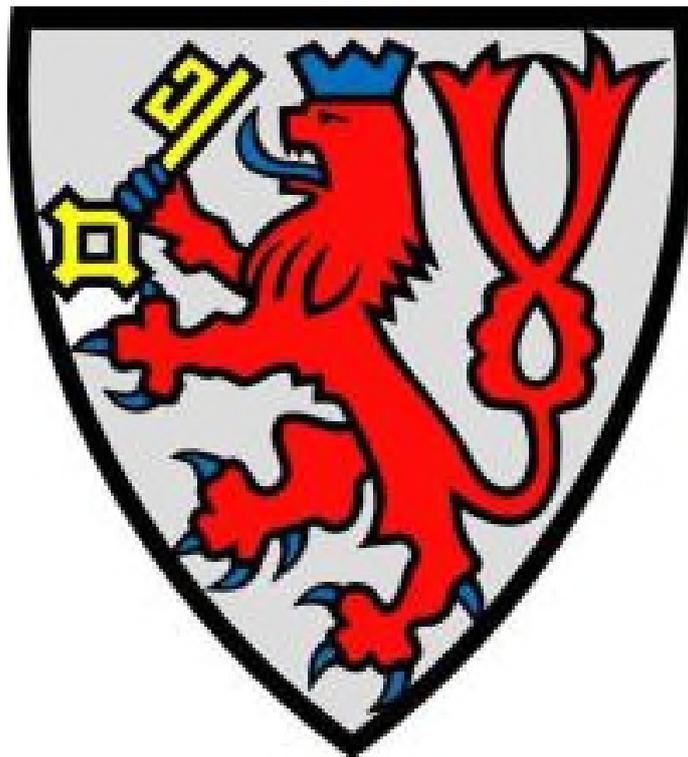


Stadt Radevormwald



Jahresabschluss

2019

(geprüfte Fassung)

Inhaltsübersicht

	Seite
Schlussbilanz gem. § 42 KomHVO	1 - 2
Gewinn- und Verlustrechnung	3 - 9
Ergebnisrechnung 2019	10 – 11
Finanzrechnung 2019	12 - 13
Anhang gem. § 45 KomHVO	14 – 33
Ratsmitglieder und Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	34 - 38
Ermächtigungsübertragungen (von HJ 2019 nach HJ 2020)	39 – 45
Anlagenspiegel gem. § 46 KomHVO	46 - 48
Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO	49
Verbindlichkeitspiegel gem. 48 KomHVO	50
Eigenkapitalspiegel	51
Rückstellungsspiegel	52
Lagebericht gem. § 49 KomHVO einschl. Bevölkerungsentwicklung Oberbergischer Kreis	53 - 92
Anlage zum Jahresabschluss (Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen)	93 - 127

Jahresrechnung 2019

Bilanz zum 31.12.2019



verantwortlich: Simon Woywod

Aktiva	Bilanzwert 2019	Bilanzwert 2018	Passiva	Bilanzwert 2019	Bilanzwert 2018
A K T I V A	163.824.465,88	164.073.145,72	P A S S I V A	-163.824.465,88	-164.073.145,72
1. Anlagevermögen	152.624.752,10	154.334.718,55	1. Eigenkapital	-23.788.827,99	-30.068.252,04
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	131.841,03	81.806,26	1.1 Allgemeine Rücklage	-29.039.124,81	-28.941.890,30
1.2. Sachanlagen	137.375.723,23	139.492.055,03	1.3 Ausgleichsrücklage	-1.126.361,74	
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	16.993.630,56	17.020.059,62	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.2.1.1 Grünflächen	12.643.264,21	12.669.693,27	Bilanzergebnis - Verlust	6.376.658,56	
1.2.1.2 Ackerland	1.026.324,37	1.026.324,37	Bilanzergebnis - Gewinn		-1.126.361,74
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.087.817,96	1.087.817,96	2. Sonderposten	-50.359.027,70	-50.744.260,94
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.236.224,02	2.236.224,02	2.1 für Zuwendungen	-31.989.262,64	-32.002.000,98
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	37.447.218,47	38.138.842,03	2.2 für Beiträge	-15.136.290,02	-15.726.915,25
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.941.031,40	1.987.867,02	2.3 für den Gebührenaussgleich	-853.504,93	-553.553,13
1.2.2.2 Schulen	18.060.194,15	18.718.287,25	2.4 Sonstige Sonderposten	-2.379.970,11	-2.461.791,58
1.2.2.3 Wohnbauten	1.528.424,20	1.676.195,23	3. Rückstellungen	-28.243.612,71	-26.722.288,20
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	15.917.568,72	15.756.492,53	3.1 Pensionsrückstellungen	-20.950.318,00	-20.808.439,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	73.906.784,97	76.174.656,16	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-662.134,00	-556.688,21
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	11.528.406,92	11.527.171,70	3.4 Sonstige Rückstellungen	-6.631.160,71	-5.357.160,99
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.800.051,61	1.854.510,51	4. Verbindlichkeiten	-60.581.078,76	-55.708.119,28
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	33.187.657,61	34.760.415,52	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-32.642.686,68	-31.120.376,11
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	26.712.924,51	27.309.228,21	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-32.642.686,68	-31.120.376,11
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	677.744,32	723.330,22	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-21.678.659,67	-18.694.126,32
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	38.501,00	42.001,00	4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-40.270,24	-43.684,13
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00	210.733,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.382.205,41	-2.536.913,02
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.872.384,75	3.214.101,35	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-10.672,08	-9.906,49
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.835.177,25	1.881.841,58	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-548.661,24	-324.634,20
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.071.293,23	2.809.820,29	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-3.277.923,44	-2.978.479,01
1.3. Finanzanlagen	15.117.187,84	14.760.857,26	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-851.918,72	-830.225,26
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.932.281,16	12.494.187,62			

Jahresrechnung 2019

Bilanz zum 31.12.2019



verantwortlich: Simon Woywod

Aktiva	Bilanzwert 2019	Bilanzwert 2018	Passiva	Bilanzwert 2019	Bilanzwert 2018
1.3.2 Beteiligungen	1.983.390,46	2.038.207,73			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	197.220,19	197.220,19			
1.3.5 Ausleihungen	4.296,03	31.241,72			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.296,03	31.241,72			
2. Umlaufvermögen	10.953.891,37	9.490.805,28			
2.1 Vorräte	4.798.019,78	3.441.246,58			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	4.798.019,78	3.441.246,58			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	2.828.798,68	3.906.083,72			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.247.580,64	3.650.645,68			
2.2.1.1 Gebühren	216.237,85	142.349,86			
2.2.1.2 Beiträge	178.833,90	178.223,62			
2.2.1.3 Steuern	228.749,68	2.001.989,28			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	1.298.733,00	934.698,52			
2.2.1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	325.026,21	393.384,40			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	165.737,59	46.257,59			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	55.982,48	33.241,30			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	105.261,73	13.016,29			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.564,00				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	929,38				
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	415.480,45	209.180,45			
2.4 Liquide Mittel	3.327.072,91	2.143.474,98			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	245.822,41	247.621,89			

Gewinn- und Verlustrechnung

	Berichtszeitraum 1.1. - 31.12.2019	Vergl. Zeitraum 1.1. - 31.12.2018	Abweichung	%
Ordentliche Erträge				
Steuern u. ähnl. Abgaben				
401100 Grundsteuer A	-71.834,42	-72.844,66	1.010,24	1,4
401200 Grundsteuer B	-3.959.072,52	-3.983.624,68	24.552,16	0,6
401300 Gewerbesteuer	-14.168.846,63	-19.622.903,81	5.454.057,18	27,8
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-11.455.080,95	-11.089.622,70	-365.458,25	-3,3
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.561.453,50	-2.310.510,40	-250.943,10	-10,9
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	-144.608,03	-181.360,50	36.752,47	20,3
403300 Hundesteuer	-177.135,32	-171.027,90	-6.107,42	-3,6
403500 Zweitwohnungssteuer	-74.201,86	-68.373,62	-5.828,24	-8,5
405100 Kompensationszahlung	-1.088.861,36	-1.050.318,91	-38.542,45	-3,7
	-33.701.094,59	-38.550.587,18	4.849.492,59	12,6
Zuwendungen und allgem. Umlagen				
411100 Schlüsselzuweisungen Land	0	-33.477,00	33.477,00	100
412100 Bedarfszuweisungen Land	0	-71.061,00	71.061,00	100
413200 Allgemeine Zuweisungen Land	-3.542.003,07	-3.273.969,97	-268.033,10	-8,2
413300 Allgemeine Zuweisungen Gmd.	-2.624,00	-2.355,20	-268,8	-11,4
414100 Zuweisungen Bund	0	-49.587,30	49.587,30	100
414200 Zuweisungen Land	-2.228.442,22	-701.741,30	-1.526.700,92	-217,6
414300 Zuweisungen Gmd.	-142.533,62	-142.683,62	150	0,1
414400 Zuweisungen ZV	-4.644,23	0	-4.644,23	
414900 Zuschüsse übr.B	-440	-155.011,03	154.571,03	99,7
416100 Auflösung SoPo Zuweisungen Bund-Zweckg	-30.540,05	-30.398,89	-141,16	-0,5
416200 Auflösung SoPo Zuweisungen Land-Zweckg	-1.757.158,20	-1.595.109,57	-162.048,63	-10,2
416300 Auflösung SoPo Zuweisungen Gmd.-Zweckg	-29.596,70	-29.596,69	-0,01	
416400 Auflösung SoPo Zuweisungen ZV-Zweckg.	-20	0	-20	
416500 Auflösung SoPo Zuweisungen s.ö.B-Zweckg	-624,49	-754,47	129,98	17,2
416600 Auflösung SoPo Zuschüsse ver.U-Zweckg.	-1.020,77	-1.020,78	0,01	
416800 Auflösung SoPo Zuschüsse pri.U-Zweckg.	-2.389,51	-2.435,35	45,84	1,9
416900 Auflösung SoPo Zuschüsse übr.B-Zweckg.	-240,41	-240,49	0,08	
417300 Einheitslastenabrechnung	-1.354.319,19	-1.180.261,97	-174.057,22	-14,7
	-9.096.596,46	-7.269.704,63	-1.826.891,83	-25,1
Sonstige Transfererträge				
421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz aE.	-18.129,38	-758	-17.371,38	-2292
421200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche aE.	-62.717,14	-45.130,11	-17.587,03	-39
421500 Rückzahlung gewährter Hilfe aE.	-5.166,56	-2.481,26	-2.685,30	-108,2
421900 Sonstige Ersatzleistungen aE.	-28.168,41	-14.085,30	-14.083,11	-100
422100 Kostenbeiträge, Kostenersatz iE.	-41.268,88	-33.134,03	-8.134,85	-24,6
422300 Leistungen Sozialleistungsträger iE.	-109.698,32	-85.988,45	-23.709,87	-27,6
422900 Sonstige Ersatzleistungen iE.	-50	0	-50	
423200 Schuldendiensthilfen Land	0	-124.401,16	124.401,16	100
	-265.198,69	-305.978,31	40.779,62	13,3
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte				
431100 Verwaltungsgebühren	-366.671,36	-426.145,31	59.473,95	14
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelt	-4.656.580,00	-4.421.002,46	-235.577,54	-5,3
432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren	-45.438,62	-50.860,00	5.421,38	10,7
432901 sonstige Verwaltungsgebühren 1	-25.983,62	-25.984,42	0,8	

	Berichtszeitraum	Vergl. Zeitraum	Abweichung	%
	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018		
432903 sonstige Verwaltungsgebühren 3	-2.293.846,74	-2.176.901,70	-116.945,04	-5,4
432906 sonstige Benutzungsgebühren 2	-1.474,20	-2.038,50	564,3	27,7
432907 sonstige Benutzungsgebühren 3	-1.666,00	-2.219,00	553	24,9
437100 Aufl. SoPo Ersch.beiträge BauGB-Zweckg.	-394.805,25	-393.756,89	-1.048,36	-0,3
437200 Aufl. SoPo Beiträge KAG-Zweckg.	-422.952,73	-427.023,15	4.070,42	1
438100 Aufl. SoPo Gebührenaussgleich	-3.507,19	-223.596,10	220.088,91	98,4
	-8.212.925,71	-8.149.527,53	-63.398,18	-0,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte				
441100 Erträge aus Verkauf	-39.038,55	-38.579,25	-459,3	-1,2
441200 Mieten und Pachten	-259.596,07	-368.713,97	109.117,90	29,6
441210 Mietnebenkosten	-219.605,30	-188.177,43	-31.427,87	-16,7
441300 Dienstleistungen	-4.889,75	-7.667,31	2.777,56	36,2
441900 Andere sonstige privatr. Leistungsentg.	-159.390,52	-21.315,34	-138.075,18	-647,8
441901 Sonstige privatrechtliche Erträge 1	0	-229.185,79	229.185,79	100
441909 Pachten/Erbbauzinsen	-51.703,77	-50.298,52	-1.405,25	-2,8
	-734.223,96	-903.937,61	169.713,65	18,8
Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
442100 Erstattungen Bund	-1.353,73	-1.408,09	54,36	3,9
442200 Erstattungen Land	-302.794,54	-1.256.357,82	953.563,28	75,9
442300 Erstattungen Gmd.	-511.823,46	-1.788.337,22	1.276.513,76	71,4
442400 Erstattungen ZV	-145.460,76	-55.855,79	-89.604,97	-160,4
442500 Erstattungen s.ö.B	-1.438.930,36	-777.459,75	-661.470,61	-85,1
442600 Erstattungen ver.U.	-5.407,24	-5.998,22	590,98	9,9
442800 Erstattungen pri.U	-672,2	-1.199,26	527,06	43,9
442900 Erstattungen übr.B	-75.637,48	-79.125,01	3.487,53	4,4
443900 Andere sonstige Kostenerstattungen	-17.671,04	-19.076,52	1.405,48	7,4
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	-360.943,13	-37.914,13	-323.029,00	-852
	-2.860.693,94	-4.022.731,81	1.162.037,87	28,9
Sonstige ordentliche Erträge				
451300 Veräußerung von Gebäuden	-1.161,18	0	-1.161,18	
451600 Veräußerung von Grundstücken UV	-2.837,00	-567.881,59	565.044,59	99,5
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	-686,35	-2.280,38	1.594,03	69,9
452110 Bußgelder	-27.928,54	-29.880,34	1.951,80	6,5
452120 Zwangsgelder	900	4.704,11	-3.804,11	-80,9
452130 Verwarnungsgelder	-72.340,00	-66.675,00	-5.665,00	-8,5
452200 Vollstreckungsgebühren	-50.825,58	-51.625,51	799,93	1,5
452210 Säumniszuschläge	-20.707,08	-22.206,15	1.499,07	6,8
452220 Mahngebühren	-20.061,70	-21.754,57	1.692,87	7,8
452230 Stundungszinsen	-2.800,00	-3.071,25	271,25	8,8
452240 Rücklastschriftgebühren	-586,56	-950,66	364,1	38,3
452250 Aussetzungszinsen	-494	-270	-224	-83
452260 Verspätungszuschläge	-1.148,00	-151,5	-996,5	-657,8
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-9.932,00	-131.211,00	121.279,00	92,4
452600 Konzessionsabgaben	-1.090.382,22	-1.111.159,95	20.777,73	1,9
452700 Schadenersatz	-51,21	-1.857,97	1.806,76	97,2
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlö	-30.078,00	-37.845,74	7.767,74	20,5
452800 Spenden	-100	-72,25	-27,75	-38,4
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	-90.566,47	-92.859,33	2.292,86	2,5

	Berichtszeitraum	Vergl. Zeitraum	Abweichung	%
	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018		
458200 Auflösung oder Herabsetzung EWB	0	-161.893,70	161.893,70	100
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	-552,14	-5.723,79	5.171,65	90,4
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	-265.316,38	-88.886,25	-176.430,13	-198,5
458310 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0	-564.952,00	564.952,00	100
458400 Inventurdifferenzen	-5.339,01	-160.198,00	154.858,99	96,7
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsber.	-1.649,17	-344,71	-1.304,46	-378,4
	-1.694.642,59	-3.119.047,53	1.424.404,94	45,7
Aktivierete Eigenleistungen				
471200 Aktivierete Eigenleistungen Personal	-84.050,92	-88.825,06	4.774,14	5,4
	-84.050,92	-88.825,06	4.774,14	5,4
	-56.649.426,86	-62.410.339,66	5.760.912,80	9,2
Ordentliche Aufwendungen				
Personalaufwendungen				
501100 Bezüge Beamte	1.091.175,14	1.122.805,98	-31.630,84	-2,8
501200 Vergütung tariflich Beschäftigte	7.428.861,15	7.063.302,21	365.558,94	5,2
501950 Vergütung geringfügige so. Beschäftigte	0	1.001,00	-1.001,00	-100
502200 Versorgungskassen tariflich Beschäftigt	581.510,03	558.311,71	23.198,32	4,2
503200 Sozialversicherung tariflich Beschäft.	1.522.531,49	1.411.588,82	110.942,67	7,9
503950 Sozialversicherung geringf. so. Besch.	0	282,71	-282,71	-100
504100 Beihilfen Beamte	84.647,31	64.231,32	20.415,99	31,8
505100 Zuführungen Pensionsrückst. Beschäftigt	776.972,00	30.178,00	746.794,00	2474,6
507100 Rückstellungen Urlaub	44.247,00	29.184,00	15.063,00	51,6
507200 Rückstellungen Überstunden	14.612,00	0	14.612,00	
507400 Rückstellungen Leistungszulagen	3.903,57	724	3.179,57	439,2
509100 Pauschalierte Lohnsteuer	9.790,80	9.769,99	20,81	0,2
	11.558.250,49	10.291.379,74	1.266.870,75	12,3
Versorgungsaufwendungen				
512100 Beiträge Versorgungskassen Vers.empf.	864.830,88	947.880,00	-83.049,12	-8,8
514100 Beihilfen, Unterstützungsrl. Vers.empf.	348.211,08	208.562,79	139.648,29	67
515100 Zuführungen Pensionsrückst. Vers.empf.	-306.543,00	532.534,00	-839.077,00	-157,6
516100 Zuführungen Beihilferückst. Vers.empf.	-293.255,00	234.819,00	-528.074,00	-224,9
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendunge	46.647,00	15.364,00	31.283,00	203,6
	659.890,96	1.939.159,79	-1.279.268,83	-66
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
521210 Barkassendifferenzen	10	0	10	
522100 Strom	505.028,11	450.810,55	54.217,56	12
522200 Gas	558.802,70	428.945,45	129.857,25	30,3
522400 Heizöl	6.421,26	7.536,86	-1.115,60	-14,8
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	62.459,28	65.022,23	-2.562,95	-3,9
522600 Treibstoffe für Sonstiges	5.413,01	4.479,10	933,91	20,9
522700 Wasser	60.097,64	66.292,96	-6.195,32	-9,3
522800 Abwasser	726.216,25	686.034,51	40.181,74	5,9
522904 Frei	0	5.468,75	-5.468,75	-100
523100 Unterhaltung der Grundstücke und Gebäud	443.846,37	565.828,46	-121.982,09	-21,6
523110 Wartung Gebäudetechnik	32.294,61	19.963,14	12.331,47	61,8
523120 Pflege Außenanlagen	1.030,54	2.840,53	-1.809,99	-63,7
523130 Reinigung und Winterdienst Grundstücke	14.325,76	18.645,60	-4.319,84	-23,2
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	726.869,08	728.303,93	-1.434,85	-0,2

