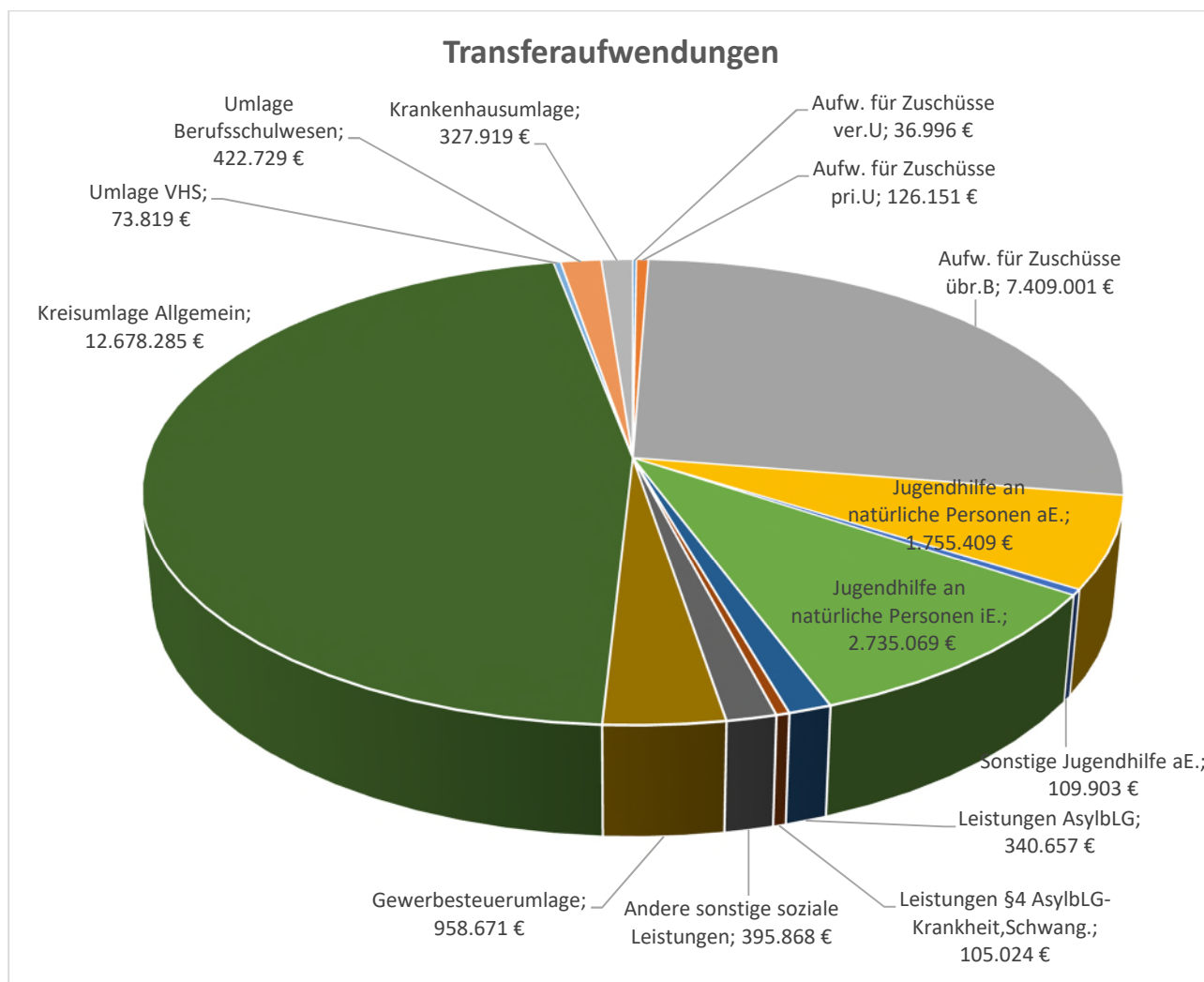
Bei den Aufwendungen für **Kostenerstattungen** sind Minderaufwendungen in Höhe von 140.239 € entstanden. Hiervon entfallen 111.698 € auf die Position Erstattungen an Gemeinden und 101.859 € auf Erstattungen an verbundene Unternehmen. Mehraufwendungen in Höhe von 25.839 € sind bei den Erstattungen an das Land und 40.252 € bei den Erstattungen an Zweckverbände eingetreten.

Die im Jahr 2020 tatsächlich zu leistenden **Verbandsumlagen** (Wupperverband) fielen um 112.048 € geringer aus. Hierdurch treten Entlastungen bei den Kanalbenutzungsgebühren für die Gebührenpflichtigen ein.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von insgesamt 7.944.658 € gegenüber der Haushaltsplanung ab, hiervon allerdings rd. 7.000.000 € aufgrund der Tatsache, dass die Maßnahme „Breitbandversorgung im Jahr 2020 wiederum nicht begonnen wurde. Darüber hinaus trifft diese Aussage auf fast alle im Produkt 1.09 – Räumliche Planung und Entwicklung veranschlagten Maßnahmen zu.

Die bilanziellen **Abschreibungen** sind mit einer Gesamtsumme in Höhe von 6.154.216 € um 53.273€ höher ausgefallen, als für das Jahr 2020 geplant. Höhere Abschreibungen waren bei den Gebäuden (+26.545 €) und beim Straßennetz zu verzeichnen (+31.179 €). Die Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter fiel hingegen um 58.324 € geringer aus.





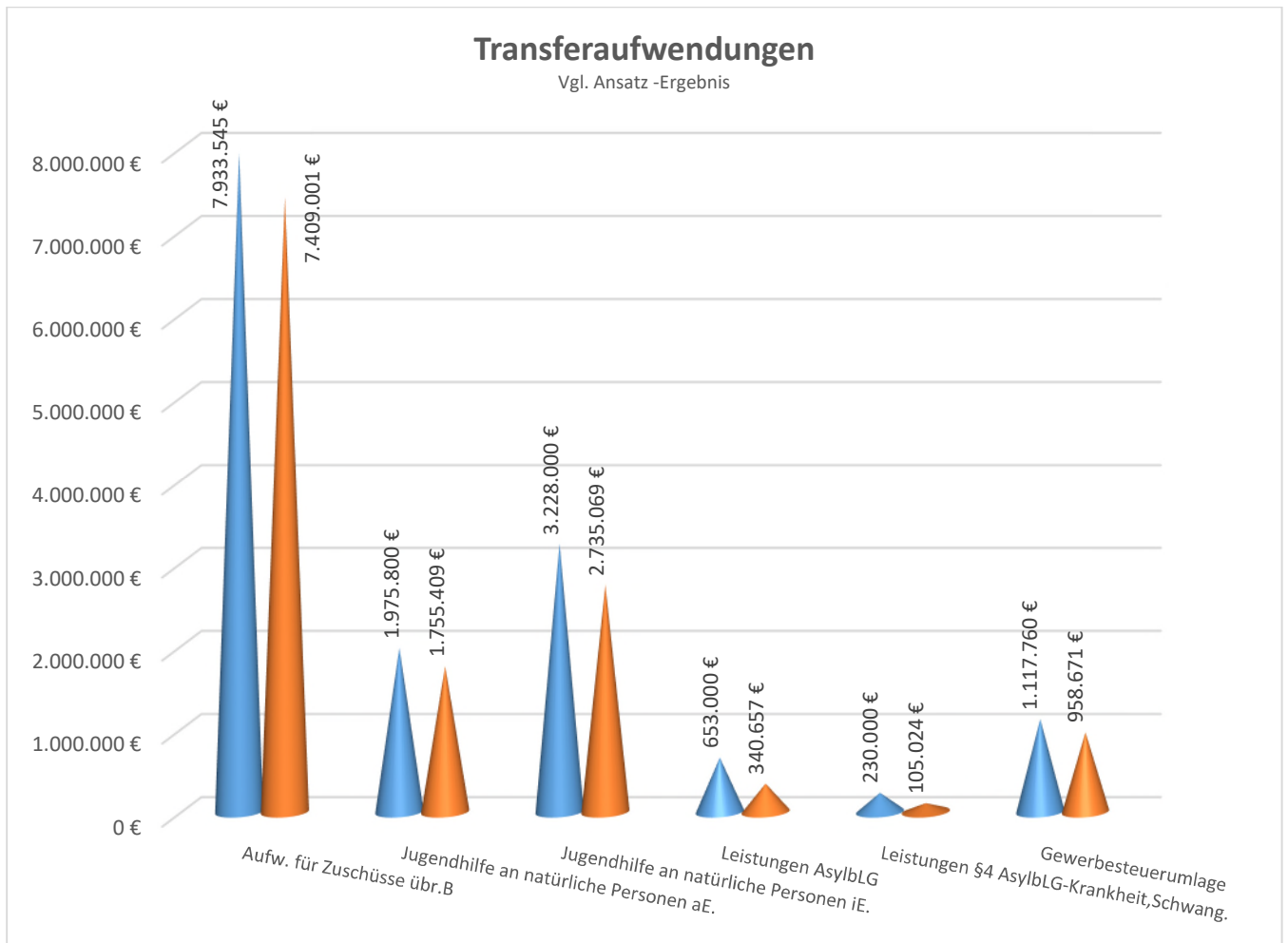
Die Gesamtsumme der **Transferaufwendungen** schließt mit einem Minderaufwand in Höhe von 1.941.254 € (-6,6 %) ab. Die größten Abweichungen können wie folgt benannt werden:

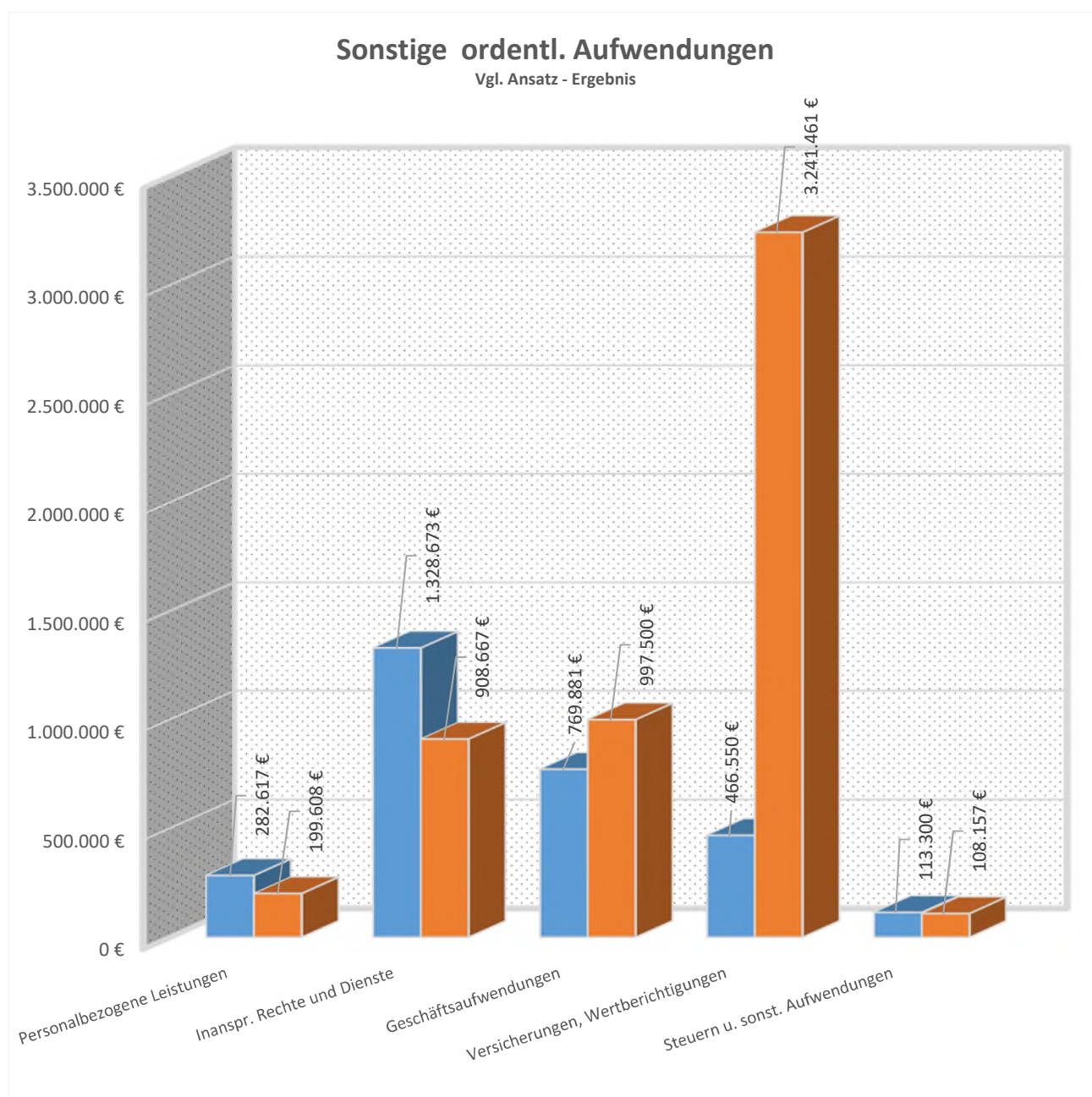
Der zu leistende Aufwand an die Kindergärten der freien Träger fiel um 535.817 € niedriger aus als geplant. Bei der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen wurden 220.391 € nicht verausgabt, bei der Jugendhilfe an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen entstanden Minderausgaben in Höhe von 492.930 €.

Für Leistungen an Asylbewerber, deren Anzahl sich gegenüber dem Vorjahr kaum verändert hat, sind in der Summe 437.320 € eingespart worden.

Ebenso muss aufgrund des geringen Gewerbesteueraufkommens im Jahr 2020 eine um 159.089 € geringere Gewerbesteuerumlage geleitet werden.

Im Diagramm auf der folgenden Seite werden die größeren Abweichungen dargestellt.





Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** steigen um 2.494.373 € gegenüber der Planung an und betragen im Jahr 2020 insgesamt 5.455.393 €.

Bei den **personalbezogenen Leistungen** sind Minderaufwendungen in Höhe von 39.973 € bei den Kosten für Aus- und Fortbildung entstanden. Angesagte Veranstaltungen wurden wegen der Corona Pandemie größtenteils abgesagt. Weitere Einsparungen in Höhe von 27.944 € ergaben sich bei der Position Dienst- und Schutzkleidung. Insgesamt fielen die personalbezogenen Leistungen um 83.009 € geringer aus.

Erhebliche Minderausgaben sind im Bereich der **Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** bei den Kosten für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz eingetreten. Hier wurden 196.306 € nicht verausgabt. Ein weiterer nennenswerter Betrag in Höhe von 101.183 € konnte bei den anderen sonstigen Aufwendungen für Rechte und Dienst eingespart werden. Im Bereich der Mieten, Mietnebenkosten sind 53.758 € minderausgaben zu verzeichnen.

Der erhöhte Aufwand bei den **Geschäftsaufwendungen** ist auf die Auswirkungen der Corona Pandemie zurückzuführen. In den Bereich der Geschäftsaufwendungen fällt das Aufwandskonto „Corona“, auf das die Verwaltung alle für die Pandemiebewältigung entstandenen Aufwendungen gebucht hat. Hier ist ein Ergebnis in Höhe von 298.113 € zu finden.

Die größte Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ist in der Position **Versicherungen, Wertberichtigungen** zu sehen. Hier sind gegenüber der Planung zusätzlich 2.774.911 € verbucht worden.

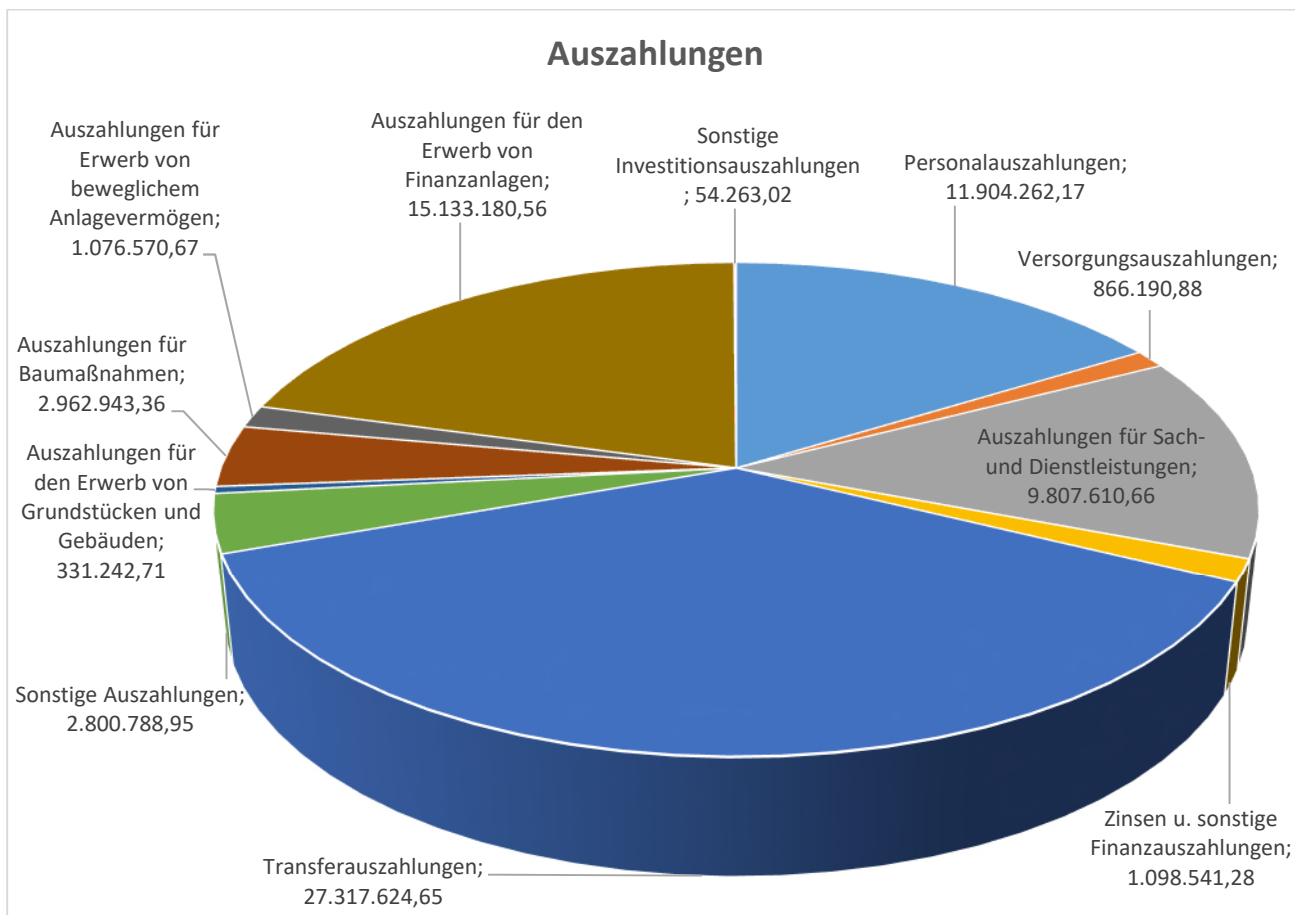
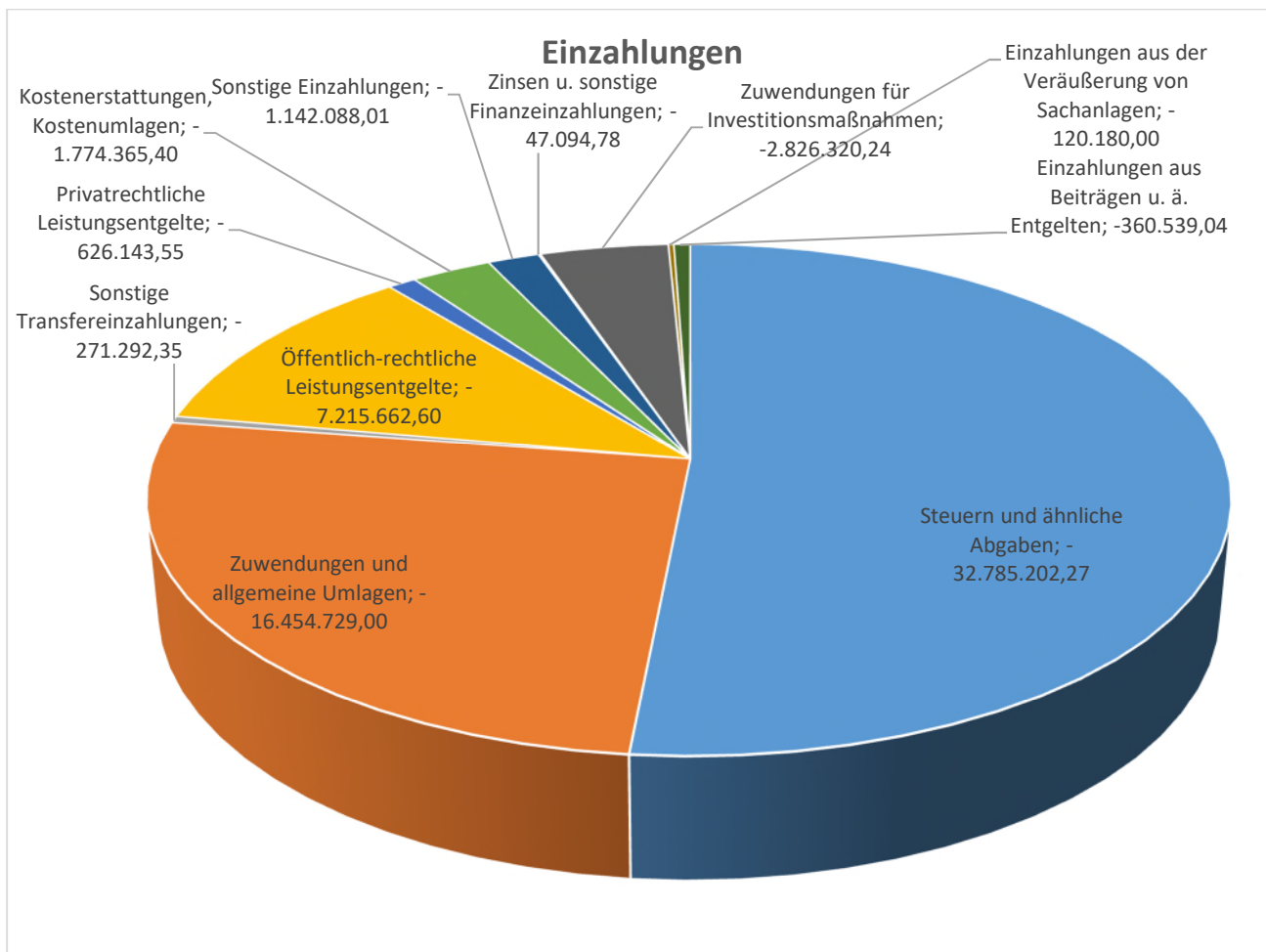
Diese Summe resultiert im Wesentlichen aus Mehraufwendungen bei den Positionen Sonstige Rückstellungen (+2.565.663 €), den Zuführungen zu Sonderposten (+150.508 €) sowie Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt +75.960 €.