	Berichtszeitraum	Vergl. Zeitraum	Abweichung	%
	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018		
523160 Unterhaltung Sicherheitseinrichtungen	103.051,95	82.944,79	20.107,16	24,2
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	671.535,11	766.005,30	-94.470,19	-12,3
523300 Unterhaltung Maschinen, techn. Anlagen	80.438,55	60.057,93	20.380,62	33,9
523310 Reinigung Maschinen, techn. Anlagen	0	31,13	-31,13	-100
523400 Unterhaltung von Fahrzeugen	73.423,21	43.384,96	30.038,25	69,2
523410 Reparatur von Fahrzeugen	38.107,50	56.924,05	-18.816,55	-33,1
523500 Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	14.265,77	16.964,25	-2.698,48	-15,9
523600 Unterhaltung der BuG	67.760,83	57.022,51	10.738,32	18,8
523610 Unterhaltung der DV Einrichtungen	148.836,66	160.785,49	-11.948,83	-7,4
523700 Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	84.832,99	81.848,02	2.984,97	3,6
523710 Abfallentsorgung	234.535,58	124.106,59	110.428,99	89
523720 Gebäudereinigung	673.143,01	608.401,63	64.741,38	10,6
523730 Schornsteinreinigung	2.426,86	2.144,56	282,3	13,2
523900 Andere so. Unterhaltung, Bewirtschaftun	618,8	0	618,8	
524100 Schülerbeförderungskosten	790.609,60	780.680,84	9.928,76	1,3
524200 Lernmittel nach dem LFG	65.281,30	61.030,97	4.250,33	7
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	29.460,08	27.972,02	1.488,06	5,3
524400 Medien	25.037,35	26.274,53	-1.237,18	-4,7
524900 Andere so. Verwaltungs- u. Betriebsaufw	4.369,74	6.200,24	-1.830,50	-29,5
524901 Unterhaltung Schulausstattung	4.277,22	984,92	3.292,30	334,3
524902 Unterhaltung Turnhallenausstattung	6.546,63	5.204,12	1.342,51	25,8
525200 Erstattungen Land	60.458,15	43.536,68	16.921,47	38,9
525300 Erstattungen Gmd.	198.655,93	83.756,74	114.899,19	137,2
525400 Erstattungen ZV	476.032,31	338.677,25	137.355,06	40,6
525600 Erstattungen ver.U	212.943,06	214.796,31	-1.853,25	-0,9
525900 Erstattungen übr.B	107.101,60	100.966,29	6.135,31	6,1
526200 Hilfsstoffe	26.020,46	48.073,52	-22.053,06	-45,9
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	574.302,27	590.295,86	-15.993,59	-2,7
529200 Verbandsumlagen	1.598.250,59	1.637.873,45	-39.622,86	-2,4
529900 Andere so. Sach- und Dienstleistungen	232.617,00	266.288,40	-33.671,40	-12,6
529901 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 1	40.069,84	37.210,16	2.859,68	7,7
529902 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 2	17.965,18	15.008,00	2.957,18	19,7
529903 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 3	17.620,50	16.684,65	935,85	5,6
529904 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 4	82.893,70	84.572,35	-1.678,65	-2
529905 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 5	18.450,49	14.004,00	4.446,49	31,8
529910 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 10	0	47.302,25	-47.302,25	-100
529911 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 11	39.887,99	30.588,95	9.299,04	30,4
529927 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 27	21.730,00	0	21.730,00	
529932 Sonstige Sach- und Dienstleistungen 32	6.566,85	0	6.566,85	
	9.992.939,27	9.588.775,78	404.163,49	4,2
Bilanzielle Abschreibungen				
572100 AfA immaterielle VG des AV	18.403,51	18.282,14	121,37	0,7
573100 AfA AuB unbebauter Grundstücke	111.136,11	108.877,48	2.258,63	2,1
573200 AfA Gebäude, AuB bebauter Grundstücke	1.656.176,93	1.688.289,35	-32.112,42	-1,9
574100 AfA Brücken und Tunnel	50.374,06	42.153,29	8.220,77	19,5
574300 AfA Ver- und Entsorgungsanlagen	1.826.562,05	1.843.914,53	-17.352,48	-0,9
574400 AfA Straßennetz, Wege, Plätze	1.510.439,06	1.497.424,45	13.014,61	0,9
574500 AfA so. Bauten des Infrastrukturverm.	45.585,90	45.585,86	0,04	

	Berichtszeitraum	Vergl. Zeitraum	Abweichung	%
	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018		
575100 AfA Maschinen	60.818,14	44.797,76	16.020,38	35,8
575200 AfA technische Anlagen	83.774,85	78.630,97	5.143,88	6,5
575300 AfA Betriebsvorrichtungen	16.968,24	2.588,47	14.379,77	555,5
575400 AfA Fahrzeuge	259.289,24	199.827,68	59.461,56	29,8
576100 AfA BuG	318.312,07	291.575,69	26.736,38	9,2
576200 AfA GWG	115.066,25	158.339,59	-43.273,34	-27,3
577100 AfA Finanzanlagen	145.506,46	45.552,38	99.954,08	219,4
	6.218.412,87	6.065.839,64	152.573,23	2,5
Transferaufwendungen				
531600 Aufw. für Zuschüsse ver.U	60.000,00	60.000,00	0	
531800 Aufw. für Zuschüsse pri.U	138.050,00	138.200,00	-150	-0,1
531900 Aufw. für Zuschüsse übr.B	6.948.037,28	6.428.263,52	519.773,76	8,1
532700 Schuldendiensthilfen SoRe	0	214,77	-214,77	-100
533400 Jugendhilfe an natürliche Personen aE.	1.862.585,89	1.770.554,54	92.031,35	5,2
533490 Sonstige Jugendhilfe aE.	149.305,14	103.952,53	45.352,61	43,6
533500 Jugendhilfe an natürliche Personen iE.	2.896.159,99	2.636.280,24	259.879,75	9,9
533800 Leistungen AsylbLG	523.326,80	536.858,25	-13.531,45	-2,5
533810 Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit,Schwang	194.115,05	176.417,80	17.697,25	10
533900 Andere sonstige soziale Leistungen	386.066,71	356.104,25	29.962,46	8,4
534100 Gewerbesteuerumlage	1.152.677,71	1.331.900,40	-179.222,69	-13,5
534200 Fonds Deutsche Einheit	955.075,82	1.267.208,11	-312.132,29	-24,6
537210 Kreisumlage Allgemein	13.067.672,97	12.415.937,36	651.735,61	5,2
537250 Umlage VHS	89.981,14	104.457,80	-14.476,66	-13,9
537260 Umlage Berufsschulwesen	420.102,82	312.735,91	107.366,91	34,3
539400 Krankenhausumlage	313.028,00	416.486,00	-103.458,00	-24,8
	29.156.185,32	28.055.571,48	1.100.613,84	3,9
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	95.713,30	68.833,31	26.879,99	39,1
541300 Übernommene Reisekosten	7.178,40	8.621,78	-1.443,38	-16,7
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	78.420,72	35.018,75	43.401,97	123,9
541700 Personalnebenaufwendungen	22.818,33	26.578,60	-3.760,27	-14,1
541900 And. so. Personal- und Versorgungsaufw.	13.484,26	29.154,75	-15.670,49	-53,7
542100 Miete/Pacht unbewegliche Wirtschaftsg.	128.081,96	310.527,64	-182.445,68	-58,8
542110 Mietnebenkosten	72.424,87	136.124,95	-63.700,08	-46,8
542120 Miete für BuG	82.806,49	91.548,92	-8.742,43	-9,5
542200 Leasing für Operate Lease	16.056,20	23.490,51	-7.434,31	-31,6
542300 Gebühren	1.165,26	2.037,54	-872,28	-42,8
542310 Bankgebühren	14.397,78	10.415,61	3.982,17	38,2
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	193.112,70	162.630,20	30.482,50	18,7
542800 Aufw. für ehrenamtl. und so. Tätigkeite	111.126,17	107.075,54	4.050,63	3,8
542900 And. so. Aufw. für Rechte und Dienste	276.526,51	304.693,89	-28.167,38	-9,2
542901 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	40.481,42	29.923,22	10.558,20	35,3
542902 Sonst. Aufwendungen für Dienstleistunge	7.097,17	0	7.097,17	
543100 Büromaterial	29.187,31	26.016,19	3.171,12	12,2
543110 Verbrauchsmaterial	60.105,48	62.017,24	-1.911,76	-3,1
543300 Zeitungen und Fachliteratur	44.000,54	38.713,20	5.287,34	13,7
543400 Porto	53.415,58	49.905,88	3.509,70	7
543500 Telefon	67.306,16	66.462,79	843,37	1,3

	Berichtszeitraum	Vergl. Zeitraum	Abweichung	%
	1.1. - 31.12.2019	1.1. - 31.12.2018		
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	29.893,68	20.257,53	9.636,15	47,6
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	18.503,81	9.979,18	8.524,63	85,4
543720 Geschenke nicht abziehbar	77,03	0	77,03	
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	282.148,88	333.611,29	-51.462,41	-15,4
543901 Sonstige Geschäftsaufwendungen 1	98.269,60	64.754,16	33.515,44	51,8
544100 Versicherungsbeiträge	20.581,84	24.510,79	-3.928,95	-16
544110 Haftpflichtversicherung	63.132,47	61.306,52	1.825,95	3
544120 Unfallversicherung	196.670,60	190.765,35	5.905,25	3,1
544130 Gebäudeversicherung	70.908,72	68.379,46	2.529,26	3,7
544140 Eigenschadenversicherung	14.991,44	14.991,44	0	
544150 Elektronikversicherung	3.721,20	0	3.721,20	
544200 Kfz-Versicherung	45.657,68	34.474,36	11.183,32	32,4
544300 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden usw.	26.890,81	30.346,86	-3.456,05	-11,4
544400 Verluste aus Wertminderungen, Abgängen l	0	129.647,60	-129.647,60	-100
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in SoP	303.458,99	0	303.458,99	
544700 Sonstige Rückstellungen	1.456.179,27	1.038.172,00	418.007,27	40,3
544800 Einzelwertberichtigung auf Forderungen	39.860,12	282.597,65	-242.737,53	-85,9
544810 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	136	0	136	
544820 Abschreibung auf Forderungen	70.010,71	66.805,66	3.205,05	4,8
547100 Grundsteuer	15.858,67	10.935,87	4.922,80	45
547200 Kraftfahrzeugsteuer	5.977,95	4.488,00	1.489,95	33,2
549100 Verfügungsmittel	452,93	1.937,25	-1.484,32	-76,6
549200 Schadensfälle	22.832,85	33.571,03	-10.738,18	-32
549210 Vandalismus	209,31	3.371,92	-3.162,61	-93,8
549700 Erstattungs-/Prozesszinsen Gewerbesteue	70.000,00	50.279,00	19.721,00	39,2
549800 Periodenfremde ordentlichen Aufwände	16.952,19	6.160,74	10.791,45	175,2
549900 Sonstige ordentliche Aufwände	30.406,59	37.218,43	-6.811,84	-18,3
	4.318.689,95	4.108.352,60	210.337,35	5,1
	61.904.368,86	60.049.079,03	1.855.289,83	3,1
	5.254.942,00	-2.361.260,63	7.616.202,63	322,5
Finanzergebnis				
Finanzerträge				
461300 Zinserträge Gmd.	-8,98	-16,31	7,33	44,9
461800 Zinserträge Kred.	-17.630,00	-16.380,19	-1.249,81	-7,6
461900 Zinserträge s.i.B	-64,67	-268,46	203,79	75,9
469900 Andere sonstige Finanzerträge	-13.429,94	0	-13.429,94	
	-31.133,59	-16.664,96	-14.468,63	-86,8
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
551800 Zinsen Kred.	946.356,67	1.022.261,66	-75.904,99	-7,4
552300 Zinsen Liquiditätskredite Gmd.	0	6,47	-6,47	-100
552800 Zinsen Liquiditätskredite Kred.	204.621,09	221.772,81	-17.151,72	-7,7
559100 Sonstige Finanzaufwendungen	8,98	16,31	-7,33	-44,9
559500 Kreditbeschaffungskosten	1.807,00	7.506,60	-5.699,60	-75,9
559900 Andere sonstige Finanzaufwendungen	56,41	0	56,41	
	1.152.850,15	1.251.563,85	-98.713,70	-7,9
	1.121.716,56	1.234.898,89	-113.182,33	-9,2
Ordentliches Jahresergebnis	6.376.658,56	-1.126.361,74	7.503.020,30	666,1

	Berichtszeitraum 1.1. - 31.12.2019	Vergl. Zeitraum 1.1. - 31.12.2018	Abweichung	%
Jahresergebnis	-6.376.658,56	1.126.361,74	-7.503.020,30	-666,1

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Ergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-38.550.587,18	-37.339.400,00		-33.701.094,59	3.638.305,41	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.269.704,63	-15.055.156,36		-9.096.596,46	5.958.559,90	
3	+	Sonstige Transfererträge	-305.978,31	-477.166,00		-265.198,69	211.967,31	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.149.527,53	-8.353.284,23		-8.212.925,71	140.358,52	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-903.937,61	-725.090,00		-734.223,96	-9.133,96	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.022.731,81	-2.986.560,00		-2.860.693,94	125.866,06	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.119.047,53	-2.082.345,85		-1.694.642,59	387.703,26	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-88.825,06			-84.050,92	-84.050,92	
10	=	Ordentliche Erträge	-62.410.339,66	-67.019.002,44		-56.649.426,86	10.369.575,58	
11	-	Personalaufwendungen	10.291.379,74	10.972.873,00		11.558.250,49	585.377,49	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.939.159,79	1.624.000,00		659.890,96	-964.109,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.588.775,78	18.745.492,66	784.372,66	9.992.939,27	-8.752.553,39	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.065.839,64	6.544.252,28		6.218.412,87	-325.839,41	
15	-	Transferaufwendungen	28.055.571,48	30.302.945,00		29.156.185,32	-1.146.759,68	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.108.352,60	2.827.518,86	87.260,86	4.318.689,95	1.491.171,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60.049.079,03	71.017.081,80	871.633,52	61.904.368,86	-9.112.712,94	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.361.260,63	3.998.079,36	871.633,52	5.254.942,00	1.256.862,64	
19	+	Finanzerträge	-16.664,96	-235,00		-31.133,59	-30.898,59	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.251.563,85	1.658.550,00		1.152.850,15	-505.699,85	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.234.898,89	1.658.315,00		1.121.716,56	-536.598,44	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.126.361,74	5.656.394,36	871.633,52	6.376.658,56	720.264,20	
26		Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.126.361,74	5.656.394,36	871.633,52	6.376.658,56	720.264,20	

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Ergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.126.361,74	5.656.394,36	871.633,52	6.376.658,56	720.264,20	

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.122.029,30	-37.339.400,00		-35.473.245,73	1.866.154,27	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.706.291,64	-13.200.985,00		-7.125.235,79	6.075.749,21	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-175.330,06	-477.166,00		-252.072,61	225.093,39	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.114.023,16	-7.282.470,00		-7.329.330,35	-46.860,35	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-814.897,82	-725.090,00		-647.077,22	78.012,78	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.831.472,66	-2.986.560,00		-3.044.095,48	-57.535,48	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.119.499,25	-1.494.950,00		-1.593.290,61	-98.340,61	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-16.179,53	-235,00		-17.765,65	-17.530,65	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.899.723,42	-63.506.856,00		-55.482.113,44	8.024.742,56	
10	-	Personalauszahlungen	10.223.319,81	10.854.873,00		10.704.278,47	-150.594,53	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.177.546,79	1.160.000,00		1.479.238,08	319.238,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.486.283,78	17.961.120,00	784.372,66	10.010.864,24	-7.950.255,76	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.220.295,49	1.658.550,00		1.241.136,82	-417.413,18	
14	-	Transferauszahlungen	28.313.862,19	30.302.945,00		28.979.728,91	-1.323.216,09	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.828.705,46	3.058.058,00	87.260,86	2.329.128,17	-728.929,83	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.250.013,52	64.995.546,00	871.633,52	54.744.374,69	-10.251.171,31	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-2.649.709,90	1.488.690,00	871.633,52	-737.738,75	-2.226.428,75	
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.949.716,86	-3.577.560,00		-1.964.044,71	1.613.515,29	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-892.355,49	-549.400,00		-193.326,00	356.074,00	
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				-83.071,31	-83.071,31	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-399.221,87	-1.367.000,00		-98.955,68	1.268.044,32	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.241.294,22	-5.493.960,00		-2.339.397,70	3.154.562,30	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	94.673,66	918.000,00	108.000,00	788.848,58	-129.151,42	

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.372.200,50	5.024.500,00	1.649.481,94	2.152.730,34	-2.871.769,66	
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.733.579,78	1.813.350,00	646.240,43	1.263.673,81	-549.676,19	
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	801.296,46	10.135.600,00		2.091.160,68	-8.044.439,32	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.265,29	20.000,00		5.397,32	-14.602,68	
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	5.011.015,69	17.911.450,00	2.403.722,37	6.301.810,73	-11.609.639,27	
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	1.769.721,47	12.417.490,00	2.403.722,37	3.962.413,03	-8.455.076,97	
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-879.988,43	13.906.180,00	3.275.355,89	3.224.674,28	-10.681.505,72	
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-2.371.067,50	-12.417.820,00		-3.966.625,65	8.451.194,35	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-8.639.523,16			-26.300.000,00	-26.300.000,00	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.259.686,88	2.513.630,00		2.547.369,08	33.739,08	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.515.122,00			23.300.000,00	23.300.000,00	
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.764.218,22	-9.904.190,00		-4.419.256,57	5.484.933,43	
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.884.229,79	4.001.990,00	3.275.355,89	-1.194.582,29	-5.196.572,29	
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-4.994.234,80			-2.143.222,98	-2.143.222,98	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-33.217,97			85.069,46	85.069,46	
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.143.222,98	4.001.990,00	3.275.355,89	-3.252.735,81	-7.254.725,81	

Anhang

zum Jahresabschluss 2019

gemäß § 45 KomHVO

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

Aktiva

- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive Rechnungsabgrenzung

Passiva

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige Angaben

Anlagenspiegel

Forderungsspiegel

Eigenkapitalsspiegel

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 31.12.2019 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 (60 – 410 € netto) werden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben. Im Jahr 2019 wurde letztmalig noch die alte Wertgrenze von 410 € netto beibehalten.

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.

Die im Vorjahr noch als Kostenerstattungen verbuchten Beträge des Landes für die Asylbewerber (Pauschalen) sind nunmehr als Zuwendungen verbucht. Sie betragen im Jahr 2019 1,265 Mio. € (2018: 0,99 Mio. €).

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Im Jahr 2019 wurde Software im Gesamtwert von 51 T€ angeschafft, hinzu kam die Umbuchung aus den geleisteten Anzahlungen von 18 T€. Größte Positionen waren hier die Umstellung des Einwohnermeldeverfahrens auf VOIS mit rund 21 T€, die Umstellung der Software für die neue Fernüberwachungsanlage im Kanalbereich mit rund 18 T€ (siehe auch 1.2.6) und die Erweiterung des FAMOS-Verfahrens der Gebäudewirtschaft mit rund 17 T€. Die Gegenfinanzierung erfolgte in allen drei Fällen aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva). Abgänge erfolgten in den Bereichen Fernüberwachung Kanal und Schulen.

Die Höhe der Abschreibungen belief sich auf rund 18 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 (4 T€).

Der Kinderspielplatz Wasserturmstraße wurde fertig gestellt (57 T€ Zugang und Umbuchung von AiB) (siehe auch 1.2.6). Beim Kommunalfriedhof wurde eine weitere Urnenwand gebaut (21 T€). Außerdem wurden mehrere Zaunanlagen installiert.

Die Abschreibungen betragen 111 T€.

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 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Hier wurden noch Schlussrechnungen für die neue Kindertagesstätte im Gebäude der Grundschule Stadt gestellt (97 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgte aus Mitteln der Schulpauschale (siehe 2.1 Passiva). Des Weiteren wurde die Schlussrechnung für den Anbau am Kindergarten Auf der Brede gestellt (9 T€). Die Kita Sprungbrett erhielt neue Spielgeräte für das Außengelände (14 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgte ebenfalls aus der Schulpauschale.

Es entstanden Abschreibungen in Höhe von 144 T€.

1.2.2.2 Schulen

Im Rahmen der Brandschutzsanierung des Realschulgebäudes wurde eine Stahlaußentreppe als zusätzlicher Rettungsweg angebaut (189 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgte aus Mitteln der Schulpauschale (siehe 2.1 Passiva).