Zuführung zu Rückstellungen:

Aufwand für Rückstellung Corona Zuschuss Vereine	39.300 EUR
Rückstellung Waldschaden Borkenkäfer	48.000 EUR
Rückst. Verzinsung Zuweisung Land InHk I	103.691 EUR
Kaufpreisrate Leibrente	10.469 EUR
Verpflichtungsrückstellung Lore-Agnes-Kindergarten	150.000 EUR
Rückstellung für Prüfung JA 2020	15.351 EUR
Rückstellung für Inventur Straßenvermögen	50.000 EUR
Zuführung Drohverlustrückstellung Zahler Swap	2.000.000 EUR
Rückstellung für evtl. Rückforderung Zuweisung Asyl	62.352 EUR
Prüfung nichtortsfester elektr. Anlagen	50.000 EUR
Sportplatz Kollenberg	36.500 EUR

Finanzrechnung der Stadt Radevormwald 2020

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2020 €	Vergl. Ansatz/ Ergebnis in €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-34.665.100,00	-32.785.202,27	1.879.897,73
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.920.148,00	-16.454.729,00	-1.534.581,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-527.366,00	-271.292,35	256.073,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.853.970,00	-7.215.662,60	638.307,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-574.700,00	-626.143,55	-51.443,55
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.868.490,00	-1.774.365,40	94.124,60
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.410.750,00	-1.142.088,01	268.661,99
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-10.052,00	-47.094,78	-37.042,78
9	= Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.830.576,00	-60.316.577,96	1.513.998,04
10	- Personalauszahlungen	12.048.777,00	11.904.262,17	-144.514,83
11	- Versorgungsauszahlungen	1.322.000,00	866.190,88	-455.809,12
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	18.219.800,00	9.807.610,66	-8.412.189,34
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.399.550,00	1.098.541,28	-301.008,72
14	- Transferauszahlungen	29.416.755,00	27.317.624,65	-2.099.130,35
15	- Sonstige Auszahlungen	3.292.519,00	2.800.788,95	-491.730,05
16	= Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.699.401,00	53.795.018,59	-11.904.382,41
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	3.868.825,00	-6.521.559,37	-10.390.384,37
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.687.000,00	-2.826.320,24	860.679,76
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-289.500,00	-120.180,00	169.320,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-1.484.500,00	-360.539,04	1.123.960,96
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.461.000,00	-3.307.039,28	2.153.960,72
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	132.000,00	331.242,71	199.242,71
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.740.000,00	2.962.943,36	-2.777.056,64
26	- Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.500.100,00	1.076.570,67	-1.423.529,33
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	9.858.300,00	15.133.180,56	5.274.880,56
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	20.400,00	54.263,02	33.863,02
30	= Ausz. aus Investitionstätigkeiten	18.250.800,00	19.558.200,32	1.307.400,32
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	12.789.800,00	16.251.161,04	3.461.361,04
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	16.658.625,00	9.729.601,67	-6.929.023,33
33	+ Aufn. und Rückflüsse von Darlehen	-12.790.130,00	-3.302.978,75	9.487.151,25
34	+ Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung	-29.582.235,00	-20.500.000,00	9.082.235,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.713.740,00	2.488.112,05	-225.627,95
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.000.000,00	9.000.000,00	-14.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.658.625,00	-12.314.866,70	4.343.758,30
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)		-2.585.265,03	-2.585.265,03
39	+ Anfangsbestand eigene Finanzmitteln		-3.252.735,81	-3.252.735,81
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln		-20.528,36	-20.528,36
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)		-5.858.529,20	-5.858.529,20



**NKF - Kennzahlenset
Jahresabschluss 2020**
I) Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad:	<u>Ordentliche Erträge x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>63.894.621 €</u> x 100 = <u>100,4%</u> 63.665.517 €
Eigenkapitalquote 1:	<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	<u>24.165.430 €</u> x 100 = <u>13,3%</u> 181.150.220 €
Eigenkapitalquote 2:	<u>Eigenkapital + Sopo Zu- wendungen/Beiträge x 100</u> Bilanzsumme	<u>69.534.488 €</u> x 100 = <u>38,4%</u> 181.150.220 €
Fehlbetragsquote:	<u>Neg. Jahresergebnis x (-100)</u> Ausgl.rücklage + Allg. Rückl.	<u>0 €</u> x 100 = <u>0,0%</u> 23.850.123 €

II) Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	<u>72.093.684 €</u> x 100 = <u>39,8%</u> 181.150.220 €
Abschreibungsintensität:	<u>Afa auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>6.154.215 €</u> x 100 = <u>9,7%</u> 63.665.517 €
Drittfinanzierungsquote:	<u>Erträge aus Aufl. Sopo x 100</u> Afa auf Anlagevermögen	<u>2.802.384 €</u> x 100 = <u>45,5%</u> 6.154.215 €
Investitionsquote:	<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Abgänge AV + Afa AV	<u>4.734.108 €</u> x 100 = <u>73,9%</u> 6.408.734 €

III) Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2:	<u>Eigenkapital + Sopo Zuwend./ Beiträge + langfr. Fremdkapital</u> Anlagevermögen	<u>113.763.052 €</u> x 100 = <u>68,7%</u> 165.492.800 €
Dynamischer Verschuldungsgrad:	<u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	<u>99.756.013 €</u> = <u>15,3 Jahre</u> 6.521.559 €
Liquidität 2. Grades:	<u>Liquide Mittel + kurzfr. Forderun- gen x 100</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>8.654.976 €</u> x 100 = <u>29,0%</u> 29.836.944 €
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:	<u>Kurzfr. Verbindlichkeiten x 100</u> Bilanzsumme	<u>29.836.944 €</u> x 100 = <u>16,5%</u> 181.150.220 €

Zinslastquote:	<u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>1.086.768 €</u> x 100 = <u>1,7%</u> 63.665.517 €
-----------------------	---	--

IV) Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote:	<u>Steuererträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds.Dt. Einheit x 100</u> Ordentl. Erträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds. Dt. Einheit	<u>32.106.903 €</u> x 100 = <u>51,0%</u> 62.935.951 €
---------------------------	--	--

Zuwendungsquote:	<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge	<u>18.254.218 €</u> x 100 = <u>28,6%</u> 63.894.621 €
-------------------------	---	--

Personalintensität:	<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>12.684.222 €</u> x 100 = <u>19,9%</u> 63.665.517 €
----------------------------	---	--

Sach- u. Dienstleistungsintensität:	<u>Aufw. Sach- u. Dienstl. x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>10.192.023 €</u> x 100 = <u>16,0%</u> 63.665.517 €
--	--	--

Transferaufwandsquote:	<u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>27.475.501 €</u> x 100 = <u>43,2%</u> 63.665.517 €
-------------------------------	---	--

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Aufwandsdeckungsgrad: Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Fehlbetragsquote: Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Infrastrukturquote: Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Abschreibungsintensität: Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. In diese Kennzahl fließen sowohl die bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist. In die Kennzahl fließen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und sonstiger Sonderposten ein. Mit den bilanziellen Abschreibungen werden sowohl die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch auf die Finanzanlagen erfasst.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Die Kennzahl **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Mit Hilfe der Kennzahl **Dynamischer Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. 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).

Die Kennzahl **Liquidität 2. Grades** gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote: Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Zinslastquote: Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Die **Netto-Steuerquote** gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Die **Zuwendungsquote** gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität: Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Sach- und Dienstleistungsintensität: Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Die Kennzahl **Transferaufwandsquote** stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Entwicklung der Kennzahlen nach NKF Kennzahlenset

	Jahr						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad	94,80%	96,80%	101,40%	99,20%	103,90%	94,4%	100,4%
Eigenkapitalquote 1	20,60%	18,90%	18,30%	17,60%	18,30 %	14,7%	13,3%
Eigenkapitalquote 2	46,30%	44,50%	46,10%	45,80%	47,40 %	43,4%	38,4%
Fehlbetragsquote	11,10%	8,30%	2,00%	6,10%	0,00 %	20,2%	0
Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote	48,10%	47,70%	46,80%	47,20%	46,40 %	45,0%	39,8%
Abschreibungsintensität	10,80%	10,90%	10,90%	9,70%	10,00 %	8,8%	9,7%
Drittfinanzierungsquote	36,20%	41,40%	44,40%	43,00%	46,50 %	44,0%	45,5%
Investitionsquote	31,60%	97,80%	66,70%	86,20%	75,70 %	70,4%	73,9%
Kennzahlen zur Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad 2	76,40%	78,40%	80,40%	79,60%	81,50 %	79,4%	68,7%
Liquidität 2. Grades	18,60%	21,20%	43,10%	33,00%	45,50 %	38,4%	29,0%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	14,70%	13,90%	12,20%	13,00%	8,10 %	10,2%	16,5%
Zinslastquote	3,10%	2,90%	2,50%	2,10%	2,10 %	1,6%	1,7%
Kennzahlen zur Ertragslage							
Netto-Steuerquote	59,30%	58,50%	59,80%	57,20%	60,10 %	49,1%	51,0%
Zuwendungsquote	9,40%	8,90%	8,20%	8,70%	11,60 %	13,6%	28,6%
Personalintensität	17,50%	17,20%	17,20%	16,30%	17,10 %	15,2%	19,9%
Sach- und Dienstleistungsintensität	16,80%	16,40%	15,60%	15,00%	16,00 %	14,1%	16,0%
Transferaufwandsquote	40,90%	43,80%	46,60%	45,70%	46,70 %	41,1%	43,2%

Überblick der einzelnen Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 € im Jahr 2020 einschl. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO:

Inv.-Nr.	Maßnahme	Ansatz €	Ergebnis €	Erläuterung
5.000004	Ersatzbeschaffung Löschfahrzeuge	1.105.983,55	192.751,48	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000024	Erwerb von Grundvermögen	132.000,00	91.462,13	Erwerb Grundstück Betriebshof (2. Rate) und Kleinparzellen.
5.000053	Straßenausbau Bahnstr.	75.073,56	75.071,57	Die Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000064	Spielplatz Beb.gebiet Jahnstraße	59.284,37	53.760,69	Die Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000115	Kanal-Renovierung/Erneuerung	528.600,73	417.374,14	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2021 übertragen.
5.000171	Kanalbau Gewerbegebiet Ost	120.000,00	4.398,82	Maßnahme wurde in 2021 neu veranschlagt.
5.000282	Dacherneuerung Kita Sprungbrett	175.000,00	0,00	Maßnahme soll 2021 beginnen.
5.000309	Kanalbau II. Ülfle - Neuenhof	474.840,00	400.482,47	Fortführung der Maßnahme in 2021. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000317	Maschinen, Geräte Winterdienst	55.000,00	32.828,00	Anschaffung eines Streuautomaten.
5.000320	Eigenkapitalaufstockung verb. Unternehmen	9.049.300,00	7.496.103,19	Die Kapitalaufstockung bei der Bäder Radevormwald GmbH und WfG Radevormwald GmbH ist erfolgt. Rückkauf Anteile der Stadtwerke
5.000356	Straßenbau Dahlienstraße	550.000,00	305.961,22	Die Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden im Jahr 2021 übertragen.
5.000363	Erneuerung Straßenbeleuchtung	96.366,73	96.366,73	Haushaltsmittel wurden auch üpl. bereitgestellt.
5.000364	Instandsetzung Gemeindestraßen	315.244,73	135.337,75	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000368	Kanalbau Neubaugebiet Karthausen	200.000,00	0,00	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000369	Straßenbau Neubaugebiet Karthausen	210.000,00	53.209,04	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2021 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000375	Ersatzbeschaffung Pritsche	45.000,00	44.684,50	
5.000379	Erneuerung Regenüberlaufbauwerke	690.000,00	86.039,98	Die Maßnahme wird im HJ 2021 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen und neu veranschlagt
5.000389	Erwerb Fahrzeug Betriebshof	195.500,00	13.908,40	Haushaltsmittel wurden übertragen..
5.000391	Sanierung Stützwand Wülfingstr./L 414	550.000,00	0,00	Die Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel neu veranschlagt.
5.000392	Kunstrasenplatz Auf der Brede	678.538,63	608.390,66	Die Maßnahme wird ist fertiggestellt.

5.000393	Begegnungshaus An der Wupper	300.000,00	26.762,13	Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Mittel wurden neu veranschlagt.
5.000394	Erweiterung Jugendtreff Life	290.000,00	30.133,40	Die Maßnahme wird im HJ 2021 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000399	Kreisverkehr West	389.983,05	2.777,58	Die Maßnahme wird im HJ 2021 begonnen. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und übertragen.
5.000405	Ökologische Aufwertung Wupperaue	92.500,00	0	Maßnahme wurde 2021 neu veranschlagt.
5.000407	Hochbaumaßnahme Nordstraße	694.781,43	27.241,62	Die mehrj. Maßnahme wird ab dem HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000410	Erweiterung Kitas	50.000,00	0	Maßnahme auf 2021 verschoben.
5.000411	Sanierung GGS Bergerhof	115.000,00	0	Maßnahme auf 2022 ff. verschoben.
5.000417	Erneuerung/Umbau THG	430.000,00	0	Die Maßnahme wird im HJ 2021 begonnen. Haushaltsmittel wurden übertragen und neu veranschlagt.
5.000418	Umbau/Einrichtung Nawi Räume	161.000,00	129.592,92	Maßnahme abgeschlossen.
5.000419	Klimatechnik Bürgerhaus	200.000,00	0	Im HJ 2021 neu veranschlagt.
5.000421	Ärztehaus	607.970,00	596.640,00	Maßnahme ist fertiggestellt..
5.000422	Sanierung TH GGS Stadt	70.000,00	13,92	Maßnahme wird in 2021 durchgeführt.
5.000423	Umbau Physik THG	80.000,00	0	Maßnahme auf 2021 verschoben.
5.000424	Fußgängerbrücke Nordstadt	27.000,00	24.637,76	Maßnahme fertiggestellt.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

Die Ausgleichsrücklage war mit einem Anfangsbestand von 8,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz 2007 ausgewiesen. Aufgrund der bisher durchgeführten Jahresabschlüsse und den hieraus resultierenden Jahresabschlussbuchungen wurde die Ausgleichsrücklage bereits für den Jahresabschluss 2009 vollständig in Anspruch genommen. Seither werden Jahresfehlbeträge zu Lasten der Allgemeinen Rücklage verbucht. Aufgrund des Jahresabschlusses 2018 konnte der der Ausgleichsrücklage erstmalig ein Betrag in Höhe von 1.126.361,74 € zugeführt werden. Das Haushaltsjahr 2019 schloss mit einem erheblichen Fehlbetrag in Höhe von 6.376.658,58 € ab. Vornehmlich der Einbruch der Einnahmen durch die Gewerbesteuer war hierfür verantwortlich.

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2020, ist auf der Basis der vorläufigen Rechnungsergebnisse für die kommenden Jahre der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Konto	201100	Allgemeine Rücklage	29.039.124,81 €	(vor Verbuchung Jahresabschluß 2019)
	204100	Ausgleichsrücklage	<u>1.126.361,74 €</u>	(Jahresüberschuß 2018)
		Summe	30.165.486,55 €	
		Fehlbetrag JA 2019	6.376.658,56 €	
		Verbuchung im Jahr 2020		
	gegen	Ausgleichsrücklage	1.126.361,74 €	
		Allgemeine Rücklage	5.250.296,82 €	
		Bestand im Jahr 2020		
	201100	Allgemeine Rücklage	23.788.827,99 €	
	204100	Ausgleichsrücklage	<u>0,00 €</u>	
		Summe	23.788.827,99 €	(vor Verbuchung Jahresabschluß 2020)

Es wird mit folgenden JA gerechnet:

JA 2020	Überschuß	434.706,38 €	
	Allgemeine Rücklage	24.223.534,37 €	(nach Verbuchung Überschluß 2020)
HJ 2021	Überschuß	191.147,00 €	
	Allgemeine Rücklage	24.414.681,37 €	(nach Verbuchung Überschluß 2021)
HJ 2022	Überschuß	111.374,00 €	
	Allgemeine Rücklage	24.526.055,37 €	(nach Verbuchung Überschluß 2022)
HJ 2023	Fehlbetrag	1.999.931,00 €	
	Allgemeine Rücklage	22.526.124,37 €	(nach Verbuchung Fehlbetrag 2023)
HJ 2024	Überschuß	197.890,00 €	
	Allgemeine Rücklage	22.724.014,37 €	(nach Verbuchung Überschluß 2024)

Die Ausgleichsrücklage war am 31.12.2019 aufgebraucht.

Im Rahmen des 10-jährigen Haushaltssicherungskonzeptes 2012-2022 wird das Eigenkapital zum Ende des Jahres 2022 noch einen Bestand in Höhe von rd. 24,4 Mio. € aufweisen.

Die negative Entwicklung der Liquidität und damit der Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Entwicklung (Basis Rechnungsergebnis 2020 und Planwerte 2021 - 2024):

Jahr	Kassenkredit in T€
2020	33.124
2021	42.247
2022	50.804
2023	53.110
2024	53.595

Die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. Die Haushaltssatzung für das Jahr 2021 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen bis zu einer Höhe von 45.000.000 €.

Entwicklung Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen werden langfristig erheblich steigen. Zuführungen zu Pensionsrückstellungen werden im Ergebnisplan veranschlagt, so dass die steigenden Pensionslasten erwirtschaftet werden müssen. Zu den Pensionsrückstellungen gehören die Pensionsrückstellung für Beschäftigte, die Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger und die Rückstellung für Beihilfe.

Für die kommenden Jahre wird mit nachfolgend aufgeführten Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen gerechnet:

Jahr	Veränderung	zum 31.12.des Jahres (ohne Ansatz Dynamik)	Veränderung	zum 31.12.des Jahres (mit Ansatz Dynamik)
2020		22.093.105 €		22.093.105 €
2021	+ 354.819 €	22.447.924 €	+463.653 €	22.556.758 €
2022	+ 133.722 €	22.581.646 €	+587.633 €	23.144.391 €
2023	+ 137.920 €	22.719.566 €	+606.522 €	23.750.913 €
2024	- 19.752 €	22.699.814 €	+453.612 €	24.204.525 €

Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH

Der Rat der Stadt hat in seiner 19. Sitzung am 12.03.2013 beschlossen, dass die Stadt eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 8.250.000 € zu Gunsten der Bäder Radevormwald GmbH übernimmt.