Die Abschreibungen für alle Schulgebäude betragen in 2019 insgesamt rund 848 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Das Gebäude Kaiserstraße 150 wurde verkauft (Gesamtabgang 85 T€).

Abschreibungen für alle Wohnbauten entstanden in Höhe von 63 T€.

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

Die Gebäude Nordstraße 4-8 wurden durch die Stadt erworben (473 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgt im Rahmen der Fördermaßnahme „Innenstadt 2.0“ in Höhe einer 60%igen Landeszuweisung. Diese wurde jedoch in 2019 erst teilweise ausgezahlt, so dass die Gegenfinanzierung lediglich in Höhe von 106 T€ erfolgen konnte (siehe 2.1 Passiva).

Als Bestandteil des Integrierten Handlungskonzepts Wupperorte wurde das evangelische Gemeindehaus Siedlungsweg erworben (280 T€). Es soll in 2020 zum Begegnungszentrum umgebaut werden. Die Maßnahme wird sowohl vom Land als auch aus Mitteln des Europäischen Sozialfonds (EFRE) mit insgesamt 80 % gefördert. Die Fördermittel für den Erwerb (insgesamt 46 T€) wurden in 2019 erst teilweise ausgezahlt, so dass eine Gegenfinanzierung nur in Höhe von 5 T€ aus der Zuweisung erfolgen konnte. Die nicht durch die Fördermittel abgedeckten Kosten wurden in Höhe von 102 T€ aus der Investitionspauschale gedeckt (siehe 2.1. Passiva).

Für Schlussrechnungen aus der brandschutztechnischen Sanierung des Bürgerhauses wurde ein Betrag von rund 15 T€ verausgabt. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

In der Textilstadt Wülfig wurde eine kleinere Fläche für die Zuwegung zum Wasserkraftwerk verkauft (Gesamtabgang rund 9 T€).

Abschreibungen für alle Gebäude ergeben sich in Höhe von insgesamt rund 599 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

Die Weizenstraße befand sich bisher teilweise in Privatbesitz. Die privaten Flächen wurden 2019 an die Stadt übertragen (4 T€). Teilflächen der Herbecker Straße und der Fritz-vom-Stein-Straße befanden sich noch im Eigentum des dortigen Bauträgers und wurden 2019 ebenfalls an die Stadt übertragen (5 T€). Da beide Übertragungen unentgeltlich erfolgten, wurde jeweils ein Sonstiger Sonderposten in Höhe der Grundstückswerte gebildet (siehe 2.4 Passiva).

Kleinere Straßenflächen wurden im Wert von insgesamt rund 3 T€ erworben.

Mehrere Straßenflächen in den Bereichen Bahnstraße, Maisstraße und Hohenstraße wurden an private Anlieger verkauft (11 T€). Hieraus konnte ein Erlös von rund 51 T€ erzielt werden.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Bei der in 2019 durchgeführten Inventur der Brücken und Stützmauern wurde festgestellt, dass die Fußgängerbrücke im Bereich der Kleingartenanlage Jung-Stilling-Weg bisher nicht in der Anlagenbuchhaltung vorhanden war (5 T€). Einige bisher nicht vorhandene Stützmauern wurden mit ihrem Erinnerungswert aktiviert. Des Weiteren wurde bei der Inventur festgestellt, dass zwei Brücken nicht mehr vorhanden sind und eine Brücke nicht im Eigentum der Stadt steht. Diese wurden ausgebucht (netto rund 10 T€).

Abschreibungen für alle Brücken und Tunnel ergeben sich in Höhe von 50 T€.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Die Einleitungsstelle des Regenwasserkanals Am Festplatz wurde neu gebaut (100 T€). Die alte Einleitungsstelle war komplett marode und musste in Abgang gebracht werden (netto 3 T€). Die Maschinenteknik der Pumpstation Krebsöger Steg wurde komplett erneuert (29 T€) und die Ortschaft Höltersiepen wurde mit einer Druckleitung an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen (15 T€).

Durch den Endausbau der Wasserturmstraße waren einige Änderungen am Kanal erforderlich (7 T€). Es wurden neue Grundstücksanschlüsse im Wert von 106 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

In 2019 erfolgte der Endausbau der Wasserturmstraße und der Oderstraße (579 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgt aus Beiträgen nach BauGB, die größtenteils erst in 2020 erhoben werden. Ebenfalls in 2019 erfolgte der Endausbau der Heinz-Rosendahl-Straße im Baugebiet Jahnplatz (319 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgt aus BauGB-Beiträgen und der Investitionspauschale (siehe 2.1 und 2.2 Passiva). Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet wurde für rund 16 T€ ausgetauscht.

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

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.

In 2019 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.

2019 wurden Geräte im Gesamtwert von rund 141 T€ angeschafft. Der größte Anteil entfiel mit rund 46 T€ auf die Spielgeräte für die Spielplätze Wasserturmstraße und Heinz-Rosendahl-Straße.

Die Feuerwehr erhielt neue Geräte im Gesamtwert von 43 T€; darunter eine neue Tragkraftspritze (15 T€), die aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert wurde (siehe 2.1 Passiva). Beim Betriebshof wurden neue Geräte im Wert von 24 T€ angeschafft und ein bereits abgeschriebener Streuer wurde verkauft. Der Kanalbetrieb erhielt zwei Personenhebekräne für die Sonderbauwerke und neue Gasmessgeräte (21 T€). Für die Sportstätten wurden Geräte im Wert von 7 T€ beschafft.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Maschinen in Höhe von rund 61 T€.

Größte Position bei den Neuanschaffungen der technischen Anlagen war mit rund 105 T€ (Zugang und Umbuchung von AiB) die Erneuerung der Fernüberwachungsanlage für alle Sonderbauwerke der öffentlichen Abwasseranlage. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva). Des Weiteren wurde eine neue Telekommunikationsanlage für die Feuerwehr angeschafft (42 T€). Kleinere Anschaffungen erfolgten im Wert von rund 7 T€.

Die Abschreibungen für alle technischen Anlagen betragen rund 84 T€.

Bei den Betriebsvorrichtungen wurden Computernetzwerke in den Schulen im Gesamtwert von rund 229 T€ aktiviert. Die Netzwerke in der Katholischen Grundschule, in der Sekundarschule im Realschul- und im ehemaligen Hauptschulgebäude und in der Grundschule Stadt wurden erweitert. Das Netzwerk im Gymnasium wurde erneuert. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ und aus der Schulpauschale.

Für alle Betriebsvorrichtungen entstanden Abschreibungen in Höhe von rund 17 T€.

Größte Position bei der Neuanschaffung von Fahrzeugen war mit rund 278 T€ (Zugang und Umbuchung von AiB) das neue Löschfahrzeug für die Feuerwehr. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus der Feuerschutz- und der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva). Außerdem wurde für die Feuerwehr noch ein Rettungsboot beschafft (7 T€).

Der Betriebshof erhielt einen neuen LKW (169 T€) sowie einen Radlader (55 T€) und einen Traktor (28 T€). Des Weiteren wurde ein neues Auto für das Jugendamt beschafft (17 T€). Die Gegenfinanzierung der Fahrzeuge erfolgte aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Aus Verkäufen bereits abgeschriebener Altfahrzeuge aus den Bereichen Feuerwehr und Betriebshof konnten Gewinne von rund 40 T€ erzielt werden.

Abschreibungen für alle Fahrzeuge entstanden in Höhe von 259 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 2019 wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von insgesamt 280 T€ angeschafft. Davon entfiel eine Summe von 223 T€ auf Neuanschaffungen in den Schulen (überwiegend Hardware) und Kindergärten. Diese Anschaffungen wurden aus Mitteln der Schulpauschale (220 T€) und der Inklusionspauschale (3 T€) gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva). Für die gesamte Verwaltung einschließlich Nebenstellen wurden Neuanschaffungen (überwiegend Hardware) in Höhe von rund 30 T€ getätigt.

Das Bürgerhaus erhielt neue Bühnenpodeste (16 T€) und der Leitrechner für die neue Fernüberwachungsanlage des Kanalbetriebs schlug mit 8 T€ zu Buche. Beides wurde aus Mitteln der Investitionspauschale gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva). Weitere Anschaffungen erfolgten für die Bereiche Feuerwehr und Jugendräume (insgesamt 3 T€).

Die Abgänge resultieren zum überwiegenden Teil aus der Aufgabe der Hauptschule und der Entsorgung defekter Hardware (insgesamt rund 8 T€ netto).

Die Abschreibungen für die gesamte Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 433 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 2019 wurden die folgenden Maßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Tragkraftspritzenfahrzeug - Feuerwehr	82 T€
Textilstadt Wülfing	775 T€
Straßenbau Bahnstraße	660 T€
Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	86 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Straße	50 T€
Sanierung Entlastungskanal RÜB Herbeck	22 T€
Kanal-Inlinersanierungen	133 T€
Straßenendausbau Käthe-Paulus-Straße	64 T€
Erwerb von Grundvermögen	39 T€
Straßenbau GE Ost, TA 5	24 T€
Kanalbau GE Ost, TA 5	49 T€
Kanalbau Neuenhof	48 T€
Neubau Brücke Ülfedamm	14 T€
Druckleitung Heidt	51 T€
Straßenbau Dahlienstraße	44 T€
Stützwand Wülfingstr. / L 414	64 T€
Umbau THG	539 T€
Kanalbau Karthausen	72 T€
Erneuerung technische Ausstattung RÜB Wilhelmstal	43 T€
Kunstrasenplatz Auf der Brede	24 T€
An-/Umbaumaßnahme Feuerwehrhaus Önkfeld	10 T€
Einrichtung NaWi Räume Sekundarschule	69 T€
Neubau Kreisverkehr West	19 T€
Sanierung westliche Kaiserstraße	11 T€
Straßenbau Karthausen	44 T€
Erstellung 2. Rettungsweg Rathaus	11 T€
Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€)	22 T€

insgesamt 3.071 T€

Folgende größere Anlagen im Bau wurden 2019 aktiviert:

Löschfahrzeug LF 10 - Feuerwehr	86 T€
Straßenendausbau Heinz-Rosendahl-Str.	282 T€
Fernüberwachungsanlage Kanal	105 T€
Druckleitung Höltersiepen	15 T€
Straßenbau Wasserturm- und Oderstraße	533 T€
Spielplatz Wasserturmstraße	53 T€
Einleitungsstelle Am Festplatz	86 T€
Rettungstreppe Realschule	153 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 12.932.281,16 € setzt sich zusammen aus den Anteilen an der Bäder Radevormwald GmbH (12.401.299,17 €), den Anteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG (WfG) von 520.974,27 € sowie den Anteilen an der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH (10.007,72 €).

Die Bäder Radevormwald GmbH erhielt in 2019 eine Eigenkapitalaufstockung von 510.000 €. Die WfG erhielt eine Eigenkapitalaufstockung in Höhe von 73.600 €. Außerdem wurde bei der WfG der Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2018 in Höhe von 145.506,46 € 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 €) und an der „d-NRW“ Anstalt des öffentlichen Rechts (1.000 €). Neu hinzugekommen sind in 2019 Beteiligungen an der KoPart eG (750 €) und an der Projektagentur Oberberg (750 €).

Die Auflösung des Bergischen Transportverbandes (BTV) und des Berufsschulzweckverbandes Bergisch-Land führte zu Abgängen in Höhe von insgesamt 56.317,27 €. Aus der Erstattung des Verbandsvermögens des Berufsschulzweckverbandes wurde ein Mehrerlös von 30.221,89 € erzielt.

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 31.12.2018:	5.027 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2018:	- 83 TEUR

Name der Beteiligung:	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2018:	454 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2018:	- 146 TEUR

Name der Beteiligung:	WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2018:	10 TEUR
Ergebnis Geschäftsjahr 2018:	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 2019 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 Jahnplatz und 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 2019 bei 55 €/qm. Da eine entsprechende Korrektur der Werte bereits im Jahr 2011 vorgenommen wurde, ist eine Korrektur in 2019 nicht erforderlich.

In 2019 erfolgten weitere Kaufpreiszahlungen für den Erwerb der Flächen im Bebauungsgebiet Karthausen (1,3 Mio. €).

Zwei kleinere Grundstücke im Wert von insgesamt 3 T€ wurden verkauft.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Neben den Heizölbeständen in den städtischen Gebäuden Friedhofskapelle und Feuerwehrhaus Wellringrade wurden die Schüttgüter einschl. Streusalz des Betriebshofes nach dem Durchschnittswertverfahren berücksichtigt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft im Jahr 2019 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 245.822,41 € gebildet. Hierbei handelt es sich vornehmlich um die Beamtenbezüge und die Versorgungsaufwendungen für den Monat Januar 2020 i. H. v. rd. 178.746 €, Leistungen für Asylbewerber i. H. v. rd. 13.200 € sowie Pflegegeldauszahlungen/UVG/Jugendhilfe i. H. v. rd. 53.436 €. 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 wurden gemäß der Regelung des § 44 Abs. 3 KomHVO gegen die Allgemeine Rücklage gebucht. Es ergaben sich Gewinne von rund 128 T€ und Verluste von rund 31 T€, so dass im Saldo rund 97 T€ der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden können. Die Gewinne in 2019 resultieren zum größten Teil aus Verkäufen von Grundstücken und beweglichen Vermögensgegenständen.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage (75 Abs. 2 und 3 GO NRW) dient zur Verrechnung von bilanzierten Jahresfehlbeträgen bzw. zur Zuführung festgestellter Jahresüberschüsse. Nach der Neuregelung des § 75 Abs. 3 GO (2. NKFVG) können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Abs.1 Satz 2 GO NRW zugeführt werden, soweit die Allgemeine Rücklage einen Bestand von mindestens drei Prozent der Bilanzsumme aufweist.

Im Jahresabschluss 2018 ist ein Überschuss in Höhe von 1.126.362 € entstanden, der der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde. Das negative Jahresergebnis 2019 bedingt die vollständige Entnahme des Betrages.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Der Jahresfehlbetrag 2019 beträgt gemäß der Ergebnisrechnung 6.376.658,56 €.

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 Gebührenkalkulationen 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 2019 wurden größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Feuerschutz- u. Investitionspauschale für Löschfahrzeug Feuerwehr	278 T€
Investitionspauschale für LKW Betriebshof	169 T€
Investitionspauschale für Traktor Betriebshof	29 T€
Investitionspauschale für Radlader Betriebshof	55 T€
Investitionspauschale für Fernüberwachungsanlage Kanal	131 T€
Investitionspauschale für Erwerb Begegnungshaus Wupper	102 T€
Investitionspauschale für Software Verwaltung	38 T€
Investitionspauschale für Ausstattung Feuerwehr	57 T€
Investitionspauschale für Straßenbau Heinz-Rosendahl-Straße	155 T€
Schulpauschale für Neuanschaffungen in Schulen und Kindergärten	223 T€
Schulpauschale für Brandschutz Realschule	189 T€
Schulpauschale für Kita in Grundschule Stadt	97 T€
Förderprogramm „Gute Schule 2020“ und Schulpauschale für Computer-Netzwerke in den Schulen	229 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 2019 Sonderposten in Höhe von 164 T€ für den Straßenendausbau der Heinz-Rosendahl-Straße gebildet. Ein weiterer Sonderposten in Höhe von 39 T€ wurde für die Wasserturmstraße gebildet. Die restlichen Beiträge für den Bereich Wasserturm-/Oderstraße werden erst 2020 erhoben.

Aus KAG-Beiträgen wurden 2019 Sonderposten für die Abwasserdruckleitungen Berg (11 T€) und Hahnenberg (15 T€) gebildet.

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 2019 bei den kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2018	Veränderung in 2019	Stand 31.12.2019
Stadtentw. - Kanal	461.175,95 €	265.406,12 €	726.582,07 €
Kleineinleiterabgabe	2.279,56 €	- 2.279,56 €	0,00 €
Abschlagstelle	52.333,82 €	37.587,07 €	89.920,89 €
Straßenreinigung	35.509,17 €	- 761,83 €	34.747,34 €
- hiervon Winterdienst	23.681,34 €	- 927,17 €	22.754,17 €

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 2018 beläuft sich auf insgesamt 1.108.604,17 €. Das Jahr 2019 schließt mit einer Unterdeckung in Höhe von 157.147,70 € ab, so dass sich zum 31.12.2019 ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 1.265.751,87 € ergibt. Ein Sonderposten ist nicht zu bilden.

Für den Gebührenhaushalt Wochenmarkt 2019 konnte im Jahr 2020 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

Sonstige Sonderposten wurden 2019 für folgende Positionen passiviert (siehe 1.2.3.1 Aktiva):

Übernahme Grundstücke Weizenstraße	4 T€
Übernahme Grundstücke Herbecker Straße	5 T€

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 141.879 € auf 20.950.318 € an. Sie teilen sich wie folgt auf:

a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte	5.005.664 € (- 621.767 €)
b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	11.004.262 € (+ 931.230 €)
c) Rückstellung für Beihilfe Beschäftigte	1.479.111 € (- 230.708 €)
d) Rückstellung für Beihilfe Versorgungsempfänger	3.461.281 € (+ 63.124 €)

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 2019 wurden dem Posten insgesamt 248.594,48 € zugeführt. Dieser Betrag resultiert aus der Beendigung des Streitverfahrens Dachsanierung Wülfig und steht nun zur Instandsetzung der Dachkonstruktion zur Verfügung. Insgesamt stehen nun 533.594,48 € für diese Maßnahme bereit. Vermindert wurden die Instandhaltungsrückstellungen um 143.148,69 €. Dies resultiert aus der Auflösung der Rückstellung Außentüren/Fenster Kiga Himmelswiese (Grund entfallen) sowie den durchgeführten Instandsetzungen bei der Feuer- und Rettungswache Dietrich-Bonhoeffer-Straße, der Katholischen Grundschule sowie der Toranlage Betriebshof.

Im Detail gehen diese Bewegungen 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 2019 ist der Wert der geleisteten Überstunden gestiegen (+ 14.612 €). Die Rückstellung für Überstunden beträgt zum 31.12.2019 nunmehr 92.739 €.

Der für den noch bestehenden Resturlaub anzusetzende Gegenwert musste im Jahr 2019 wiederum angehoben werden. Der Rückstellungsbetrag 2019 in Höhe von 447.213 € ist gegenüber dem Vorjahr um 44.247 € angestiegen.

Rückstellung für Leistungsprämien

Nach den Richtlinien der Stadt Radevormwald werden die an die Mitarbeiter auszuzahlenden Leistungsprämien gekürzt, wenn die Jahresarbeitsleistung aufgrund von Fehlzeiten um mehr als 10 Arbeitstage unterschritten wird. Der im Jahr 2019 nicht zur Auszahlung gelangte Betrag (12.149,57 €) steht im Folgejahr zusätzlich zur Verfügung. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Rückstellungsbetrag um 3.903,57 € erhöht.

Andere sonstige Rückstellungen (Kto. 289100)

Die Rückstellungsgruppe mit einem Gesamtbestand von 5.284.321,45 € (2018: 4.097.178,20 €) setzt sich wie folgt zusammen:

KAG-Beitrag Wilhelmstal	20.000 €
Drohverlust Zinsswap	4.511.908 €
Verpflichtungsrückstellung Ausgleichsmaßnahme für Neubau Zentrallager ALDI	10.862 €
Beseitigung Missstand Feldmannshaus	491.551 €
Verzinsung Landeszuweisung Wülfing	250.000 €
Summe	5.284.321 €

Die Rückstellung KAG-Beitrag Wilhelmstal wurde gebildet für streitige Kanalanschlussbeiträge. Das Verfahren konnte im Jahr 2015 mit einer einvernehmlichen Regelung abgeschlossen werden. Der Restbetrag in Höhe von 20.000 € 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 31.12.2019 besteht ein negativer Marktwert (Ermittlung nach der „market-to-market“-Methode) i. H. v. 5.765.505 €. Bis zum 30.12.2032 gleichen sich die Zahlungsströme und gegenläufigen Wertänderungen aus dem Swapvertrag und den variabel verzinslichen Darlehen (Bewertungseinheit) aus, so dass bis

dahin eine wirksame Bewertungseinheit analog § 254 HGB vorliegt (1.253.597 €). Für den restlichen Zeitraum vom 31.12.2032 bis zum 30.12.2057 war im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 eine Rückstellung in Höhe von 4.511.908 € zu bilden.