Weitere Risiken bestehen durch Belastungen, die sich ggf. in den kommenden Jahren auf den Haushalt und somit auch auf die Bilanz auswirken werden. Erfreulich hat sich im Jahr 2020 die Zahl der zu betreuenden Asylbewerber entwickelt. Die Entwicklung der Fallzahlen hat sich im Vergleich zum Vorjahr positiv entwickelt. Die zu betreuende Fallzahl bewegt sich weiterhin bei ca. 120 Fällen. Hingegen belasten die steigenden Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe den Haushalt zunehmend.

Demographischer Wandel

Die demographische Entwicklung zeigt deutschlandweit einen Trend zum Älterwerden der Bevölkerung. Dies wird zu veränderten Anforderungen an die städtische Infrastruktur führen. Die Stadt wird sich frühzeitig auf diese geänderten Bedingungen einstellen müssen. Dadurch können erhebliche Belastungen auf den Haushalt zukommen.

Bereits belastend für den Haushalt der Stadt wirkt sich der seit dem Jahr 2000 anhaltende Einwohnerrückgang mit damit verbundenen Einnahmeausfällen bei den Zuweisungen des Landes (Schlüsselzuweisungen) aus. Durch Zuwanderung könnte der Trend gestoppt werden. Die Stadt Radevormwald hat in den vergangenen Jahren stets Neubaugebiete ausgewiesen, um dem Trend des Rückgangs der Bevölkerungszahlen entgegenzuwirken und die sich abzeichnende Überalterung der Bewohner dieser Stadt nicht weiter voranschreiten zu lassen. Zurzeit steht die Vermarktung des Neubaugebietes Karthausen an. Hier werden rd. 250 Wohneinheiten entstehen. Damit verbunden ist die Hoffnung, dass vermehrt junge Familien den Weg nach Radevormwald finden und die Zukunft gemeinsam mit den alteingesessenen Bevölkerungsschichten gestalten.

Radevormwald gehört als kreisangehörige Kommune dem Oberbergischen Kreis an. Die Probleme der Kommunen innerhalb des Oberbergischen Kreises sind den demographischen Wandel betreffend nahezu identisch.

Stadtwerke Radevormwald GmbH

Die Stadt Radevormwald hatte beabsichtigt, einen Anteil von 24,8% der bisher von Innogy gehaltenen Anteile (49,9%) in das Eigentum der Stadt Radevormwald zurückzuführen. Die restlichen Anteile von 25,1% sollten wieder an einen strategischen Partner verkauft werden. Der Rückkauf der von Innogy gehaltenen Anteile ist erfolgt. Die Stadt Radevormwald ist nunmehr alleiniger Eigentümer der Stadtwerke Radevormwald GmbH. Ein Weiterverkauf von Eigentumsanteilen ist bisher nicht erfolgt. Derzeit werden gemeinsam mit der Politik strategische Vorgehensweisen für die Zukunftsgestaltung der Stadtwerke eruiert.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH

Die WFG befindet sich seit dem 16.12.2020 in Abwicklung. Die Gesellschaft ist aufgelöst zum 31.12.2021.

Bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 war der Abschluss der Wirtschaftsförderungsgesellschaft nicht bekannt. Ein möglicher Verlust der WFG für das Jahr 2020 muss daher in den Jahresabschluss 2021 der Stadt einfließen.

Corona-Pandemie

Mit großen Sorgen wird in der Stadt Radevormwald die Entwicklung der sich weltweit ausgebreiteten Corona Pandemie betrachtet. Die Verwaltung hat einen Krisenstab gebildet, der die Entwicklung überblickt um auf aktuelle Geschehnisse schnell mit geeigneten Maßnahmen reagieren zu können. Im Anhang zu diesem Jahresabschluss ist die finanzielle Belastung (einschließlich der erhaltenen Zahlung aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz) der Stadt Radevormwald aufgeführt.

Für die Zukunft wurde vorerst lediglich von der Möglichkeit der Berücksichtigung eines Corona bedingten Schadens in die Finanzplanung der Jahre 2021 und 2022 aufzunehmen. Ob von der Möglichkeit einer Schadensberücksichtigung auch in der Finanzplanung der Jahre 2023 und 2024 Gebrauch gemacht wird, ist derzeit nicht absehbar.

Radevormwald, September 2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

Simon Woywod
Stadtkämmerer

Johannes Mans
Bürgermeister

Anlage zum Jahresabschluss

Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-877.959,74	-849.016,79		-896.960,00	-47.943,21	
3	+	Sonstige Transfererträge		-294.366,00			294.366,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.886,00	-8.300,00		-6.084,00	2.216,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-406.277,33	-408.300,00		-451.882,66	-43.582,66	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.645,60	-7.910,00		-45.232,76	-37.322,76	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-157.760,51	-340.000,00		-322.123,49	17.876,51	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-28.508,50			-149.329,63	-149.329,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.493.037,68	-1.907.892,79		-1.871.612,54	36.280,25	
11	-	Personalaufwendungen	4.751.524,02	4.633.398,00		5.141.778,23	508.380,23	
12	-	Versorgungsaufwendungen	143.812,28	842.270,00		852.575,15	10.305,15	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.883.055,15	4.188.989,02	203.419,02	4.086.028,49	-102.960,53	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.865.434,86	1.890.843,27		1.890.427,53	-415,74	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.279.434,25	1.527.678,37	138.404,37	1.654.191,09	126.512,72	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.923.260,56	13.083.178,66	341.823,39	13.625.000,49	541.821,83	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.430.222,88	11.175.285,87	341.823,39	11.753.387,95	578.102,08	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	111,41	1.250,00		2.300,69	1.050,69	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	111,41	1.250,00		2.300,69	1.050,69	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.430.334,29	11.176.535,87	341.823,39	11.755.688,64	579.152,77	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	10.430.334,29	11.176.535,87	341.823,39	11.755.688,64	579.152,77	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.333.268,60	-1.620.330,16		-5.181.152,87	-3.560.822,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.437,70			228.869,42	228.869,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.156.503,39	9.556.205,71	341.823,39	6.803.405,19	-2.752.800,52	

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	5.156.503,39	9.556.205,71	341.823,39	6.803.405,19	-2.752.800,52	

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.267,67			-264,00	-264,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-294.366,00			294.366,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.036,00	-8.300,00		-5.984,00	2.316,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-412.312,70	-408.300,00		-450.207,47	-41.907,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.407,60	-7.910,00		-20.566,76	-12.656,76	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-91.348,37	-104.500,00		-82.765,29	21.734,71	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-519.372,34	-823.376,00		-559.787,52	263.588,48	
10	-	Personalauszahlungen	3.971.542,18	4.515.398,00		4.526.033,60	10.635,60	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.479.238,08	441.770,00		866.190,88	424.420,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.834.635,31	3.985.570,00	203.419,02	3.697.012,34	-288.557,66	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	111,41	1.250,00		2.300,69	1.050,69	
14	-	Transferauszahlungen	214,77					
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.175.800,38	1.555.274,00	138.404,37	1.494.354,16	-60.919,84	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.461.542,13	10.499.262,00	341.823,39	10.585.891,67	86.629,67	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.942.169,79	9.675.886,00	341.823,39	10.026.104,15	350.218,15	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen						
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-23.613,18	-1.119.000,00		-754.007,75	364.992,25	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-171.327,00	-285.500,00		-120.180,00	165.320,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-194.940,18	-1.404.500,00		-874.187,75	530.312,25	
7		Auszahlungen						
	-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	788.848,58	132.000,00	228.000,00	331.242,71	199.242,71	
8	-	für Baumaßnahmen	496.459,25	1.730.000,00	1.299.303,96	724.583,12	-1.005.416,88	



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	295.038,51	359.900,00	92.746,90	356.808,99	-3.091,01	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.506.810,68	809.000,00		733.173,33	-75.826,67	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.227,30	19.400,00		54.013,02	34.613,02	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.091.384,32	3.050.300,00	1.620.050,86	2.199.821,17	-850.478,83	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.896.444,14	1.645.800,00	1.620.050,86	1.325.633,42	-320.166,58	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung



verantwortlich: Jochen Knorz

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-125.179,93	-116.086,46		-138.183,61	-22.097,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-285.206,25	-308.520,00		-209.836,06	98.683,94	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14,70			-50,00	-50,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78.225,93	-55.430,00		-72.714,51	-17.284,51	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-127.689,82	-95.250,00		-130.625,84	-35.375,84	
10	=	Ordentliche Erträge	-616.316,63	-575.286,46		-551.410,02	23.876,44	
11	-	Personalaufwendungen	1.111.230,47	1.120.782,00		1.260.303,80	139.521,80	
12	-	Versorgungsaufwendungen	202.165,78	123.432,00		119.415,47	-4.016,53	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.208,92	158.900,00		92.127,24	-66.772,76	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	188.923,40	199.165,78		203.765,05	4.599,27	
15	-	Transferaufwendungen	39.040,00	39.040,00		39.040,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	359.209,14	420.856,75	13.966,75	336.691,42	-84.165,33	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.074.777,71	2.062.176,53	13.966,75	2.051.342,98	-10.833,55	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.458.461,08	1.486.890,07	13.966,75	1.499.932,96	13.042,89	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.458.461,08	1.486.890,07	13.966,75	1.499.932,96	13.042,89	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.458.461,08	1.486.890,07	13.966,75	1.499.932,96	13.042,89	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.583,51	42.300,00		244.961,89	202.661,89	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.679.044,59	1.529.190,07	13.966,75	1.744.894,85	215.704,78	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.679.044,59	1.529.190,07	13.966,75	1.744.894,85	215.704,78	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung



verantwortlich: Jochen Knorz

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-289.019,85	-308.520,00		-209.930,34	98.589,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14,70			-50,00	-50,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-60.475,16	-55.430,00		-75.142,36	-19.712,36	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-124.605,46	-95.250,00		-115.275,15	-20.025,15	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-481.615,17	-466.700,00		-407.897,85	58.802,15	
10	-	Personalauszahlungen	1.088.954,76	1.120.782,00		1.205.885,23	85.103,23	
11	-	Versorgungsauszahlungen		123.432,00			-123.432,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.853,41	158.900,00		102.802,01	-56.097,99	
14	-	Transferauszahlungen	39.040,00	39.040,00		39.040,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	342.220,06	406.890,00	13.966,75	325.573,71	-81.316,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.660.068,23	1.849.044,00	13.966,75	1.673.300,95	-175.743,05	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.178.453,06	1.382.344,00	13.966,75	1.265.403,10	-116.940,90	
1		Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-56.323,40	-606.000,00		-52.968,82	553.031,18	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-15.599,00	-4.000,00			4.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-71.922,40	-610.000,00		-52.968,82	557.031,18	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	622.733,35	974.500,00	501.507,84	290.509,44	-683.990,56	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	622.733,35	974.500,00	501.507,84	290.509,44	-683.990,56	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	550.810,95	364.500,00	501.507,84	237.540,62	-126.959,38	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-361.232,15	-417.287,50		-383.353,96	33.933,54	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-664,24	-1.700,00			1.700,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.385,18			-13.748,58	-13.748,58	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-81.422,89	-4.931,12		-4.931,12		
8	+	Aktivierete Eigenleistungen				-2.140,24	-2.140,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-466.704,46	-423.918,62		-404.173,90	19.744,72	
11	-	Personalaufwendungen	682.379,16	686.924,00		694.411,73	7.487,73	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.299,72	190.143,00		183.955,67	-6.187,33	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.245.457,42	1.329.090,00		1.058.082,99	-271.007,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	284.192,68	313.080,03		289.117,54	-23.962,49	
15	-	Transferaufwendungen	5.625,00	6.415,00		12.543,84	6.128,84	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.433,43	238.500,50	3.030,50	333.171,77	94.671,27	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.454.387,41	2.764.152,53	3.030,50	2.571.283,54	-192.868,99	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.987.682,95	2.340.233,91	3.030,50	2.167.109,64	-173.124,27	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.987.682,95	2.340.233,91	3.030,50	2.167.109,64	-173.124,27	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.987.682,95	2.340.233,91	3.030,50	2.167.109,64	-173.124,27	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.093,92			-138.506,56	-138.506,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.243.180,05	15.100,00		1.821.078,29	1.805.978,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.223.769,08	2.355.333,91	3.030,50	3.849.681,37	1.494.347,46	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.223.769,08	2.355.333,91	3.030,50	3.849.681,37	1.494.347,46	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-145.230,25	-140.305,00		-156.449,10	-16.144,10	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-866,80			-294,58	-294,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-664,24	-1.700,00			1.700,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-23.385,18			-13.748,58	-13.748,58	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-475,21					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-170.621,68	-142.005,00		-170.492,26	-28.487,26	
10	-	Personalauszahlungen	678.601,44	686.924,00		681.013,56	-5.910,44	
11	-	Versorgungsauszahlungen		190.143,00			-190.143,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.214.075,68	1.329.090,00		1.068.214,44	-260.875,56	
14	-	Transferauszahlungen	5.625,00	6.415,00		12.543,84	6.128,84	
15	-	Sonstige Auszahlungen	238.410,51	235.470,00	3.030,50	317.455,32	81.985,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.136.712,63	2.448.042,00	3.030,50	2.079.227,16	-368.814,84	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.966.090,95	2.306.037,00	3.030,50	1.908.734,90	-397.302,10	
1		Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-597.442,32	-941.000,00		-613.114,76	327.885,24	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-597.442,32	-941.000,00		-613.114,76	327.885,24	
8	-	für Baumaßnahmen		115.000,00	85.000,00		-115.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	249.204,06	854.500,00	40.087,53	294.131,02	-560.368,98	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	249.204,06	969.500,00	125.087,53	294.131,02	-675.368,98	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-348.238,26	28.500,00	125.087,53	-318.983,74	-347.483,74	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.723,40	-10.346,75		-11.759,52	-1.412,77	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.599,20	-30.000,00		-15.322,80	14.677,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.294,98	-6.200,00		-2.883,03	3.316,97	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-60.000,00		-57.320,87	2.679,13	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-100,00					
10	=	Ordentliche Erträge	-30.717,58	-106.546,75		-87.286,22	19.260,53	
11	-	Personalaufwendungen	337.403,39	345.611,00		337.792,95	-7.818,05	
12	-	Versorgungsaufwendungen	18.594,18					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.893,33	23.250,00		24.238,32	988,32	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.512,46	22.674,95		23.684,04	1.009,09	
15	-	Transferaufwendungen	76.990,00	86.990,00		86.860,00	-130,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.382,50	74.035,00		69.560,64	-4.474,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	494.775,86	552.560,95		542.135,95	-10.425,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	464.058,28	446.014,20		454.849,73	8.835,53	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	464.058,28	446.014,20		454.849,73	8.835,53	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	464.058,28	446.014,20		454.849,73	8.835,53	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	348.318,21	8.300,00		435.745,43	427.445,43	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	812.376,49	454.314,20		890.595,16	436.280,96	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	812.376,49	454.314,20		890.595,16	436.280,96	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.892,80	-5.000,00		-5.814,33	-814,33	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.581,20	-30.000,00		-15.340,80	14.659,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.054,15	-6.200,00		-2.883,03	3.316,97	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-60.000,00		-57.320,87	2.679,13	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-100,00					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.628,15	-101.200,00		-81.359,03	19.840,97	
10	-	Personalauszahlungen	337.529,21	345.611,00		338.276,58	-7.334,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.468,20	23.250,00		21.414,73	-1.835,27	
14	-	Transferauszahlungen	76.990,00	86.990,00		86.860,00	-130,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.053,10	74.035,00		29.586,64	-44.448,36	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.040,51	529.886,00		476.137,95	-53.748,05	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	426.412,36	428.686,00		394.778,92	-33.907,08	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-8.000,00		-16.201,67	-8.201,67	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-8.000,00		-16.201,67	-8.201,67	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.903,95	82.300,00	38.000,00	76.404,88	-5.895,12	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		1.000,00			-1.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.903,95	83.300,00	38.000,00	76.404,88	-6.895,12	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	6.903,95	75.300,00	38.000,00	60.203,21	-15.096,79	

Jahresrechnung 2020

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Volker Grossmann

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.378.123,41	-791.050,00		-614.276,39	176.773,61	
3	+	Sonstige Transfererträge	-5.166,56	-1.000,00		-15.152,42	-14.152,42	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-167.216,13	-150.000,00		-102.376,90	47.623,10	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-124.376,53	-100.000,00		-76.203,02	23.796,98	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-152.271,15	-155.000,00		-156.749,90	-1.749,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-2.668,10	-2.668,10	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.827.153,78	-1.197.050,00		-967.426,73	229.623,27	
11	-	Personalaufwendungen	442.195,17	452.682,00		541.287,37	88.605,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	90.600,85	44.733,00		43.277,37	-1.455,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294.273,69	328.500,00		245.630,96	-82.869,04	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.342,94	683,44		11.157,06	10.473,62	
15	-	Transferaufwendungen	855.835,48	1.022.050,00		571.977,99	-450.072,01	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.547,03	169.920,00		192.694,64	22.774,64	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.813.795,16	2.018.568,44		1.606.025,39	-412.543,05	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-13.358,62	821.518,44		638.598,66	-182.919,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-13.358,62	821.518,44		638.598,66	-182.919,78	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-13.358,62	821.518,44		638.598,66	-182.919,78	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.778,33			-34.909,18	-34.909,18	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180.725,15			158.721,54	158.721,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	151.588,20	821.518,44		762.411,02	-59.107,42	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	151.588,20	821.518,44		762.411,02	-59.107,42	



verantwortlich: Volker Grossmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.205.542,36	-791.050,00		-717.083,34	73.966,66	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-3.820,71	-1.000,00		-15.252,09	-14.252,09	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42.003,26	-150.000,00		-172.750,40	-22.750,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32.025,30	-100.000,00		-128.353,57	-28.353,57	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-154.047,27	-155.000,00		-171.265,68	-16.265,68	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.437.438,90	-1.197.050,00		-1.204.705,08	-7.655,08	
10	-	Personalauszahlungen	427.504,99	452.682,00		524.853,23	72.171,23	
11	-	Versorgungsauszahlungen		44.733,00			-44.733,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	246.432,06	328.500,00		263.296,19	-65.203,81	
14	-	Transferauszahlungen	656.386,76	1.022.050,00		687.837,24	-334.212,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	123.825,89	169.920,00		111.356,91	-58.563,09	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.454.149,70	2.017.885,00		1.587.343,57	-430.541,43	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	16.710,80	820.835,00		382.638,49	-438.196,51	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000,00			-10.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.065,00					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.065,00	10.000,00			-10.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.065,00	10.000,00			-10.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder,- Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Peter Horn

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.133.543,08	-4.998.522,35		-4.823.426,92	175.095,43	
3	+	Sonstige Transfererträge	-260.032,13	-232.000,00		-249.607,95	-17.607,95	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-938.564,21	-1.063.152,67		-682.537,49	380.615,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189.563,66	-51.500,00		-40.091,31	11.408,69	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.071.184,75	-1.400.800,00		-1.215.949,68	184.850,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.610,13	-2.786,24		-5.406,48	-2.620,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-7.597.497,96	-7.748.761,26		-7.017.019,83	731.741,43	
11	-	Personalaufwendungen	2.175.397,71	2.541.206,00		2.461.592,06	-79.613,94	
12	-	Versorgungsaufwendungen	35.365,32	113.664,00		109.965,34	-3.698,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	525.029,54	550.830,00		417.417,77	-133.412,23	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	77.892,51	81.980,76		98.040,46	16.059,70	
15	-	Transferaufwendungen	12.158.921,38	13.644.800,00		12.292.287,59	-1.352.512,41	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.469,98	154.860,00		208.890,34	54.030,34	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.145.076,44	17.087.340,76		15.588.193,56	-1.499.147,20	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.547.578,48	9.338.579,50		8.571.173,73	-767.405,77	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.547.578,48	9.338.579,50		8.571.173,73	-767.405,77	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.547.578,48	9.338.579,50		8.571.173,73	-767.405,77	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-23.159,64			-36.574,04	-36.574,04	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	571.903,66	193.495,00		812.157,84	618.662,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.096.322,50	9.532.074,50		9.346.757,53	-185.316,97	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	8.096.322,50	9.532.074,50		9.346.757,53	-185.316,97	



verantwortlich: Peter Horn

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.094.524,48	-4.968.300,00		-4.776.036,27	192.263,73	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-248.251,90	-232.000,00		-256.040,26	-24.040,26	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-937.443,84	-1.058.000,00		-675.010,12	382.989,88	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-187.496,61	-51.500,00		-41.014,41	10.485,59	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.241.988,05	-1.400.800,00		-1.246.704,12	154.095,88	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.709.704,88	-7.710.600,00		-6.994.805,18	715.794,82	
10	-	Personalauszahlungen	2.173.927,68	2.541.206,00		2.468.248,09	-72.957,91	
11	-	Versorgungsauszahlungen		113.664,00			-113.664,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	492.251,30	550.830,00		453.722,09	-97.107,91	
14	-	Transferauszahlungen	12.003.991,84	13.644.800,00		12.502.996,32	-1.141.803,68	
15	-	Sonstige Auszahlungen	139.582,55	154.860,00		171.127,46	16.267,46	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.809.753,37	17.005.360,00		15.596.093,96	-1.409.266,04	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	7.100.048,49	9.294.760,00		8.601.288,78	-693.471,22	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-77.500,00			77.500,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-77.500,00			77.500,00	
8	-	für Baumaßnahmen	7.022,29	295.000,00		6.278,44	-288.721,56	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.607,65	61.850,00	45.210,59	17.397,09	-44.452,91	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				50,00	50,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	41.629,94	356.850,00	45.210,59	23.725,53	-333.124,47	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	41.629,94	279.350,00	45.210,59	23.725,53	-255.624,47	



verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	



verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	313.028,00	330.000,00		327.919,00	-2.081,00	