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

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

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.

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289101 - 289103)

Rückstellung für Prüfungen	198.072 €
----------------------------	-----------

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

Sonstige Rückstellungen (Kto. 289104)

Rückstellung für Ökokonto	93.668 €
---------------------------	----------

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)

Jubiläumsrückstellung	6.625 €
-----------------------	---------

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 2019 Kredite für Investitionen in Höhe von 3.944.366 € aufgenommen.

Im Jahr 2019 wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 2.422.055 € erbracht, so dass sich die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 32.642.687 € beläuft.

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

Aufstellung bestehender Derivate am 31.12.2019:

Bezeichnung	Nr. der WestLB	Nr. der EAA	Saldo tatsächl. Zahlungen	Verbindlichkeit zum 31.12.2019	Marktwert 31.12.2019
Kündbarer Zahler-Swap	2331290D	4339477AD	0,00	0,00	5.765.505,41 €

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 21.375.000 € zuzüglich des konsumtiv verbrauchten Anteils aus dem Programm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 303.660 €. In der Summe ergibt sich gegenüber dem Vorjahr bei den Kassenkrediten eine Verschlechterung in Höhe von 2.984.534 €.

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 332.729 € verbucht werden. Geflossen ist dieser Betrag für das integrierte Handlungskonzept Wupper (34.363 €), aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ für Schulnetzwerke (153.500 €) und den Umbau des Gymnasiums (140.866 €) sowie für die Anschaffung eines Dokumentenprüfgeräts (4.000 €). Von den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes wurden folgende Beträge als Sonderposten für diese Maßnahmen passiviert: Schulnetzwerke (153.500 €), Ausstattung Jugendtreff „life“ (12.796 €) und Kauf Begegnungshaus Wupper (5.067 €).

An Investitionspauschale erhielt die Stadt im Jahr 2019 insgesamt 1.204.164 €. Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 1.009.867 € wurden als Sonderposten passiviert. Die Verbindlichkeit aus Investitionspauschale beträgt zum 31.12.2019 noch 1.121.426 €.

Schul- und Bildungspauschale wurde 2019 in Höhe von 594.232 € vom Land gezahlt. Sonderposten wurden hier für die Ausstattung der Schulen und Kindergärten in Höhe von 222.571 € gebildet. Des Weiteren wurden Schlussrechnungen für die Kita in der Grundschule Stadt (97.155 €), den neuen Fluchttreppenturm der Realschule (189.432 €) und die verbleibenden

Eigenanteile für die Schulnetzwerke (75.426 €) aus der Schulpauschale gegenfinanziert. Auf dem Verbindlichkeitenkonto verbleibt zum 31.12.2019 ein Betrag von 229.487 €.

Die Feuerschutzpauschale 2019 in Höhe von 52.323 € wurde zur Gegenfinanzierung des neuen Löschfahrzeugs verwendet.

In 2019 gingen die ersten KAG Beiträge für den Austausch der Straßenbeleuchtung in Höhe von 72.664 € ein. Weitere Beiträge flossen für die bereits in Vorjahren gebauten Abwasserdruckleitungen Hahnenberg (15.093 €) und Berg (10.609 €). Diese wurden passiviert.

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 851.918,72 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes (848.104 €), welche von den Gebührenzählern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Die Summe der PRAP ist gegenüber dem Vorjahr um 21.693,46 € 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 beigelegt.

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:

Vertragsart	Bereich	jährlicher Aufwand	Laufzeit
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8055 (BM)	3.531,60 €	3/18 – 3/21
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8056 (KÄ)	3.435,36 €	7/18 – 7/20
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8038 (GW)	1.057,12 €	2/18 – 2/21
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8039 (HA)	1.057,12 €	2/18 – 2/21
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8041 (JA)	1.132,44 €	2/18 – 2/21
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8042 (OA)	1.132,44 €	2/18 – 2/21
Kfz-Leasing	Rathaus GM - RA 8053 (HA)	1.165,08 €	2/18 – 2/21
Kfz-Leasing	Betriebshof GM – RA 8057	3.545,04 €	7/18 – 7/20
Summe		16.056,20 €	

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
BA	Ordnungsverfügung Dauerwohnrecht Kräwinkel	01.03.2018	(B)	Rae Lenz & Johlen	OVG Münster
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 Verpflichtungen, anteilige Aufwendungen für Kindergärten, Schulkinderbetreuung sowie Tageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltene Zuwendungen nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften in den Zweckverbänden:

- Wupperverband
- Bergischer Abfallwirtschaftsverband
- Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper
- Gemeinsame Kommunale Datenzentrale (civitec bzw. 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, aber noch nicht schlussgerechnet. Hier wird die Beitragspflicht im Laufe des Jahres 2020 entstehen. 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.

Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder der Stadt Radevormwald - Vertreter in den Gremien im Haushaltsjahr 2019

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

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

Ratsmitglieder

Barg Armin – Versicherungskaufmann

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Bartholomäus Ingrid – Inhaberin Reisebüro

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse

Bornwasser Bernd Karl – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtparkasse Radevormwald-Hückeswagen
Beisitzer RBN Radevormwald

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

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 Wupperverbands
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung BTV

Ebbinghaus Petra – Therapeutin

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Ebbinghaus Rolf – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Enneper Horst - Rentner

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Fischer Jürgen – Hauptbrandmeister

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

Förster Detlef – nicht berufstätig

Grüterich Margot – 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

Haselhoff Klaus – Pensionär

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Hoffmann Bernd-Eric – Projektleiter

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse

Jung Olaf – Geschäftsführer

Mitglied im Kuratorium der Sparkassen-Bürgerstiftung
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Klee Thomas – keine Angaben

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Kötter Rosemarie – keine Angabe

stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied im Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG

Krapp Ralf-Udo - 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

Lorenz Thomas – keine Angaben

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Berufsschulzweckverband
Mitglied im Beirat der Förderschule Nord

Mahmood, Malik Nasir – keine Angaben

Michalides Axel Dr. – Lehrer

Müller Arnold – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Berufsschulzweckverband

Nahrgang Heide – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Pech-Büttner Elisabeth – Sachbearbeiterin

Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse
stellv. Mitglied im Beirat der Förderschule Nord

Pizzato Annette – keine Angaben

stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung
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

Rieger Jörg Dr. – 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 Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

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

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

Schlüter Sebastian – kaufm. Angestellter
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Schulte Rolf - Pensionär
Mitglied im Risikoausschuss der Sparkasse
Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse
Mitglied in der Verbandsversammlung Wupperverband
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Bergischer Transport Verband
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

Stark Dietmar – Selbständig
Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft GmbH & Co. KG
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse

Steinmüller Klaus – keine Angabe
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Uellenberg Gerd – keine Angaben
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

Ullmann Peter Fritz Sebastian – keine Angabe

Verhees Annette – nicht berufstätig
stellv. Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus
Mitglied im Beirat Förderschule Nord
Mitglied in der Verbandsversammlung Berufschulzweckverband

Vujinovic Dejan – Büroleiter in einem Abgeordnetenbüro
stellv. Mitglied im Beirat der Förderschule Nord
stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Weber Jörg Dr. – keine Angabe
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

Weiss Harald – Beamter
Mitglied in der Verbandsversammlung Berufschulzweckverband
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse
Mitglied im Beirat der Förderschule Nord

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2019 nach HJ 2020 gem § 22 KomHVO

Ergebnisplan - Aufwendungen

Nr.	Amt	PSP-Element	KST	Kostenart	Bezeichnung des Projekts	Betrag	Begründung
1	ASKS	1.03.01.01		453900	GGs Stadt	3.030,50 €	Am 19.09.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Aurednik/VS Vereinigte Spezialmöbelfabriken GmbH&Co.KG. Nach Auskunft der Firma kann die Leistungserfüllung erst im Februar 2020 erfolgen.
2	OA	1.02.15.01		541900	Gefahrenabwehr, Personal- und Versorgungsaufw.	1.650,00 €	Ein Fahrschüler ist bei der Fahrschule Greve angemeldet, jedoch ist der Führerscheinerwerb noch nicht abgeschlossen. Daher werden im HJ 2020 noch weitere Rechnungen für den Führerscheinerwerb fällig und kassenwirksam.
3	OA	1.02.15.01		541600	Gefahrenabwehr, Dienst- und Schutzkleidung	12.316,75 €	Im Dezember 2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Peter Schmitt, Giebeler, Klaus Riechers. Die Leistungserfüllung findet voraussichtlich in der 10 KW. 2020 statt.
4	BV	1.09.01.01.01		529911	Fördermittelmanagement Innenstadt	51.499,02 €	Die Abrechnung der Fördermaßnahme wird sich bis in die Mitte des Jahres 2020 ziehen.
5	TBA	1.11.03.01.01		523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	170.000,00 €	Am 08.10.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa Aarsleff Rohrsanierung GmbH. Mit der Leistungserfüllung ist im Frühjahr 2020 zu rechnen.
					Summe	238.496,27 €	

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2019 nach HJ 2020 gem § 22 KomHVO

Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

Nr.	Amt	PSP-I	Investition	Betrag	Sach-konto	Begründung
1	ASKS	5.000.412.700.300	Neubau Grundschule/Bildungshaus (Planungskosten)	85.000,00 €	783110	Der Schulausschuss hat in seiner Sitzung am 19.09.2019 beschlossen, dass Beratungsleistungen für die Durchführung der Vergabe zur Findung eines Gutachters für die Erstellung einer Machbarkeitsstudie zur künftigen Entwicklung der KGS sowie der GS Bergerhof an die KoPart eG vergeben werden sollen. Die Auftragserteilung erfolgt am 19.11.2019. Mit der Abwicklung ist erst im Folgejahr zu rechnen.
2	ASKS	5.100301.710/720	BGA/GwG Verbundschule Bergerhof/Wupper	31.000,00 €	782600 086100	Am 25.11.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Aurednik/VS Vereinigte Spezialmöbelfabriken GmbH&Co.KG. Nach Auskunft der Firma kann die Leistungserfüllung erst im Jahr 2020 erfolgen.
3	ASKS	5.100.300.720	GwG GGS Stadt	1.593,65 €	86100	Am 19.09.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Aurednik/VS Vereinigte Spezialmöbelfabriken GmbH&Co.KG. Nach Auskunft der Firma kann die Leistungserfüllung erst im Februar 2020 erfolgen.
4	ASKS	5.100310.710/720	BGA/GwG Kiga Wupper	11.000,00 €	782600 086100	Am 07.11.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa Wehrfritz GmbH. Leistungserfüllung ist voraussichtlich in der 5. Kw 2020.
5	KÄ	5.000.421.700.300	Erwerb/Umbau Ärztehaus	446.000,00 €	783130	Grundstückserwerb hat im Dezember 2019 stattgefunden. Notar-Urkunde wird im Januar zugestellt. Kaufpreiszahlung wird im Februar 2020 sein.
6	ASKS	5.100309.710/720	BGA/GwG Kita Sprungbrett	18.000,00 €	782600 086100	Durch lange Ausfallzeit der Kindergartenleitung konnte die Auftragsvergabe bisher noch nicht erfolgen. Diese wird unverzüglich nachgeholt.
7	ASKS	5.100.316.720	GwG Sekundarschule	5.642,67 €	86100	Am 30.10.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Firma VS. Nach Mitteilung des Unternehmens kann mit einer Leistungserfüllung erst ab der 4 KW 2020 gerechnet werden.
8	ASKS	5.100.300.710	BGA GGS Stadt	6.278,44 €	782600	Am 05.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Firma Fortuna. Nach Mitteilung des Unternehmens kann mit einer Leistungserfüllung erst ab März 2020 gerechnet werden.
9	ASKS	5.100.303.710	BGA Kath Grundschule	5.652,90 €	782600	Am 09.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Fortuna, am 17.12.2019 die Auftragsvergabe an die Fa. VS. Die Fa. Fortuna kann die Leistungserfüllung im März 2000 sicherstellen, bei der Fa. VS ist ein Erfüllungsdatum noch nicht bekannt.
10	TBA	5.000.050.711	Textilstadt Wülfig (Erwerb Grundstück Parkfläche)	108.000,00 €	782200	Erneute Übertragung der Haushaltsmittel, um im Fall eines möglichen Grundstückserwerbs handlungsfähig zu sein.

11	TBA	5.100.700.710	BGA Betriebshof	7.746,90 €	782600	Die Auftragsvergabe zur Lieferung von BGA erfolgte am 12.11.2019 an die Fa. Gerhard Dücker GmbH. Laut Auskunft ist mit einer Leistungserfüllung in der 5. oder 6. Kalenderwoche 2020 zu rechnen.
12	TBA	5.000.375.710	Ersatz Pritsche/Kipper Betriebshof	45.000,00 €	782600	Am 09.10.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. IVECO West Nutzfahrzeuge GmbH. Nach Auskunft der Firma ist mit einer Leistungserfüllung in der 5. oder 6. Kalenderwoche 2020 zu rechnen.
13	ASKS	5.100.313.710	Bürgerhaus	38.000,00 €	782600	Erst am 20.12.2019 konnte das Vergabeverfahren starten. Der Zuschlag kann erst nach der nächsten Sitzung des AKTV Anfang Februar 2020 erfolgen. Der Stadtkämmerer hat die Übernahme der Haushaltsmittel in das HJ 2020 zugesagt. Leistungserfüllung wird Ende März/Anfang April 2020 sein.
14	HA	5.100.101.710	ADV Datenendgeräte	40.000,00 €	782600	Am 19.11. sowie am 18.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die civitec. Leistungserfüllung ist voraussichtlich im März 2020.
15	OA	5.000.004.710	Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	495.983,55 €	782600	Bei den Fahrzeugen TSF-W, Drehleiter und ELW findet eine Leistungserfüllung erst im kommenden Jahr statt. Vergabestart war Dezember 2018 und Dezember 2019.
16	OA	5.100.200.710	GBA Gefahrenabwehr	5.524,29 €	782600	Es handelt sich um die Bestellung von unterschiedlichen Gegenständen BGA, bei denen die Auftragsvergabe erfolgt ist, die Leistungserfüllung aber erst im Jahr 2020 stattfindet.
17	TBA	5.000.115.700	Kanalsanierungen	107.000,00 €	783120	Nach Auftragsvergabe bereits am 14.11.2017 an die Fa. Bramey Bünermann Ingenieure (22.000 €) ist mit einer Leistungserfüllung im Sommer 2020 zu rechnen.
						Am 08.10.2019 erfolgte eine Auftragsvergabe an die Fa. Aarsleff Rohrsanierung GmbH. (85.000 €) Leistungserfüllung ist voraussichtlich im Sommer 2020.
18	TBA	5.000.309.700.300	Kanalbau Neuenhof	475.000,00 €	783120	Am 18.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Ufer-Poen GmbH. Die Leistung soll bis Sommer 2020 erfüllt sein.
19	TBA	5.000.363.700.300	Erneuerung Straßenbeleuchtung	23.000,00 €	783120	Vertrag über eine mehrjährige Leistung an die Fa. Spie SAG GmbH. Leistungserbringung wird im Frühjahr 2020 sein.
20	TBA	5.000.364.700.300	Instandsetzung Gemeindestraßen	93.000,00 €	783120	Das Vergabeverfahren hat am 5.12.2019 begonnen. Es wird mit einer Leistungserfüllung im April/Mai 2020 gerechnet.
21	TBA	5.000.392.700.300	Kunstrasenplatz Auf der Brede	678.583,63 €	783120	Fortführung der Fördermaßnahme. Fertigstellung soll bis Ende August 2020 sein.
22	TBA	5.000.394.700.300	Erweiterung Jugendtreff Life	279.918,86 €	783110	Fortführung der Fördermaßnahme bis zur Fertigstellung voraussichtlich Ende des Jahres 2020.
			Summe	3.006.924,89 €		

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2019 nach HJ 2020 gem § 22 KomHVO

Ergebnisplan - Aufwendungen

Nr.	Amt	PSP-Element	KST	Kostenart	Bezeichnung des Projekts	Betrag	Begründung
					Vorlage Rat 21.01.2020	238.496,27 €	
1	TBA	1.13.06.01		523710	Abfallentsorgung Friedhofswesen	50.000,00 €	Am 20.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Franz-Josef Kipp GmbH&Co.KG. Nach Auskunft der Firma erfolgt die Leistungserfüllung im Frühjahr 2020.
2	TBA	1.13.01.01.01		523710	Abfallentsorgung Grünanlagen	57.000,00 €	Am 20.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Franz-Josef Kipp GmbH&Co.KG. Nach Auskunft der Firma erfolgt die Leistungserfüllung im Frühjahr 2020.
3	TBA	1.11.03.01.02		523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen (Sonderbauwerke)	25.000,00 €	Am 09.12.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. PMS Berchum (10.000 €). Leistungserfüllung soll im Februar 2020 stattfinden.
							Am 30.09.2019 erfolgt die Auftragsvergabe (15.000 €) an die Fa. Syro. Leistungserfüllung voraussichtlich im Frühjahr 2020.
4	HA	1.01.06.01.01		542902	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von sonstigen Rechten und Diensten (Überprüfung nicht ortsfeste Geräte)	62.706,27 €	Am 04.11.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Courtz. Die Leistungserfüllung findet im Frühjahr 2020 statt.
5	BVA	1.09.01.01		529904	Handel	79.270,48 €	Es handelt sich um eine Maßnahme aus dem InHK I. Die Maßnahme muss bis zum 30.06.2020 schlussgerechnet werden. Daher ist eine Mittelübertragung in das Folgejahr notwendig.
6	BVA	1.09.01.01		529100	Sach- und Dienstleistungen	42.050,61 €	Am 19.10.2018 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Tauw GmbH. Termin für die voraussichtliche Leistungserfüllung ist der 31.12.2020, da die Arbeiten erst nach Klärung der Grundstücks- und Verkehrssituation fortgesetzt werden können. (24.439,38 €)
7	BVA	1.09.01.01		529100	Sach- und Dienstleistungen		Am 26.06.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Umweltbüro Essen. Aufgrund des stockenden Bebauungsplanverfahrens kann die Erarbeitung des Umweltberichts derzeit nicht fortgeführt werden. Leistungserfüllung voraussichtlich 31.12.2020. (5.917,28 €)
8	BVA	1.09.01.01		529100	Sach- und Dienstleistungen		Am 24.06.2019 wurde die Fa. Umweltbüro Essen mit der Erarbeitung des Landschaftspflegerischen Fachbeitrags beauftragt. Aufgrund des stockenden Bebauungsplanverfahrens erfolgt die Leistungserfüllung voraussichtlich erst bis zum 31.12.2020. (5.465,49 €)
9	BVA	1.09.01.01		529100	Sach- und Dienstleistungen		Dto. - Auftragsvergabe am 19.11.2018 für die Artenschutzprüfung (6.862,88 €).
10	BVA	1.09.01.01		529100	Sach- und Dienstleistungen		Dto. - Auftragsvergabe am 29.10.2019 an die Fa. Junker + Kruse Stadtforschung Planung. Keine Fertigstellung da noch nicht alle erforderlichen politischen Beschlüsse vorliegen. (6.228,46 €)

Nr.	Amt	PSP-Element	KST	Kostenart	Bezeichnung des Projekts	Betrag	Begründung
11	TBA	1.01.12.01		523100	Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	38.626,13 €	Verschiedene noch nicht begonnene oder noch nicht schlussgerechnete Maßnahmen lt Anlage 1.
12	TBA	1.01.12.01		523140	Sanierungsmaßnahmen	180.290,27 €	Verschiedene noch nicht begonnene oder noch nicht schlussgerechnete Maßnahmen lt Anlage 2.
13	TBA	1.01.12.01		542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	75.698,00 €	Verschiedene noch nicht begonnene oder noch nicht schlussgerechnete Maßnahmen lt Anlage 3.
14	TBA	1.11.03.01.01		523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen Kanal	22.000,00 €	Am 08.06.2018 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Büro Bünermann. Abrechnung kann erst nach Abschluss der Arbeiten erfolgen. Voraussichtlich im Frühjahr 2020.
15	BVA	1.09.01.01		529916	Verfügungsfonds InHK Wupper	16.400,00 €	Leistungserfüllung bis 01.06.2020. Förderprojekt durch EFRE und durch Städtebaumittel finanziert, befindet sich in der Ausschreibungsphase. Förderung wurde erst Oktober/November 2019 bewilligt und musste abgerufen werden, da sonst (gem. Richtlinie) zur Verfügung stehende Mittel verfallen.
16	BVA	1.09.01.01		529920	Quartiersmanagement InHK Wupper	76.000,00 €	dto.
17	BVA	1.09.01.01		529919	Projektmanagement InHK Wupper	46.200,00 €	dto.
18	TBA	1.12.01.03.01		523200	Sanierung der Holzbrücke Ülfesbad	13.600,00 €	Nach Beginn des Ausschreibungsverfahrens im Dezember 2019 soll Leistungserfüllung im Frühjahr 2020 sein.
19	BVA	1.14.01.01		529900	Pflanz- und Verkehrssicherung städt. Bäume	24.936,56 €	Am 12.12.2018 erfolgte die Leistungsvergabe an die Fa. IP Syscon. Mit einer Leistungserfüllung ist bis zum 31.07.2020 zu rechnen. Zum Teil wurden schon einzelne Leistungen bzw. Vorarbeiten zur Erstellung des im AStU beschlossenen Baumkatasters durch Beauftragung der Fa. Syscon vergeben. ie Bausteine bauen aufeinander auf, weitere Aufträge an die Fa. Syscon müssen sich nahtlos anschließen, damit die Maßnahme wirtschaftlich abgewickelt werden kann. Daher ist die Übertragung der restlichen Mittel zur Erstellung eines Baumkatasters unabdingbar.
20	BVA	1.14.01.01		529100	Umweltinformation und -koordination	75.317,59 €	Am 24.09.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. . Leistungserfüllung ist voraussichtlich im August 2020. Die Berg. Agentur für Kulturlandschaft wurde damit beauftragt, sämtlich Ökokontoflächen zu überprüfen und gleichzeitig die erforderlichen Nach- und Ersatzpflanzungsmaßnahmen durchzuführen. Die Überprüfung ist noch nicht abgeschlossen. Die erforderlichen Ersatzpflanzmaßnahmen müssen daher noch umgesetzt werden.
					Summe	885.095,91 €	
						1.123.592,18 €	

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2019 nach HJ 2020 gem § 22 KomHVO

Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

Nr.	Amt	PSP-I	Investition	Betrag	Sach-konto	Begründung
			Vorlage Rat 21.01.2020	3.006.924,89 €		
1	TBA	5.000.054.700.300	Verbesserung Haltsstelleneinrichtungen	12.500,00 €	783120	Die Auftragsvergabe zum Aufstellen eines Buswartehäuschen in der Ortslage "Grüne" erfolgte am 04.08.2019 an die Fa. Kortmann Beton. Die Leistungserfüllung erfolgte im Januar 2020.
2	BVA	5.100.401.710	Ergänzung Spielgräte	16.296,62 €	783130	Die Auftragsvergabe erfolgt am 5.12.2019 an die Fa. Fortuna Sib. Einbau und Lieferung der in 2019 bestellten Geräte erfolgen im Frühjahr 2020.
3	BVA	5.000.064.700.301	Spielplatz Jahnplatz	59.284,37 €	783130	Nach Abschluss des Endausbaus der Straße wurde am 30.10.2019 der Auftrag an die Fa. Klein Spielplatzgeräte vergeben. Mit einer Leistungserfüllung ist im Frühjahr 2020 zu rechnen.
4	OA	5.100.202.710	Erwerb von Pantryküchen für die Obdachlosenunterk.	16.500,00 €	782600	Die Pantryküchen wurden bereits am 03.01.2019 bei der Fa. Gebr. Flüs Radevormwald bestellt. Die Lieferung soll im II. Quartal 2020 erfolgen.
5	TBA	5.100.351.700	Netzwerkverkabelung an Schulen	17.141,54 €	783130	Am 19.03.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die WFG. Der Auftrag wird in 2020 fortgeführt.
6	TBA	5.000.418.700.300	Umbau/Einrichtung Nawi-Räume	161.000,00 €	783110	Am 19.03.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die WFG, die mit der Maßnahme im Dezember 2019 begonnen hat. Der Auftrag wird in 2020 fortgeführt.
7	TBA	5.000.412.700.300	Neubau Grundschule Bildungshaus	85.000,00 €	783110	Mit den veranschlagten Haushaltsmittel soll über KoPart eine Machbarkeitsstudie zur Entwicklung der Grundschullandschaft ausgeschrieben werden, die der örtlichen Politik als Diskussions- und Entscheidungsgrundlage dient.
8	TBA	5.000.407.700.300	Hochbaumaßnahme Nordstraße	134.781,43 €	783110	Die europaweite Ausschreibung für den Abriss der Grundstücke Nordstr. 4, 6 und 8 wird seit November 2019 vorbereitet (Erstellung eines LV). Die Maßnahme wird in 2020 fortgesetzt. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme.
9	TBA	5.000.394.700.300	Erweiterung Jugendtreff Life	290.000,00 €	783110	Die Fördermaßnahme befindet sich in der Genehmigungs- und Ausführungsplanung. Derzeit wird das LV für die Ausschreibung vorbereitet.
10	TBA	5.000.393.700.300	Bürgerzentrum An der Wupper	120.000,00 €	783200	Der Ankauf des Grundstücks ist erfolgt. Nun fallen die Umbaukosten an. Es handelt sich um eine Fördermaßnahme (Land und EU).
11	TBA	5.000.369.700.300	Straßenbau Neubaugebiet Karthausen	60.000,00 €	783120	Am 01.04.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Ing. Büro Obermeyer. Durch Verzögerungen im Bebauungsplanverfahren kommt es auch bei den Planungsleistungen zu Verzögerungen. Voraussichtliche Leistungserfüllung Ende 2020.

12	TBA	5.000.368.700.300	Kanalbau Neubaugebiet Karthausen	50.000,00 €	783120	Am 01.04.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Ing. Büro Obermeyer. Durch Verzögerungen im Bebauungsplanverfahren kommt es auch bei den Planungsleistungen zu Verzögerungen. Voraussichtliche Leistungserfüllung Ende 2020.
13	TBA	5.000.381.700.300	Brandschutz Bürgerhaus	4.455,52 €	783110	In 2017 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Ing. Rodermann sowie Ing.büro Amelung & Reydt. Es fehlt weiterhin die Schlussrechnung.
14	TBA	5.000.382.700.300	Abwicklung Maßnahme Brandschutz Realschule	13.237,76 €	783110	Am 22.09.2017 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Stahlcom GmbH. Die Firma ist insolvent. Wahrscheinlich muss ein anderes Unternehmen mit der Fertigstellung der Maßnahme beauftragt werden.
15	TBA	5.000.383.700.300	An-/Umbaumaßnahme Feuerwehrrhäuser	102.480,00 €	783110	Am 19.03.2019 erfolgt die Auftragsvergabe an die WFG. Die bauliche Umsetzung erfolgt in 2020. Bisher sind nur Planungskosten angefallen.
16	TBA	5.000.420.700.300	Brandschutz Rathaus	20.000,00 €	783110	Am 18.07.2019 war Auftragsvergabe an die Fa. HTTP. Leistungserfüllung soll im Frühjahr 2020 sein. Mit der Aufstellung des Konzept zur Umsetzung der Brandschutzsanierungsmaßnahmen wurde bereits begonnen.
17	TBA	5.000.115.700	Kanalsanierungen	5.600,73 €	783120	Am 29.05.2019 erfolgte die Auftragsvergabe an die Fa. Geiger Kanaltechnik. Es liegt noch keine Schlußrechnung vor.
18	TBA	5.000.391.700.300	Sanierung Stützwand Wülfingstraße	130.000,00 €	783120	In 2018/2019 erfolgt die Auftragsvergabe an verschiedene Fachplaner/ Ingenieurbüros. Voraussichtliche Leistungserfüllung ist bis Juni 2020.
19	TBA	5.000.399.700.300	Sanierung Kaiserstraße West	64.983,05 €	783120	Leistungserfüllung ab März 2020. Fördermaßnahme.
20	TBA	5.000.424.700.300	Neubau Fußgängerbrücke Nordstadt III	27.000,00 €	783120	Beide bisherigen Ausschreibeverfahren in 2019 und 2020 erbrachten keinen Anbieter, so dass eine andere Variante neu ausgeschrieben werden muss.
21	TBA	5.000.421.700.300	Ärztehaus Wupperorte	140.000,00 €	783110	Ratsbeschluss vom 18.02.2020
22	TBA	5.000.088.700.300	Kanalbau Jahnplatz	5.000,00 €	783120	Seitens der Fa. Gohrmann GmbH liegt noch keine Schlußrechnung vor.
23	TBA	5.000.078.700.300	Leerrohr Bahnstraße	10.000,00 €	783120	dto.
24	TBA	5.000.115.700	Kanalsanierungen	56.000,00 €	783120	Nach Auftragsvergabe an die Fa. Gohrmann GmbH liegt noch keine Schlussrechnung vor.
25	TBA	5.000.053.700.300	Straßenausbau Bahnstraße	24.960,40 €	783120	dto.
26	TBA	5.000.064.700.300	Straßenbau Jahnplatz	105.162,04 €	783120	dto.
			Summe	1.731.383,46 €		
				4.738.308,35 €		

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2019	Kumuliert e Abschreib ungen zum 31.12.2018	Abschreibungen			Buchwert		
		Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuch- ungen 2019			Abschrei- bungen 2019	Zuschrei- bungen 2019	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuch- ungen 2019	Kumuliert e Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	228.754,25	50.559,75	-2.626,31	18.183,20	294.870,89	-146.947,99	-18.403,51		2.321,64	-163.029,86	131.841,03	81.806,26
2	Sachanlagen	206.920.209,28	4.086.059,86	-402.389,55	-18.183,20	210.585.696,39	-67.428.154,25	-6.054.502,90		272.683,99	-73.209.973,16	137.375.723,23	139.492.055,03
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.239.210,93	53.741,77	-3.670,00	34.635,28	18.323.917,98	-1.219.151,31	-111.136,11			-1.330.287,42	16.993.630,56	17.020.059,62
2.1.1	Grünflächen	13.888.844,58	53.741,77	-3.670,00	34.635,28	13.973.551,63	-1.219.151,31	-111.136,11			-1.330.287,42	12.643.264,21	12.669.693,27
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				2.236.224,02						2.236.224,02	2.236.224,02
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.277.648,12	902.527,76	-130.625,00	152.633,87	59.202.184,75	-20.138.806,09	-1.652.676,93		36.516,74	-21.754.966,28	37.447.218,47	38.138.842,03
2.2.1	Kindertageseinrichtung	3.036.333,03	97.155,02			3.133.488,05	-1.048.466,01	-143.990,64			-1.192.456,65	1.941.031,40	1.987.867,02
2.2.2	Schulen	29.872.466,36	36.797,88		152.633,87	30.061.898,11	-11.154.179,11	-847.524,85			-12.001.703,96	18.060.194,15	18.718.287,25
2.2.3	Wohnbauten	2.749.412,35		-120.625,00		2.628.787,35	-1.073.217,12	-62.501,59		35.355,56	-1.100.363,15	1.528.424,20	1.676.195,23
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.619.436,38	768.574,86	-10.000,00		23.378.011,24	-6.862.943,85	-598.659,85		1.161,18	-7.460.442,52	15.917.568,72	15.756.492,53
2.3	Infrastrukturvermögen	116.694.343,72	327.097,19	-38.996,96	861.302,31	117.843.746,26	-40.519.687,56	-3.432.961,07		15.687,34	-43.936.961,29	73.906.784,97	76.174.656,16

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2019	Kumuliert e Abschreib ungen zum 31.12.2018	Abschreibungen			Buchwert		
		Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuch- ungen 2019			Abschrei- bungen 2019	Zuschrei- bungen 2019	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuch ungen 2019	Kumuliert e Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2019	am 31.12.2018
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.527.171,70	12.233,02	-10.997,80		11.528.406,92						11.528.406,92	11.527.171,70
2.3.2	Brücken und Tunnel	2.297.064,88	5.339,01	-24.104,28		2.278.299,61	-442.554,37	-50.374,06		14.680,43	-478.248,00	1.800.051,61	1.854.510,51
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	56.455.393,10	153.649,54	-3.894,88	103.042,57	56.708.190,33	-21.694.977,58	-1.826.562,05		1.006,91	-23.520.532,72	33.187.657,61	34.760.415,52
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.093.626,49	155.875,62		758.259,74	46.007.761,85	-17.784.398,28	-1.510.439,06			-19.294.837,34	26.712.924,51	27.309.228,21
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.321.087,55				1.321.087,55	-597.757,33	-45.585,90			-643.343,23	677.744,32	723.330,22
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				103.000,00	-60.999,00	-3.500,00			-64.499,00	38.501,00	42.001,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00				210.733,00						210.733,00	210.733,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.845.504,46	914.661,95	-144.146,94	164.476,92	6.780.496,39	-2.631.403,11	-420.850,47		144.141,94	-2.908.111,64	3.872.384,75	3.214.101,35
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.739.948,76	386.924,79	-84.950,65	8.401,88	5.050.324,78	-2.858.107,18	-433.378,32		76.337,97	-3.215.147,53	1.835.177,25	1.881.841,58

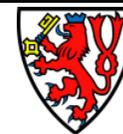
Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2019	Kumuliert e Abschreib ungen zum 31.12.2018	Abschreibungen			Kumuliert e Abschreib ungen (auch aus Vorjahren)	Buchwert		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuch ungen 2019			Abschrei bungen 2019	Zuschrei bungen 2019	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuch ungen 2019		am 31.12.2019	am 31.12.2018	
		+	-	+/-			-	+	+/-	-			
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.809.820,29	1.501.106,40		-1.239.633,46	3.071.293,23						3.071.293,23	2.809.820,29
3	Finanzanlagen	15.455.318,81	586.320,02	-84.482,98		15.957.155,85	-694.461,55	-145.506,46			-839.968,01	15.117.187,84	14.760.857,26
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.188.649,17	583.600,00			13.772.249,17	-694.461,55	-145.506,46			-839.968,01	12.932.281,16	12.494.187,62
3.2	Beteiligungen	2.038.207,73	1.500,00	-56.317,27		1.983.390,46						1.983.390,46	2.038.207,73
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	197.220,19				197.220,19						197.220,19	197.220,19
3.5	Ausleihungen	31.241,72	1.220,02	-28.165,71		4.296,03						4.296,03	31.241,72
3.5.4	Sonstige Ausleihungen	31.241,72	1.220,02	-28.165,71		4.296,03						4.296,03	31.241,72

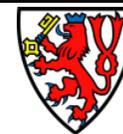
Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2019	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 2018
Forderungen	2.828.798,68	2.828.776,68	22,00		3.906.083,72
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.247.580,64	2.247.558,64	22,00		3.650.645,68
1.1 Gebühren	216.237,85	216.237,85			142.349,86
1.2 Beiträge	178.833,90	178.833,90			178.223,62
1.3 Steuern	228.749,68	228.749,68			2.001.989,28
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.298.733,00	1.298.733,00			934.698,52
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	325.026,21	325.004,21	22,00		393.384,40
2 Privatrechtliche Forderungen	165.737,59	165.737,59			46.257,59
2.1 gegen dem privaten Bereich	55.982,48	55.982,48			33.241,30
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	105.261,73	105.261,73			13.016,29
2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.564,00	3.564,00			
2.4 gegen Beteiligungen	929,38	929,38			
3 Sonstige Forderungen	415.480,45	415.480,45			209.180,45
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	415.480,45	415.480,45			209.180,45

Jahresrechnung 2019



verantwortlich: Simon Woywod

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2019	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 2018
Verbindlichkeiten	-60.581.078,76	-16.787.165,29	-14.822.642,75	-28.971.270,72	-55.708.119,28
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-32.642.686,68	-2.512.494,72	-9.012.890,11	-21.117.301,85	-31.120.376,11
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-32.642.686,68	-2.512.494,72	-9.012.890,11	-21.117.301,85	-31.120.376,11
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-32.642.686,68	-2.512.494,72	-9.012.890,11	-21.117.301,85	-31.120.376,11
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-21.678.659,67	-8.014.938,16	-5.809.752,64	-7.853.968,87	-18.694.126,32
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-21.678.659,67	-8.014.938,16	-5.809.752,64	-7.853.968,87	-18.694.126,32
4. Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-40.270,24	-40.270,24			-43.684,13
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.382.205,41	-2.382.205,41			-2.536.913,02
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-10.672,08	-10.672,08			-9.906,49
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-3.826.584,68	-3.826.584,68			-3.303.113,21

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2018 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 31.12.2019 ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	28.941.890,30		97.234,51			29.039.124,81
1.2 Sonderrücklagen	-					-
1.3 Ausgleichsrücklage	-	1.126.361,74				1.126.361,74
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.126.361,74	-	1.126.361,74		- 6.376.658,56	- 6.376.658,56
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹						
Summe Eigenkapital	30.068.252,04	-	97.234,51	-	- 6.376.658,56	23.788.827,99
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)

	2016	2017	2018	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	- 3.260.017,36	- 637.975,44	- 1.779.934,97	- 5.677.927,77
Ausgleichsrücklage (+/-)				-
Summe	- 3.260.017,36	- 637.975,44	- 1.779.934,97	- 5.677.927,77

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2019

	Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführung	Verbrauch	Umgliederung (Pensionierung)	
1.	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	5.627.431,00 €	616.006,00 €	- €	1.237.773,00 €	5.005.664,00 €
	Pensionsrückstellung für Vers.empfänger	10.073.032,00 €	558.287,88 €	864.830,88 €	1.237.773,00 €	11.004.262,00 €
	Rückstellung Beihilfe Beschäftigte	1.709.819,00 €	125.671,00 €	- €	356.379,00 €	1.479.111,00 €
	Rückstellung Beihilfe Vers.empfänger	3.398.157,00 €	54.956,08 €	348.211,08 €	356.379,00 €	3.461.281,00 €
		20.808.439,00 €				20.950.318,00 €
2.	Instandhaltungsrückstellungen				Grund entfallen	
	- Kath. GS Elektroverkabelung	100.000,00 €		63.986,52 €		36.013,48 €
	- RUEB Hermannshagen	15.000,00 €				15.000,00 €
	- RUEB Mühlenstraße	15.000,00 €				15.000,00 €
	- Toranlage u. Entw. Feuer-/Rettungswache	30.000,00 €		17.473,96 €		12.526,04 €
	- Fassade, Dachentw. HS/Sekundarschule	50.000,00 €				50.000,00 €
	- Außentüren, Fenster Kiga Himmelswiese	44.723,14 €			44.723,14 €	- €
	- Toranlagen Betriebshof	16.965,07 €		16.965,07 €		- €
	- Wülfig Dachsanierung	285.000,00 €	248.594,48 €			533.594,48 €
		556.688,21 €				662.134,00 €
3.	Sonstige Rückstellungen					
	- nicht genomener Urlaub	402.966,00 €	44.247,00 €			447.213,00 €
	- geleistete Überstunden	78.127,00 €	14.612,00 €			92.739,00 €
	- Leistungsprämien	8.246,00 €	3.903,57 €			12.149,57 €
	- Rückstellung nach § 107b BVersG	461.078,00 €	35.295,00 €			496.373,00 €
		950.417,00 €				1.048.474,57 €
4.	andere sonstige Rückstellungen					
	- Prüfungen Jahresabschluss	198.172,00 €	872,40 €	972,40 €		198.072,00 €
	- Rückzahlung LZ GGS Blumenstraße	76.000,00 €			76.000,00 €	- €
	- KAG-Beitrag Wilhelmstal	20.000,19 €				20.000,19 €
	- Beweissicherungsverfahren Wülfig	160.731,67 €		51.094,88 €	109.636,79 €	- €
	- Drohverlust Zinsswap	3.055.729,07 €	1.456.179,27 €			4.511.908,34 €
	- Ökokonto Ausgleichsmaßnahmen	93.667,79 €				93.667,79 €
	- Kürzung Vertrag Kanalsanierung	23.855,35 €			23.855,35 €	- €
	- Verzinsung LZ Wülfig	250.000,00 €				250.000,00 €
	- Abwicklung Feldmannshaus	500.000,00 €		8.449,00 €		491.551,00 €
	- Verpfl.rückst. Ausgleichsmaßnahme ALDI	10.861,92 €				10.861,92 €
	- Jubiläumsrückstellung	17.726,00 €			11.101,10 €	6.624,90 €
		4.406.743,99 €				5.582.686,14 €
		5.357.160,99 €				6.631.160,71 €