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.567,04	-93.341,16		-93.214,94	126,22	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.302,50	-4.350,00			4.350,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-1,00	-1,00	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-805,03			-14.576,85	-14.576,85	
10	=	Ordentliche Erträge	-96.674,57	-97.691,16		-107.792,79	-10.101,63	
11	-	Personalaufwendungen	178.801,63	181.376,00		183.175,46	1.799,46	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.772,51	40.730,00		28.567,57	-12.162,43	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	108.437,24	112.720,87		110.782,75	-1.938,12	
15	-	Transferaufwendungen	21.235,00	24.100,00		11.368,58	-12.731,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.321,64	2.785,00		44.238,69	41.453,69	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	335.568,02	361.711,87		378.133,05	16.421,18	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	238.893,45	264.020,71		270.340,26	6.319,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	238.893,45	264.020,71		270.340,26	6.319,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	238.893,45	264.020,71		270.340,26	6.319,55	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-165,89			-183,84	-183,84	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	372.021,84	2.120,00		380.206,23	378.086,23	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	610.749,40	266.140,71		650.362,65	384.221,94	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	610.749,40	266.140,71		650.362,65	384.221,94	

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.552,50	-4.350,00		-340,00	4.010,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.552,50	-4.350,00		-340,00	4.010,00	
10	-	Personalauszahlungen	178.801,63	181.376,00		183.175,46	1.799,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.559,07	40.730,00		33.621,99	-7.108,01	
14	-	Transferauszahlungen	20.988,00	24.100,00		13.404,33	-10.695,67	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.177,92	2.785,00		6.734,65	3.949,65	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.526,62	248.991,00		236.936,43	-12.054,57	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	226.974,12	244.641,00		236.596,43	-8.044,57	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-76.750,00			-156.106,47	-156.106,47	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-76.750,00			-156.106,47	-156.106,47	
8	-	für Baumaßnahmen	18.299,46		678.538,63	592.826,37	592.826,37	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.638,02	26.000,00		39.953,61	13.953,61	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	34.937,48	26.000,00	678.538,63	632.779,98	606.779,98	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-41.812,52	26.000,00	678.538,63	476.673,51	450.673,51	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117.979,82	-397.492,00		-625.021,00	-227.529,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				-120,00	-120,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.282,00			-7.615,59	-7.615,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-109.636,79					
10	=	Ordentliche Erträge	-236.898,61	-397.492,00		-632.756,59	-235.264,59	
11	-	Personalaufwendungen	388.296,33	474.613,00		493.126,42	18.513,42	
12	-	Versorgungsaufwendungen	12.760,69					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.202,59	934.390,32	314.790,32	229.239,31	-705.151,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.445,50	1.390,81		1.531,53	140,72	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.150,30	32.000,00		126.111,27	94.111,27	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	644.855,41	1.442.394,13	314.790,32	850.008,53	-592.385,60	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	407.956,80	1.044.902,13	314.790,32	217.251,94	-827.650,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	407.956,80	1.044.902,13	314.790,32	217.251,94	-827.650,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	407.956,80	1.044.902,13	314.790,32	217.251,94	-827.650,19	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.251,18			34.563,49	34.563,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	422.207,98	1.044.902,13	314.790,32	251.815,43	-793.086,70	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	422.207,98	1.044.902,13	314.790,32	251.815,43	-793.086,70	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117.979,82	-397.492,00		-626.369,00	-228.877,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				-120,00	-120,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.282,00			-5.858,01	-5.858,01	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.261,82	-397.492,00		-632.347,01	-234.855,01	
10	-	Personalauszahlungen	387.813,70	474.613,00		493.484,45	18.871,45	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	246.540,35	619.600,00	314.790,32	219.799,75	-399.800,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	72.879,33	282.000,00		51.623,97	-230.376,03	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	707.233,38	1.376.213,00	314.790,32	764.908,17	-611.304,83	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	579.971,56	978.721,00	314.790,32	132.561,16	-846.159,84	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Jörn Ferner

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-288,22			-288,22	-288,22	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-127.296,62	-134.500,00		-119.833,33	14.666,67	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.965,33	-7.000,00		-4.183,33	2.816,67	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.380,00	-6.400,00		-3.517,15	2.882,85	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.500,00			-154,00	-154,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-137.430,17	-147.900,00		-127.976,03	19.923,97	
11	-	Personalaufwendungen	659.607,72	696.281,00		727.322,76	31.041,76	
12	-	Versorgungsaufwendungen	112.202,93	90.909,00		87.950,76	-2.958,24	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.033,32	7.400,00		189,65	-7.210,35	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.716,74	19.782,54		10.760,17	-9.022,37	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.753,92	48.010,00		47.859,95	-150,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	832.314,63	862.382,54		874.083,29	11.700,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	694.884,46	714.482,54		746.107,26	31.624,72	
19	+	Finanzerträge	-64,67	-50,00		-47,01	2,99	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-64,67	-50,00		-47,01	2,99	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	694.819,79	714.432,54		746.060,25	31.627,71	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	694.819,79	714.432,54		746.060,25	31.627,71	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29.387,88			-71.399,74	-71.399,74	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.885,26			85.483,03	85.483,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	730.317,17	714.432,54		760.143,54	45.711,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	730.317,17	714.432,54		760.143,54	45.711,00	



verantwortlich: Jörn Ferner

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.488,21	-134.500,00		-119.440,97	15.059,03	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.442,33	-7.000,00		-3.527,19	3.472,81	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.620,00	-6.400,00		-3.757,15	2.642,85	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-71,75	-50,00		-47,01	2,99	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-147.622,29	-147.950,00		-126.772,32	21.177,68	
10	-	Personalauszahlungen	646.787,38	696.281,00		687.577,26	-8.703,74	
11	-	Versorgungsauszahlungen		90.909,00			-90.909,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	422,97	7.400,00		976,00	-6.424,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	30.993,19	48.010,00		40.954,98	-7.055,02	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.203,54	842.600,00		729.508,24	-113.091,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	530.581,25	694.650,00		602.735,92	-91.914,08	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		8.000,00	16.500,00		-8.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	105,02					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	105,02	8.000,00	16.500,00		-8.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	105,02	8.000,00	16.500,00		-8.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-186.486,44	-183.013,00		-194.880,23	-11.867,23	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.818.252,64	-6.130.561,34		-5.939.511,39	191.049,95	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-506.647,13	-151.000,00		-146.351,13	4.648,87	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-70.338,17	-45.734,27		-52.736,22	-7.001,95	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-25.527,09			-27.772,49	-27.772,49	
10	=	Ordentliche Erträge	-6.607.251,47	-6.510.308,61		-6.361.251,46	149.057,15	
11	-	Personalaufwendungen	517.965,53	606.848,00		575.613,45	-31.234,55	
12	-	Versorgungsaufwendungen	28.984,97	317.349,00		307.022,24	-10.326,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.034.617,43	2.672.780,00	217.000,00	2.348.895,05	-323.884,95	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.850.975,61	1.808.595,14		1.833.970,07	25.374,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.737,30	181.905,00		165.243,66	-16.661,34	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.815.280,84	5.587.477,14	217.000,00	5.230.744,47	-356.732,67	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.791.970,63	-922.831,47	217.000,00	-1.130.506,99	-207.675,52	
19	+	Finanzerträge	-5,46			-8,99	-8,99	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-5,46			-8,99	-8,99	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.791.976,09	-922.831,47	217.000,00	-1.130.515,98	-207.684,51	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.791.976,09	-922.831,47	217.000,00	-1.130.515,98	-207.684,51	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-80.467,92			-318.156,84	-318.156,84	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.934,02	111.500,00		157.606,21	46.106,21	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.739.509,99	-811.331,47	217.000,00	-1.291.066,61	-479.735,14	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.739.509,99	-811.331,47	217.000,00	-1.291.066,61	-479.735,14	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.534.328,71	-5.777.600,00		-5.611.502,73	166.097,27	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-507.303,89	-151.000,00		-147.194,37	3.805,63	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-748,51					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.042.381,11	-5.928.600,00		-5.758.697,10	169.902,90	
10	-	Personalauszahlungen	510.746,69	606.848,00		548.329,50	-58.518,50	
11	-	Versorgungsauszahlungen		317.349,00			-317.349,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.070.144,87	2.455.780,00	217.000,00	2.306.710,83	-149.069,17	
15	-	Sonstige Auszahlungen	71.735,43	201.905,00		55.490,30	-146.414,70	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.652.626,99	3.581.882,00	217.000,00	2.910.530,63	-671.351,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.389.754,12	-2.346.718,00	217.000,00	-2.848.166,47	-501.448,47	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-610.100,00			610.100,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-26.857,64	-234.400,00		-135.020,76	99.379,24	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-26.857,64	-844.500,00		-135.020,76	709.479,24	
8	-	für Baumaßnahmen	400.851,96	1.670.000,00	693.440,73	923.449,14	-746.550,86	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.046,43	4.000,00			-4.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	432.898,39	1.674.000,00	693.440,73	923.449,14	-750.550,86	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	406.040,75	829.500,00	693.440,73	788.428,38	-41.071,62	