Lagebericht zum Jahresabschluss 2019 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 31.12.2019

Aktiva	in €	in %	Passiva	in €	in %
Anlagevermögen	152.624.752,10	93,00	Eigenkapital	23.788.827,99	14,52
Umlaufvermögen	10.953.891,37	6,85	Sonderposten	50.359.027,70	30,74
ARAP	245.822,41	0,15	Rückstellungen	28.243.612,71	17,24
			Verbindlichkeiten	60.581.078,76	36,98
			PRAP	851.918,72	0,52
Summe	163.824.465,88			163.824.465,88	

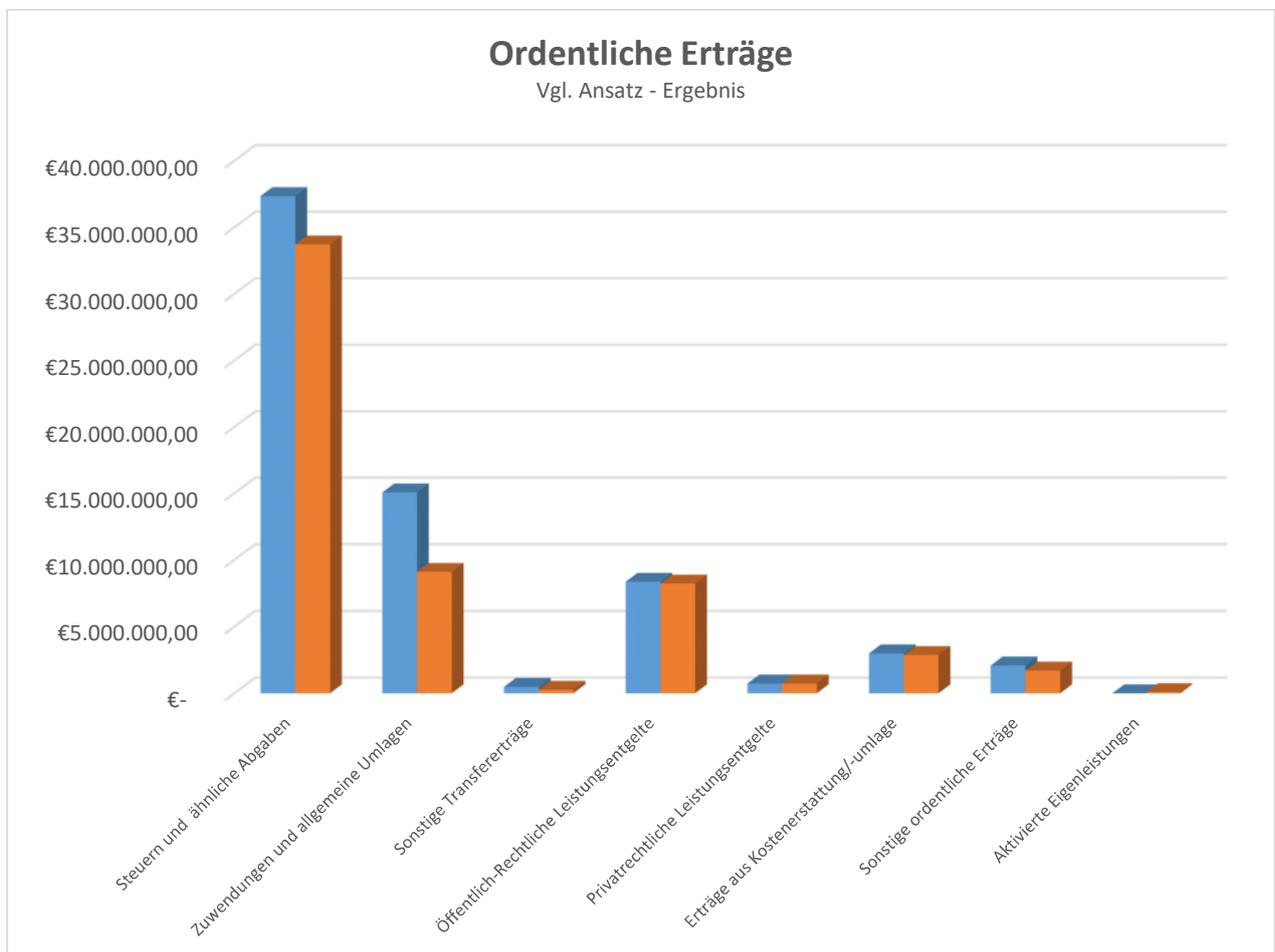
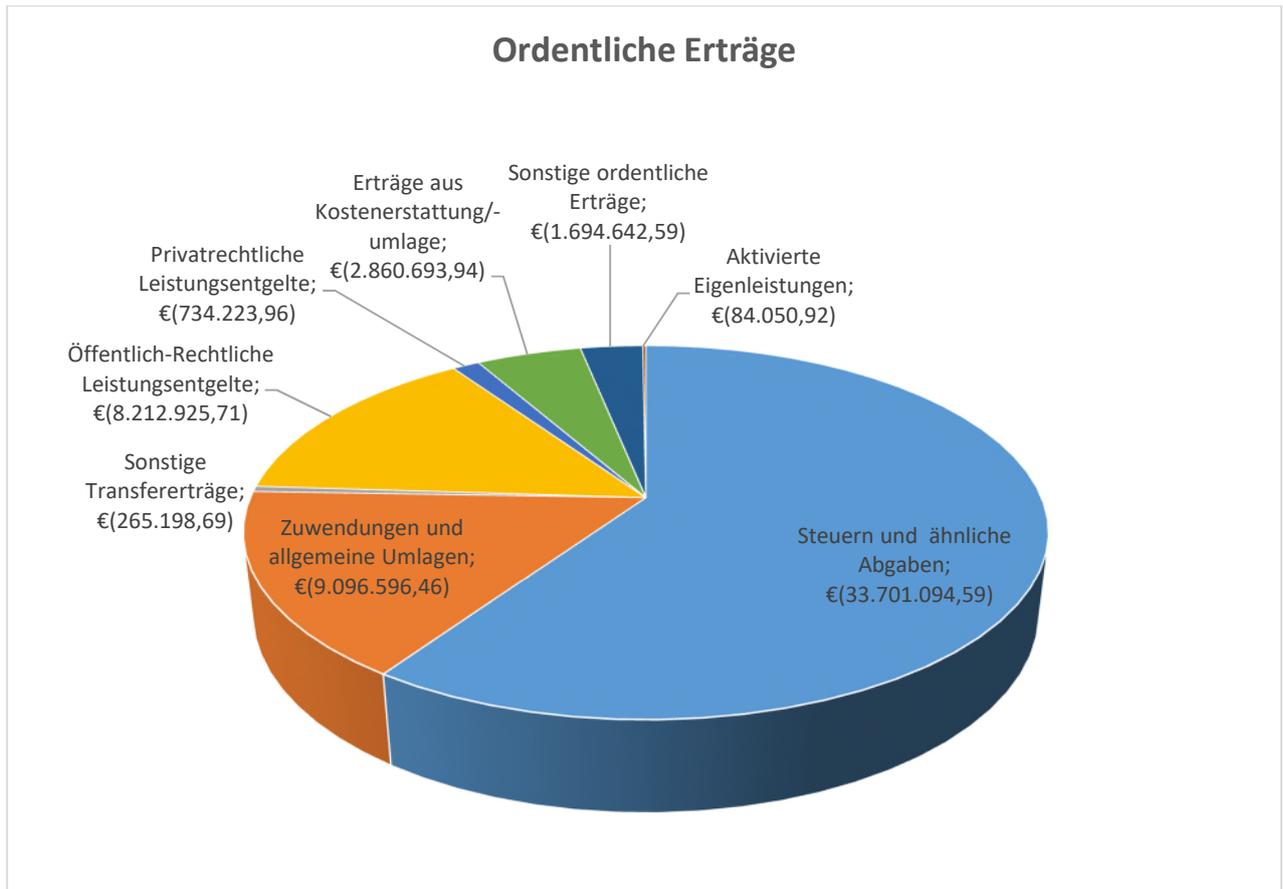
Ergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2019

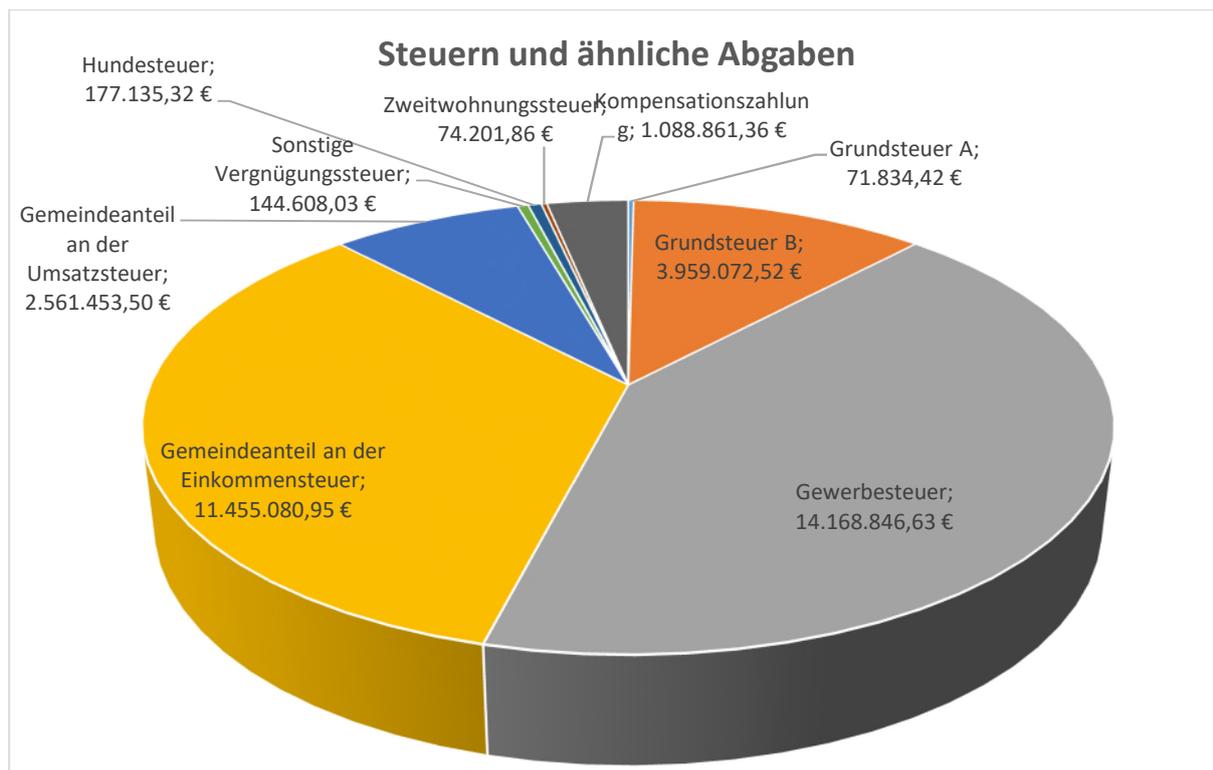
Pos.		Erträge und Aufwendungen	fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.339.400,00	-33.701.094,59	3.638.305,41
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.055.156,36	-9.096.596,46	5.958.559,90
3	+	Sonstige Transfererträge	-477.166,00	-265.198,69	211.967,31
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-8.353.284,23	-8.212.925,71	140.358,52
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-725.090,00	-734.223,96	-9.133,96
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.986.560,00	-2.860.693,94	125.866,06
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.082.345,85	-1.694.642,59	387.703,26
8	+	Aktivierete Eigenleistungen		-84.050,92	-84.050,92
10	=	Ordentliche Erträge	-67.019.002,44	-56.649.426,86	10.369.575,58
11	-	Personalaufwendungen	10.972.873,00	11.558.250,49	585.377,49
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.624.000,00	659.890,96	-964.109,04
13	-	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.745.492,66	9.992.939,27	-8.752.553,39
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.544.252,28	6.218.412,87	-325.839,41
15	-	Transferaufwendungen	30.302.945,00	29.156.185,32	-1.146.759,68
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.827.518,86	4.318.689,95	1.491.171,09
17	=	Ordentliche Aufwendungen	71.017.081,80	61.904.368,86	-9.112.712,94
18	=	Ordentliches Ergebnis	3.998.079,36	5.254.942,00	1.256.862,64
19	+	Finanzerträge	-235,00	-31.133,59	-30.898,59
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.658.550,00	1.152.850,15	-505.699,85
21	=	Finanzergebnis	1.658.315,00	1.121.716,56	-536.598,44
22	=	Ergebnis d. lfd. Verw.tätigkeit	5.656.394,36	6.376.658,56	720.264,20
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	=	Jahresergebnis	5.656.394,36	6.376.658,56	720.264,20

Das Rechnungsergebnis des Jahres 2019 schließt somit um 720.264,20 € schlechter ab als der fortgeschriebene Haushaltsansatz.

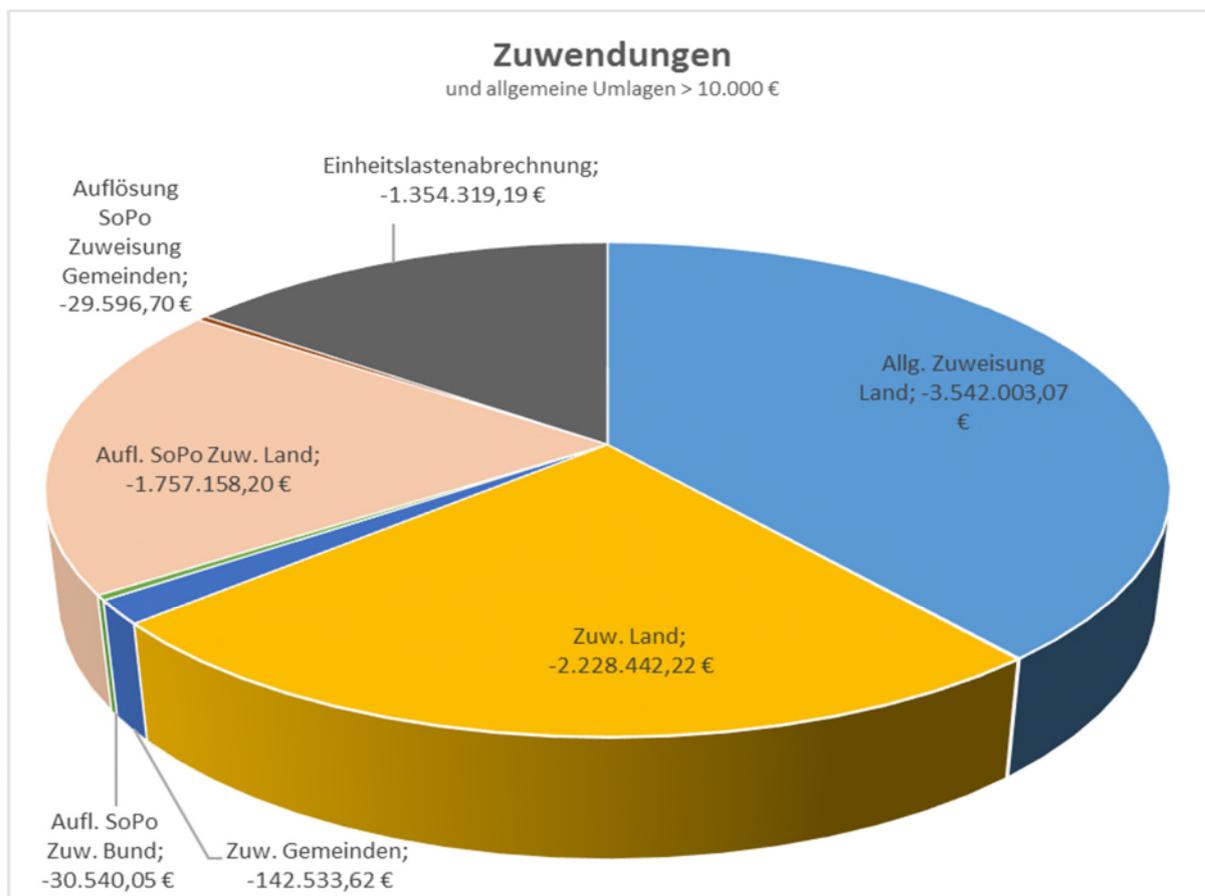
Im Detail werden die Rechnungsergebnisse der Erträge und Aufwendungen des Jahres 2019 und die Abweichungen zu den Plandaten auf den nachfolgenden Seiten erläutert.

In den beiden ersten Diagrammen werden die ordentlichen Erträge in Einzelsummen dargestellt bzw. im Vergleich von Rechnungsergebnis zum Haushaltsansatz. Danach erfolgt eine Einzelbetrachtung.



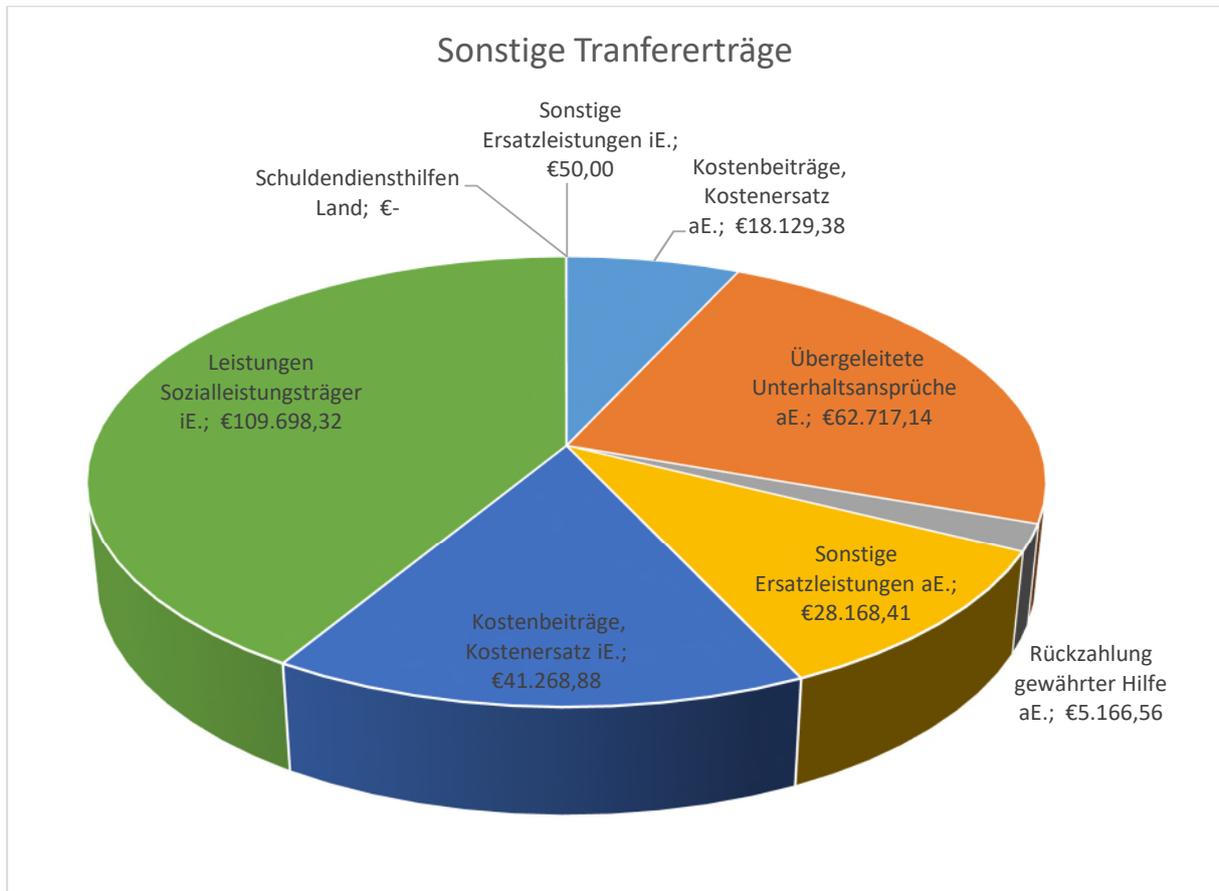


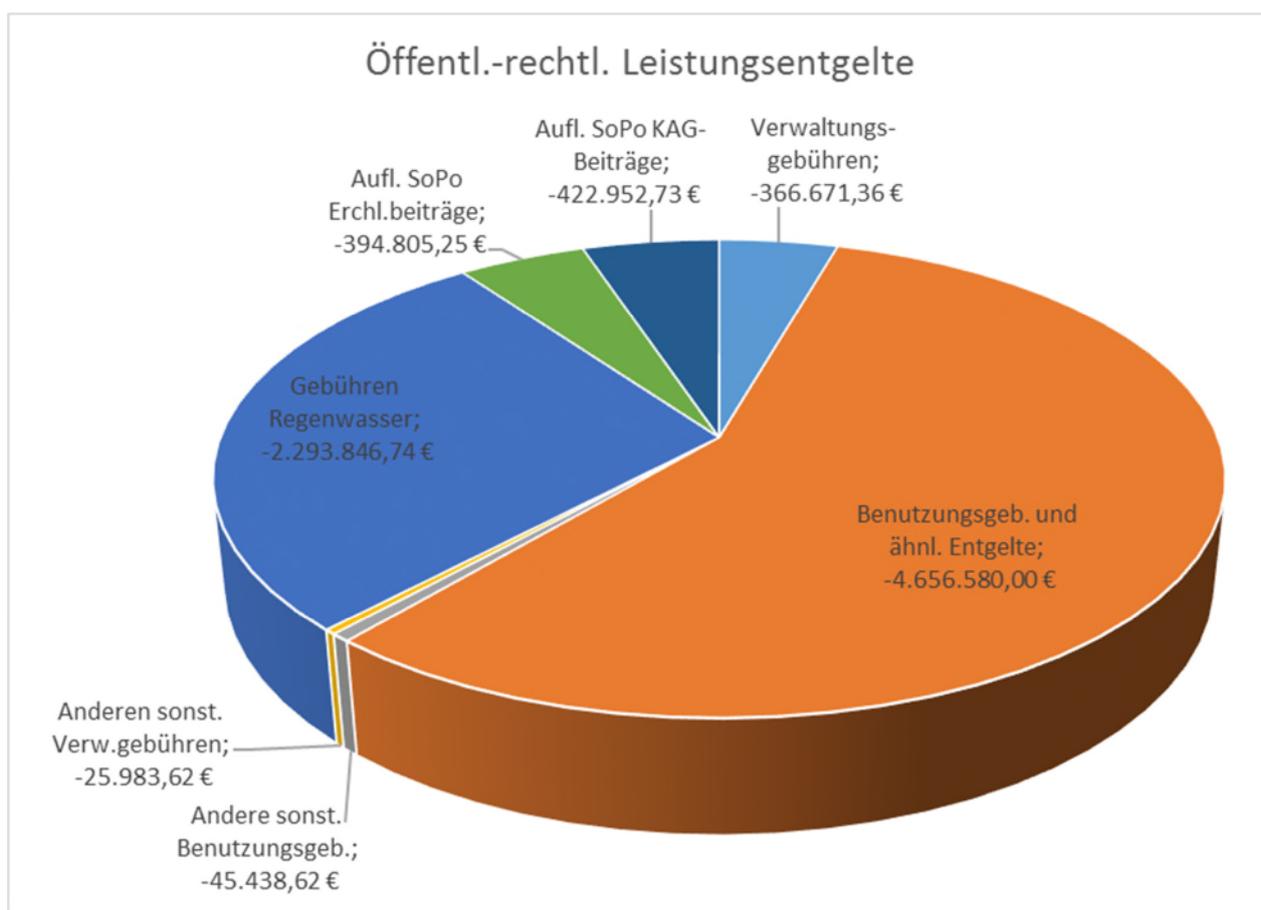
Mit Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 33.701.095 € liegt das Ergebnis um 3.638.305 € (-9,7 %) unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes. Der enorme Rückgang bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben ist dem Einbruch bei der Gewerbesteuer in Höhe von 4.221.153 € (-23,0 %) geschuldet. Ebenso verzeichnen die Erträge aus der Vergnügungssteuer (-27.392 €/15,9 %) und der Grundsteuer B (-79.127 €) einen deutlichen Rückgang gegenüber dem Haushaltsplan. Die Hundesteuer lag um 10.135 € (+6,1 %) über Plan. An Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde ein um 507.753 € (+24,7 %) erhöhter Betrag vereinnahmt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer fiel mit einer Summe in Höhe von 11.455.081 € um 149.781 € (+1,3 %) höher aus als bei der Planung des Haushalts 2019 erwartet. Die Erträge aus der Grundsteuer A sowie die Leistungen Familienlastenausgleich (Kompensationszahlung) entsprechen in Summe etwa den Planungsdaten.



Die Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind um 5.958.560 € geringer als geplant ausgefallen und betragen insgesamt 9.096.596 €. Hier wirkt sich aus, dass die Maßnahme „Breitbandversorgung“ im Jahr 2019 mit einem Zuwendungsbetrag in Höhe von rd. 7 Mio. € (Bund/Land) wieder nicht zur Ausführung gelangt ist; andererseits wurden allerdings auch keine Finanzmittel durch die Stadt weitergeleitet. Die Allgemeinen Zuweisungen des Landes entsprechen der Haushaltplanung für das Jahr 2019. Schlüsselzuweisungen hat die Stadt im Jahr 2019 erwartungsgemäß keine erhalten. Erträge aus der Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz sind in Höhe von 1.354.319 € gezahlt worden. Die bisher als Kostenerstattungen verbuchten Beträge des Landes für die Asylbewerber (Pauschalen) sind nunmehr als Zuwendungen verbucht und betragen im Jahr 2019 1,265 Mio. € (2018: 0,99 Mio. €).

Die **sonstigen Transfererträge** schließen gegenüber dem Planwert um 211.967 € schlechter ab. Insgesamt wurden Transfererträge in Höhe von 477.166 € erwartet. Tatsächlich konnten lediglich 265.199 € als Ertrag verbucht werden. 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.





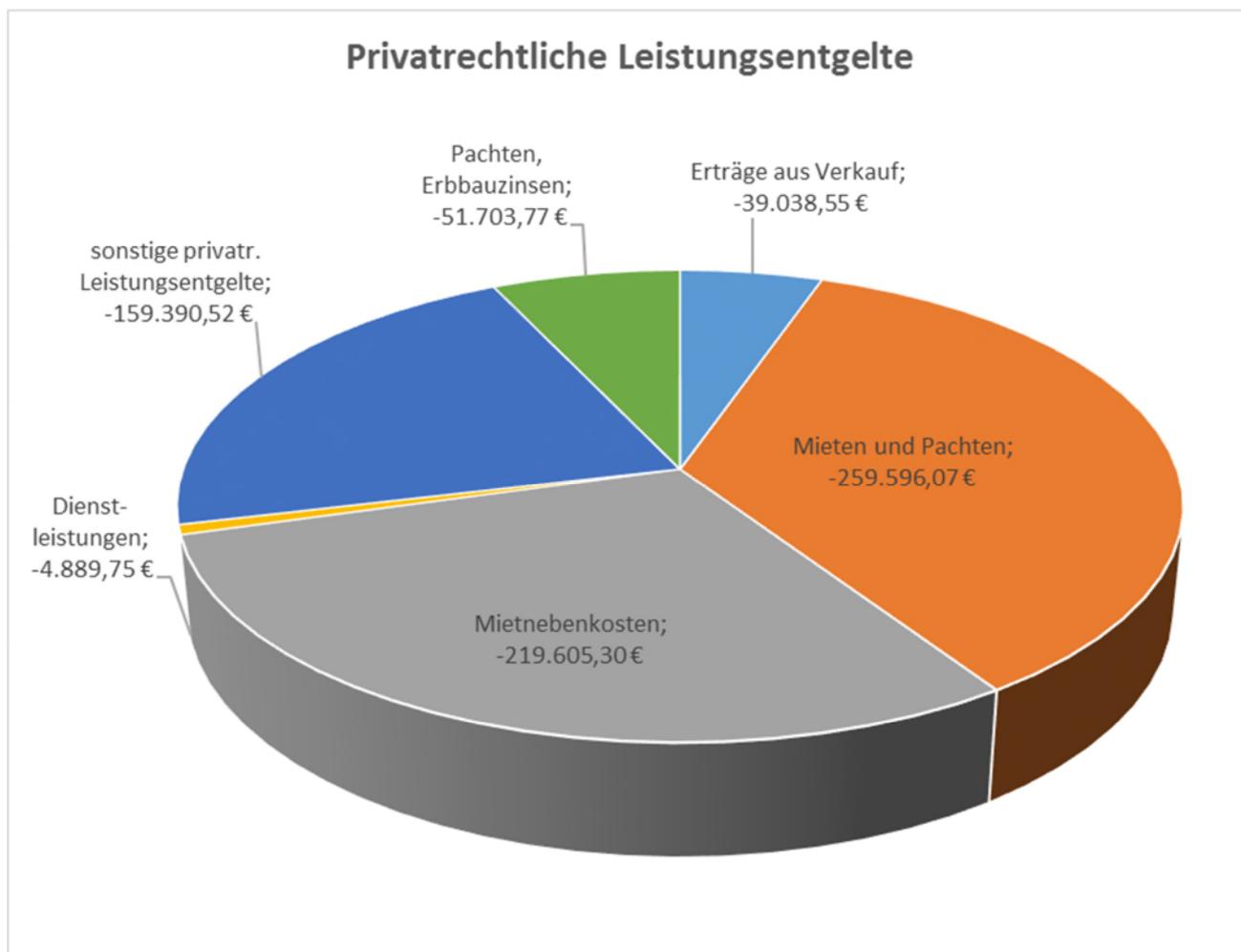
Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** stellen die Benutzungsgebühren mit einer Summe in Höhe von 6.999.006 € den größten Anteil an den Einnahmen dar. Als wesentlich gelten hier die Gebühren für die öffentliche Abwasserbeseitigung in Höhe von 3.213.983 € für die Schmutzwasserentsorgung sowie 2.287.800 € für die Regenwasserentsorgung. Darüber hinaus sind die Kindergartengebühren in Höhe von 626.657 € ebenfalls nennenswert. Straßenreinigungsgebühren Sommerdienst sowie Winterdienst sind in Höhe von 248.278 € eingenommen worden.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten haben in der Summe den Planwert um 140.359 € unterschritten. Dies ist allerdings in der Tatsache begründet, dass die eingerechnete Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 238.950 € lediglich in Höhe von 3.507 € in Anspruch genommen wurde. In den Gebührenhaushalten der kostenrechnenden Einrichtungen konnten Kostendeckungen erreicht werden, so dass Entnahmen aus dem Sonderposten entbehrlich waren. Insgesamt betragen die Mehreinnahmen aus Gebühren 109.190 €. Hiervon entfallen allein 91.656 € auf den Bereich Kindertageseinrichtungen.

Bei den anderen sonstigen Benutzungsgebühren handelt es sich vornehmlich um Gebühren für den Kommunalfriedhof und den Bereich Umwelt.

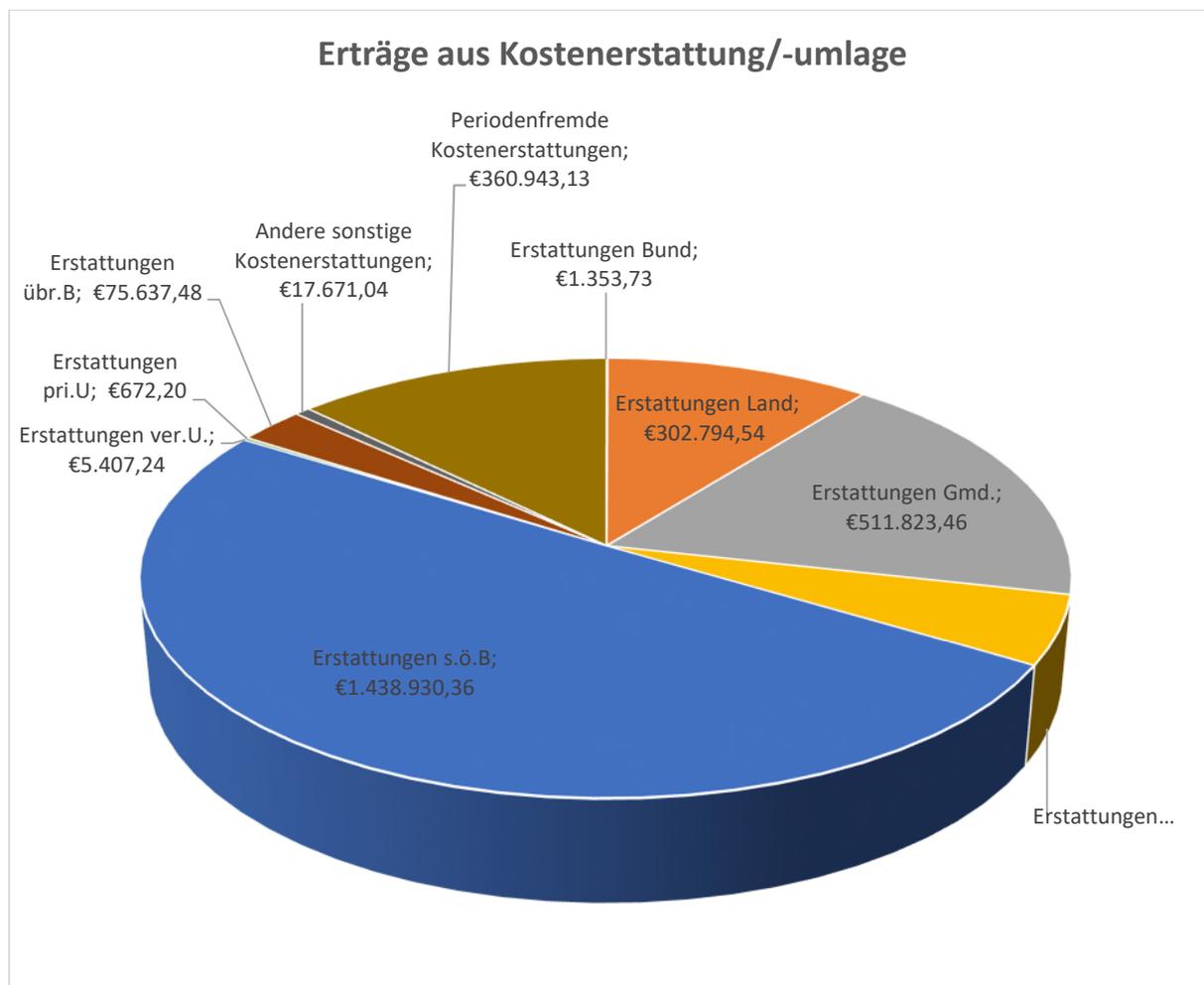
Ebenfalls zu den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gehören die Beträge aus der Auflösung von Sonderposten. Hier sind im Jahr 2019 folgende Summen zu verzeichnen:

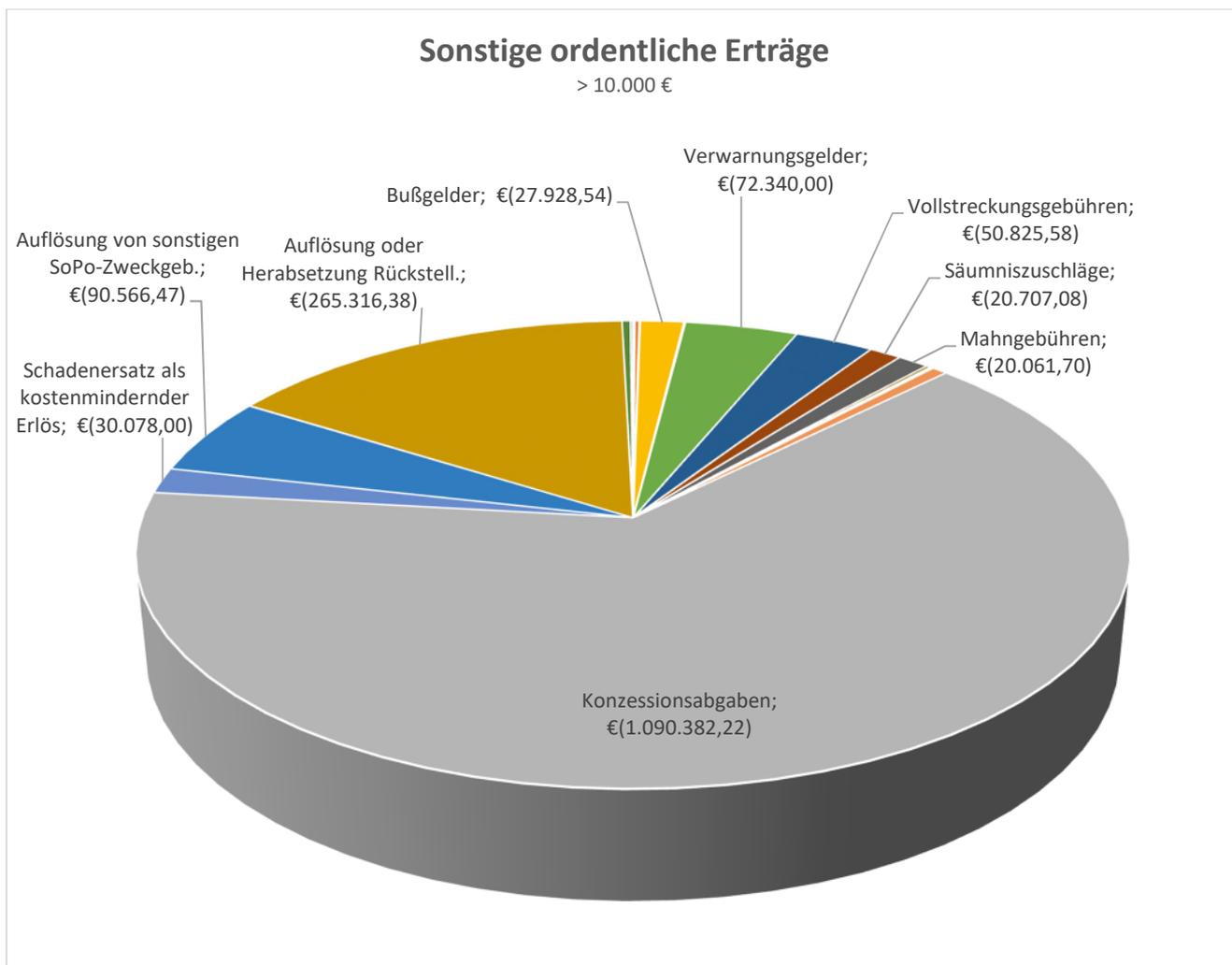
Auflösung von SoPo aus Beiträgen nach BauGB	394.805 €
Auflösung von SoPo aus Beiträgen nach KAG	422.953 €
Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	3.507 €



Mit Gesamterträgen in Höhe von 734.224 € übersteigen die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** um 9.134 € die erwarteten Erträge für das Jahr 2019. Deutliche Zuwächse konnten bei den privatrechtlichen Entgelten im Bereich der Kindergärten in freier Trägerschaft (+143.102 €) verzeichnet werden. Die eingeplanten Beträge für die Ablagerung von Erdaushub Feldmannshaus konnten nicht vereinnahmt werden. Der kommunale Holzverkauf bleibt weiter hinter den Erwartungen zurück. Durch den Borkenkäferbefall der Fichten ist der Holzmarkt förmlich zusammengebrochen.