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-285.407,81	-281.465,38		-283.135,79	-1.670,41	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760.718,41	-815.763,42		-827.075,58	-11.312,16	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-71,06	-71,06	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-672,20	-950,00		-707,06	242,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-38.555,82	-33.216,81		-33.350,79	-133,98	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-28.103,46			-29.470,15	-29.470,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.113.457,70	-1.131.395,61		-1.173.810,43	-42.414,82	
11	-	Personalaufwendungen	163.307,28	192.467,00		122.991,29	-69.475,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.104,24					
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.287.636,71	1.459.046,01	12.446,01	1.278.770,93	-180.275,08	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.637.617,98	1.630.474,17		1.663.562,41	33.088,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.193,13	33.600,00		127.413,24	93.813,24	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.120.859,34	3.315.587,18	12.446,01	3.192.737,87	-122.849,31	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.007.401,64	2.184.191,57	12.446,01	2.018.927,44	-165.264,13	
19	+	Finanzerträge	-3,52	-2,00		-3,47	-1,47	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-3,52	-2,00		-3,47	-1,47	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.007.398,12	2.184.189,57	12.446,01	2.018.923,97	-165.265,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.007.398,12	2.184.189,57	12.446,01	2.018.923,97	-165.265,60	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.904,50			-2.182,00	-2.182,00	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	641.874,04	649.305,16		793.668,31	144.363,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.647.367,66	2.833.494,73	12.446,01	2.810.410,28	-23.084,45	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.647.367,66	2.833.494,73	12.446,01	2.810.410,28	-23.084,45	



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.084,23	-440,00		-440,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-252.073,47	-294.400,00		-290.173,81	4.226,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-71,06	-71,06	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-672,20	-950,00		-707,06	242,94	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-2,00			2,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-257.829,90	-295.792,00		-291.391,93	4.400,07	
10	-	Personalauszahlungen	163.391,33	192.467,00		123.000,08	-69.466,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.304.108,80	1.446.600,00	12.446,01	1.284.064,76	-162.535,24	
15	-	Sonstige Auszahlungen	23.179,71	33.600,00		29.018,37	-4.581,63	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.490.679,84	1.672.667,00	12.446,01	1.436.083,21	-236.583,79	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.232.849,94	1.376.875,00	12.446,01	1.144.691,28	-232.183,72	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen						
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.752,03	-299.000,00		-4.530,00	294.470,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-6.400,00					
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-72.098,04	-1.250.100,00		-225.518,28	1.024.581,72	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-84.250,07	-1.549.100,00		-230.048,28	1.319.051,72	
8	-	für Baumaßnahmen	945.753,13	1.920.000,00	504.727,82	715.806,29	-1.204.193,71	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.034,89	67.000,00			-67.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	946.788,02	1.987.000,00	504.727,82	715.806,29	-1.271.193,71	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	862.537,95	437.900,00	504.727,82	485.758,01	47.858,01	

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.918,24	-7.815,32		-5.918,31	1.897,01	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-87.099,75	-86.998,50		-90.816,41	-3.817,91	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-67,19			-36,82	-36,82	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.657,54	-2.657,58		-2.657,58		
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-1.106,84					
10	=	Ordentliche Erträge	-96.849,56	-97.471,40		-99.429,12	-1.957,72	
11	-	Personalaufwendungen	31.508,59	37.808,00		6.147,65	-31.660,35	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.841,04	290.550,00	107.000,00	229.021,07	-61.528,93	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.414,49	19.550,96		17.417,09	-2.133,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	260,53	420,00		1.024,07	604,07	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	294.024,65	348.328,96	107.000,00	253.609,88	-94.719,08	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	197.175,09	250.857,56	107.000,00	154.180,76	-96.676,80	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	197.175,09	250.857,56	107.000,00	154.180,76	-96.676,80	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	197.175,09	250.857,56	107.000,00	154.180,76	-96.676,80	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	594.345,87	538.000,00		613.740,75	75.740,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	791.520,96	788.857,56	107.000,00	767.921,51	-20.936,05	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	791.520,96	788.857,56	107.000,00	767.921,51	-20.936,05	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.176,51	-85.000,00		-114.486,85	-29.486,85	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-67,19			-36,82	-36,82	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.243,70	-85.000,00		-114.523,67	-29.523,67	
10	-	Personalauszahlungen	31.508,59	37.808,00		6.147,65	-31.660,35	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260.618,96	183.550,00	107.000,00	219.472,85	35.922,85	
15	-	Sonstige Auszahlungen	260,53	420,00		1.024,07	604,07	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.388,08	221.778,00	107.000,00	226.644,57	4.866,57	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	183.144,38	136.778,00	107.000,00	112.120,90	-24.657,10	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-26.400,00			26.400,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-26.400,00			26.400,00	
8	-	für Baumaßnahmen	27.855,52	10.000,00			-10.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.466,95	52.050,00		1.365,64	-50.684,36	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	33.322,47	62.050,00		1.365,64	-60.684,36	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	33.322,47	35.650,00		1.365,64	-34.284,36	

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-54.361,00		-73.388,00	-19.027,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-784,00	-3.300,00		-264,00	3.036,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-784,00	-57.661,00		-73.652,00	-15.991,00	
11	-	Personalaufwendungen	58.723,13	121.498,00		62.091,64	-59.406,36	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.821,49	167.254,15	100.254,15	153.813,85	-13.440,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.691,40	36.350,00		10.787,43	-25.562,57	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	120.236,02	325.102,15	100.254,15	226.692,92	-98.409,23	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	119.452,02	267.441,15	100.254,15	153.040,92	-114.400,23	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	119.452,02	267.441,15	100.254,15	153.040,92	-114.400,23	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	119.452,02	267.441,15	100.254,15	153.040,92	-114.400,23	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.867,18	25.000,00		10.426,00	-14.574,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	149.319,20	292.441,15	100.254,15	163.466,92	-128.974,23	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	149.319,20	292.441,15	100.254,15	163.466,92	-128.974,23	

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.027,00	-54.361,00		-54.361,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760,00	-3.300,00		-288,00	3.012,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.787,00	-57.661,00		-54.649,00	3.012,00	
10	-	Personalauszahlungen	58.723,13	121.498,00		62.091,64	-59.406,36	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	81.798,28	67.000,00	100.254,15	129.791,08	62.791,08	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.142,80	87.250,00		10.807,35	-76.442,65	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.664,21	275.748,00	100.254,15	202.690,07	-73.057,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	126.877,21	218.087,00	100.254,15	148.041,07	-70.045,93	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.090.382,22	-1.110.000,00		-1.089.829,99	20.170,01	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.090.382,22	-8.133.000,00		-1.089.829,99	7.043.170,01	
11	-	Personalaufwendungen	59.910,36	75.283,00		76.587,12	1.304,12	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.096,13	7.023.000,00			-7.023.000,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	145.506,46					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.560,27	20.100,00		40.309,21	20.209,21	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	236.073,22	7.118.383,00		116.896,33	-7.001.486,67	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-854.309,00	-1.014.617,00		-972.933,66	41.683,34	
19	+	Finanzerträge	-13.429,94					
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-13.429,94					
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-867.738,94	-1.014.617,00		-972.933,66	41.683,34	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-867.738,94	-1.014.617,00		-972.933,66	41.683,34	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.899,01	35.210,00		5.836,64	-29.373,36	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-850.839,93	-979.407,00		-967.097,02	12.309,98	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-850.839,93	-979.407,00		-967.097,02	12.309,98	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.090.382,22	-1.110.000,00		-1.089.829,99	20.170,01	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.090.382,22	-8.133.000,00		-1.089.829,99	7.043.170,01	
10	-	Personalauszahlungen	59.910,36	75.283,00		76.587,12	1.304,12	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.944,98	7.023.000,00		6.711,60	-7.016.288,40	
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.560,27	20.100,00		40.309,21	20.209,21	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.415,61	7.118.383,00		123.607,93	-6.994.775,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-993.966,61	-1.014.617,00		-966.222,06	48.394,94	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-83.071,31					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-83.071,31					
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	584.350,00	9.049.300,00		14.400.007,23	5.350.707,23	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	584.350,00	9.049.300,00		14.400.007,23	5.350.707,23	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	501.278,69	9.049.300,00		14.400.007,23	5.350.707,23	

Jahresrechnung 2020

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag.2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-33.701.094,59	-34.665.100,00		-33.065.573,67	1.599.526,33	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.524.187,18	-1.532.700,00		-10.110.411,96	-8.577.711,96	
3	+	Sonstige Transfererträge				41.128,67	41.128,67	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-31.000,00		-32.100,44	-1.100,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.988,70	-101.000,00		-162.236,43	-61.236,43	
10	=	Ordentliche Erträge	-35.238.270,47	-36.329.800,00		-43.329.193,83	-6.999.393,83	
15	-	Transferaufwendungen	15.685.510,46	14.263.360,00		14.133.504,04	-129.855,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600.545,13	20.000,00		2.097.206,05	2.077.206,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.286.055,59	14.283.360,00		16.230.710,09	1.947.350,09	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-17.952.214,88	-22.046.440,00		-27.098.483,74	-5.052.043,74	
19	+	Finanzerträge	-17.630,00	-10.000,00		-26.485,80	-16.485,80	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.152.738,74	1.398.300,00		1.084.467,35	-313.832,65	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.135.108,74	1.388.300,00		1.057.981,55	-330.318,45	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-16.817.106,14	-20.658.140,00		-26.040.502,19	-5.382.362,19	
23	+	Außerordentliche Erträge				-1.265.825,01	-1.265.825,01	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				-1.265.825,01	-1.265.825,01	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-16.817.106,14	-20.658.140,00		-27.306.327,20	-6.648.187,20	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-16.817.106,14	-20.658.140,00		-27.306.327,20	-6.648.187,20	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-16.817.106,14	-20.658.140,00		-27.306.327,20	-6.648.187,20	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-35.473.245,73	-34.665.100,00		-32.785.202,27	1.879.897,73	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.524.187,18	-1.532.700,00		-10.110.411,96	-8.577.711,96	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.914,13	-31.000,00		-32.100,44	-1.100,44	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-285.630,84	-101.000,00		145.782,42	246.782,42	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-17.693,90	-10.000,00		-47.047,77	-37.047,77	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.338.671,78	-36.339.800,00		-42.828.980,02	-6.489.180,02	
10	-	Personalauszahlungen	-11.464,60			-20.441,28	-20.441,28	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10,00					
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.241.025,41	1.398.300,00		1.096.240,59	-302.059,41	
14	-	Transferauszahlungen	15.863.464,54	14.263.360,00		13.647.023,92	-616.336,08	
15	-	Sonstige Auszahlungen	68.306,50	20.000,00		115.371,85	95.371,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.161.341,85	15.681.660,00		14.838.195,08	-843.464,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-20.177.329,93	-20.658.140,00		-27.990.784,94	-7.332.644,94	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				200,00	200,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)				200,00	200,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)				200,00	200,00	