Die Erträge bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in der Summe um 125.866 € geringer ausgefallen und betragen insgesamt 2.860.694 €. Allerdings sind innerhalb dieser Position erhebliche Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Ergebnis zu verzeichnen. So betragen die geplanten Erstattungen vom Land 1.131.000 €. Vereinnahmt wurden aber nur 302.794 €, verursacht durch die Neuordnung der Erstattungen für die Asylbewerber zu den Zuwendungen (s. o.). Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich fallen um 437.780 € höher aus; dies ist auf den Bereich der Hilfen für junge Menschen und ihre Familien zurückzuführen. Bei dem als periodenfremd vereinnahmten Betrag in Höhe von 360.943 € handelt es sich um eine Erstattung des Wupperverbands für die Kläranlage für die Jahre 2013 bis 2017.





Die **sonstigen ordentlichen Erträge** setzen sich im Detail wie folgt zusammen:

	Ansatz 2019	Ist Erg. 2019	Ist - Ansatz
451300 Veräußerung von Gebäuden	- €	- 1.161,18 €	- 1.161,18 €
451600 Veräußerung von Grundstücken UV	- 512.400,00 €	- 2.837,00 €	509.563,00 €
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	- 1.000,00 €	- 686,35 €	313,65 €
452110 Bußgelder	- 27.000,00 €	- 27.928,54 €	- 928,54 €
452120 Zwangsgelder	- 250,00 €	900,00 €	1.150,00 €
452130 Verwarnungsgelder	- 60.000,00 €	- 72.340,00 €	- 12.340,00 €
452200 Vollstreckungsgebühren	- 55.000,00 €	- 50.825,58 €	4.174,42 €
452210 Säumniszuschläge	- 20.000,00 €	- 20.707,08 €	- 707,08 €
452220 Mahnggebühren	- 24.000,00 €	- 20.061,70 €	3.938,30 €
452230 Stundungszinsen	- 3.500,00 €	- 2.800,00 €	700,00 €
452240 Rücklastschriftgebühren	- 1.200,00 €	- 586,56 €	613,44 €
452250 Aussetzungszinsen	- 2.000,00 €	- 494,00 €	1.506,00 €
452260 Verspätungszuschläge	- 1.000,00 €	- 1.148,00 €	- 148,00 €
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	- 150.000,00 €	- 9.932,00 €	140.068,00 €
452600 Konzessionsabgaben	- 1.150.000,00 €	- 1.090.382,22 €	59.617,78 €
452700 Schadenersatz	- €	- 51,21 €	- 51,21 €
452710 Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	- €	- 30.078,00 €	- 30.078,00 €

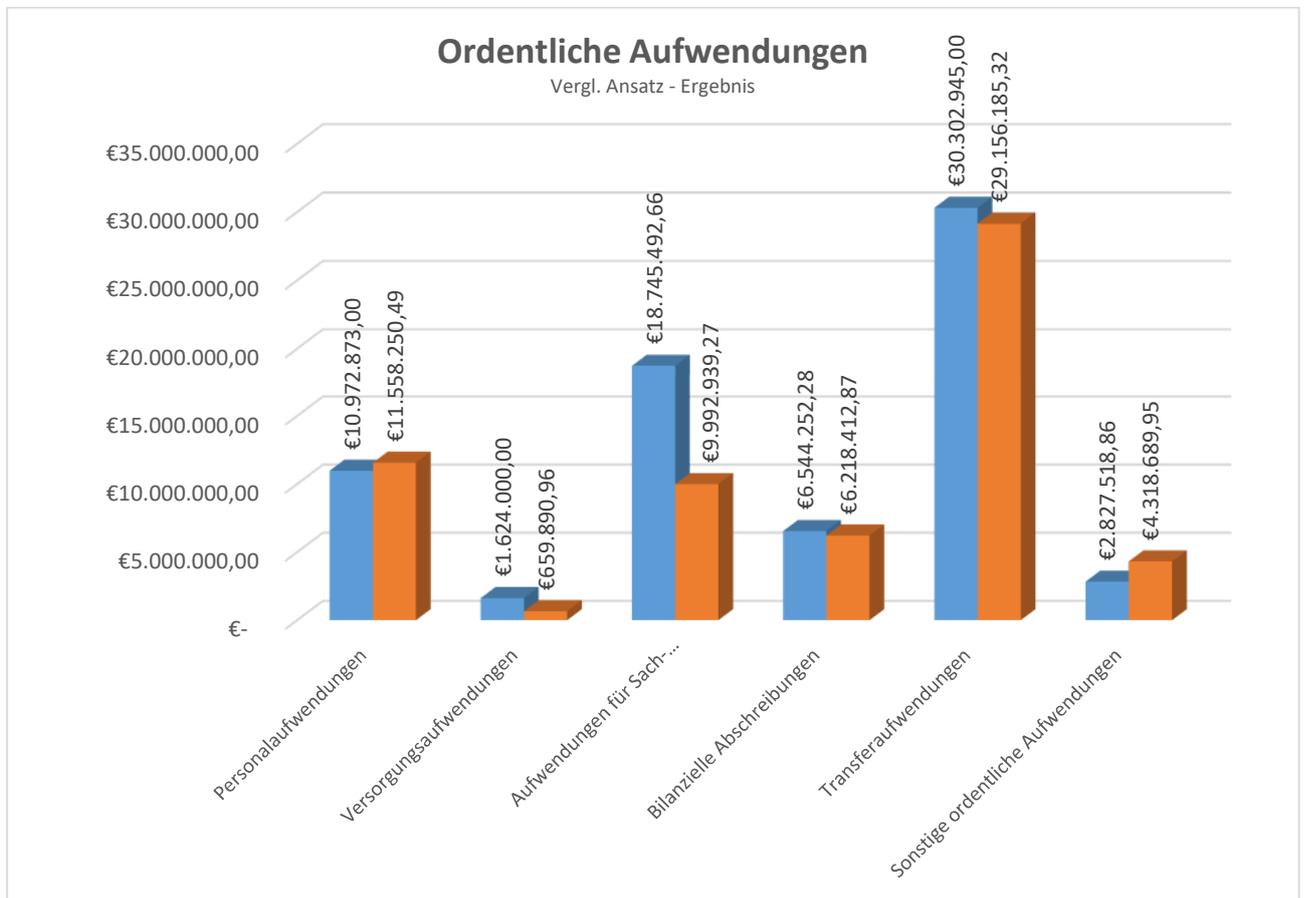
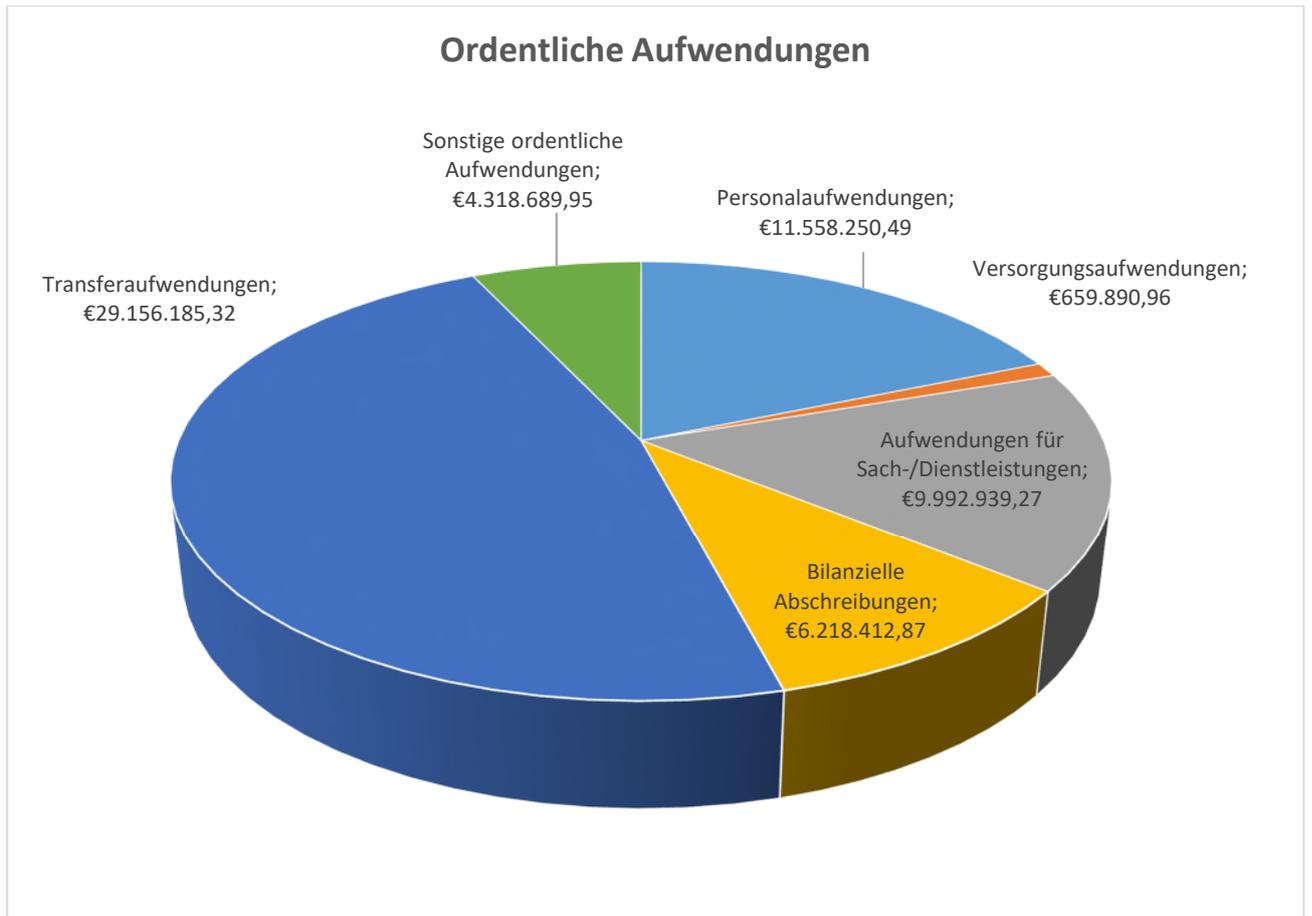
452800 Spenden	- €	- 100,00 €	- 100,00 €
453100 Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	- 74.995,85 €	- 90.566,47 €	- 15.570,62 €
458210 Auflösung oder Herabsetzung PWB	- €	- 552,14 €	- 552,14 €
458300 Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	- €	- 265.316,38 €	- 265.316,38 €
458400 Inventurdifferenzen	- €	- 5.339,01 €	- 5.339,01 €
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsber.	- €	- 1.649,17 €	- 1.649,17 €
Sonstige ordentliche Erträge	- 2.082.345,85 €	- 1.694.642,59 €	387.703,26 €

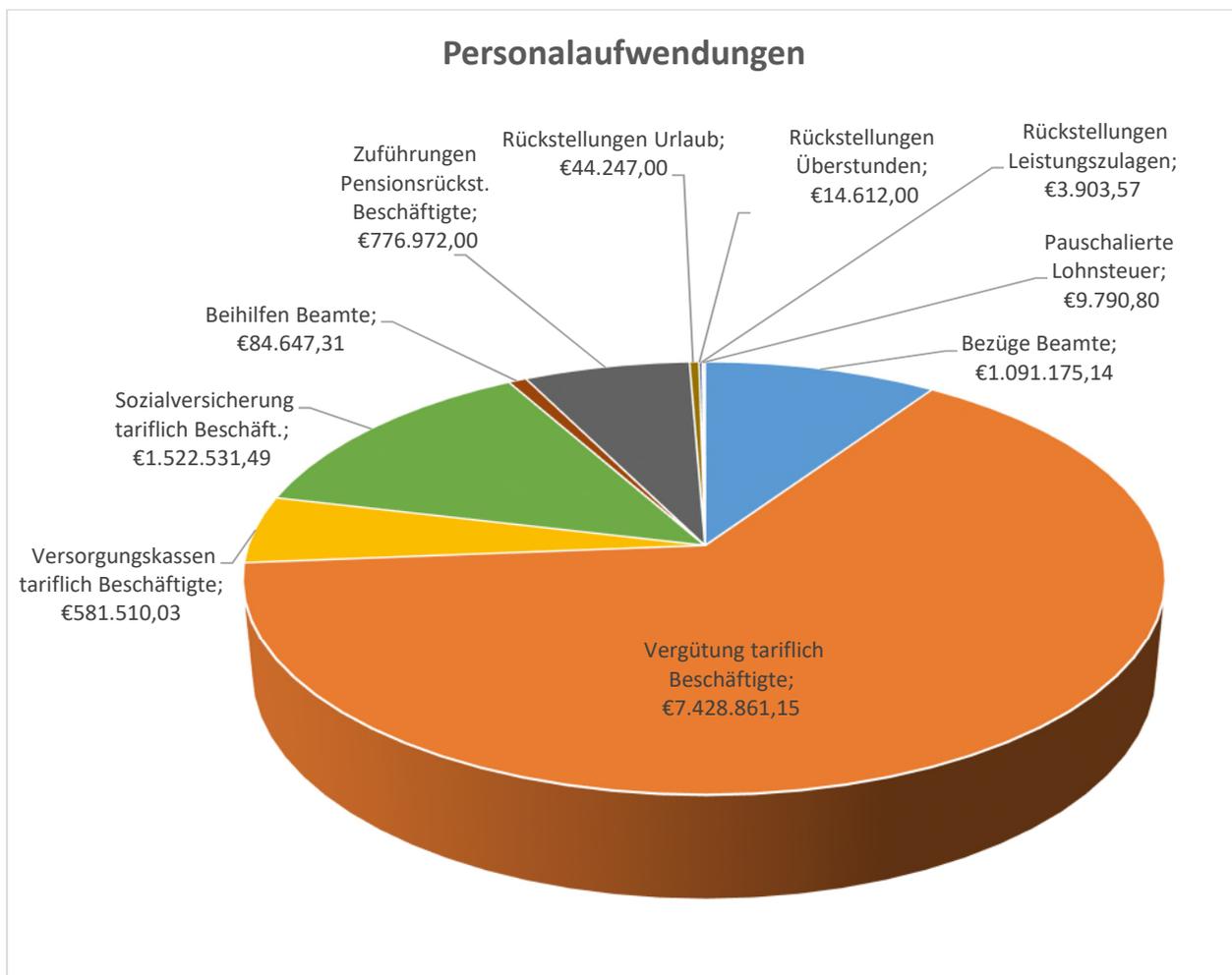
Die sonstigen ordentlichen Erträge, die im Detail in vorstehender Tabelle aufgeführt sind, unterschreiten im Ergebnis den fortgeschriebenen Ansatz um insgesamt 387.703,26 €.

Mindererträge gab es im Wesentlichen bei den Veräußerungen von Grundstücken des UV in Höhe von 509.563 €. Dieser Minderertrag resultiert daraus, dass der geplante Grundstücksverkauf im Neubaugebiet Karthausen nicht stattfinden konnte. Die Nachforderungszinsen Gewerbesteuer bleiben 140.068 € hinter dem geplanten Ansatz zurück. Dies entspricht dem Rückgang der im Jahr 2019 geflossenen Gewerbesteuer und der zu leistenden Erstattungen durch die Kommune. Die von den Stadtwerken zu entrichtende Konzessionsabgabe, die im Haushalt mit 1.150.000 € veranschlagt war, fiel wiederum um 59.618 € geringer aus und betrug im Berichtsjahr lediglich 1.090.382 €.

Verbesserungen gegenüber der Planung sind z. B. bei den Positionen „Auflösung von Sonderposten (15.571 €) und den Verwarnungsgeldern (12.340,00 €) eingetreten.

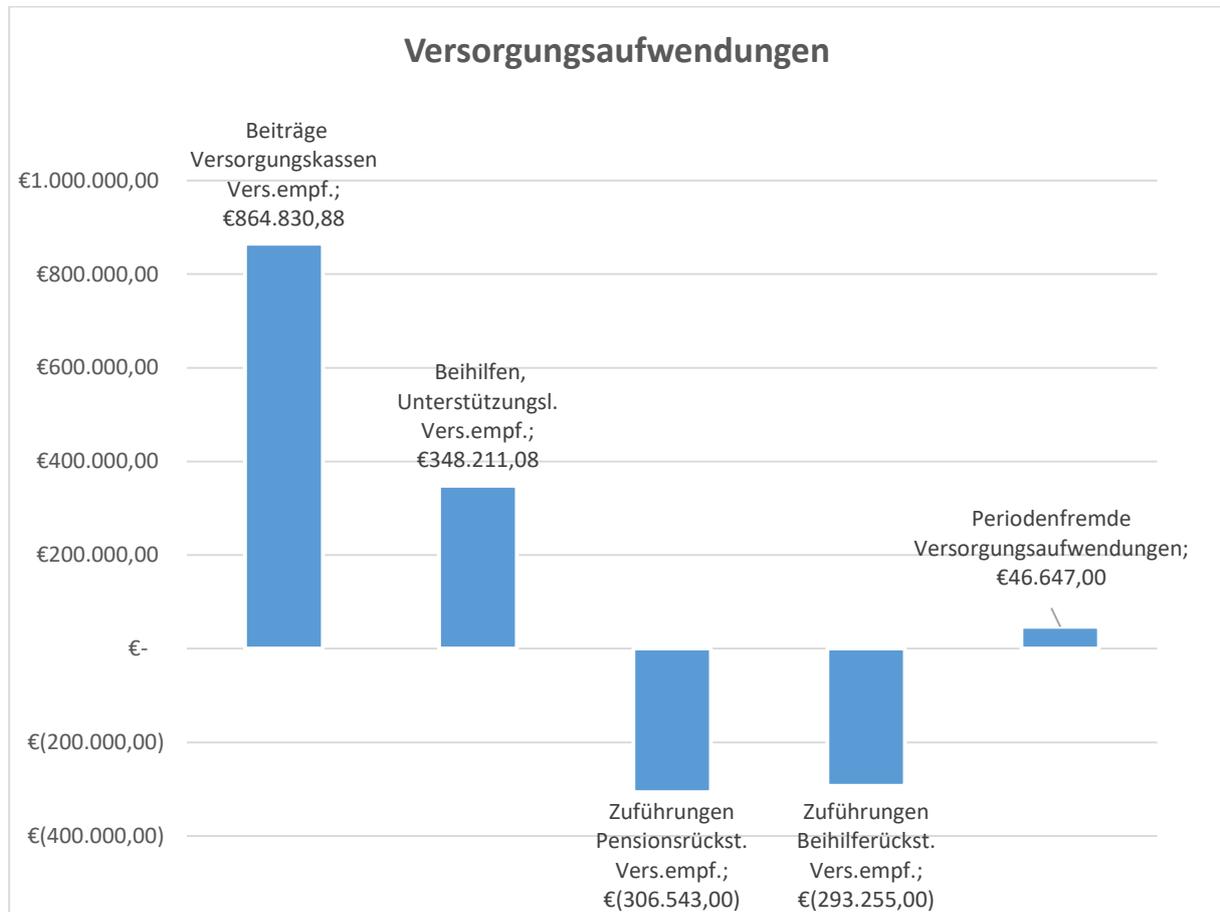
Bei den **aktivierten Eigenleistungen** (84.051 €) handelt es sich um Personalaufwendungen der Verwaltungsmitarbeiter für Tätigkeiten im investiven Bereich. So werden z. B. Ingenieurleistungen im Straßen-/Kanalbau sowie beim Hochbau gemeinsam mit dem erstellten Vermögensgegenstand aktiviert.



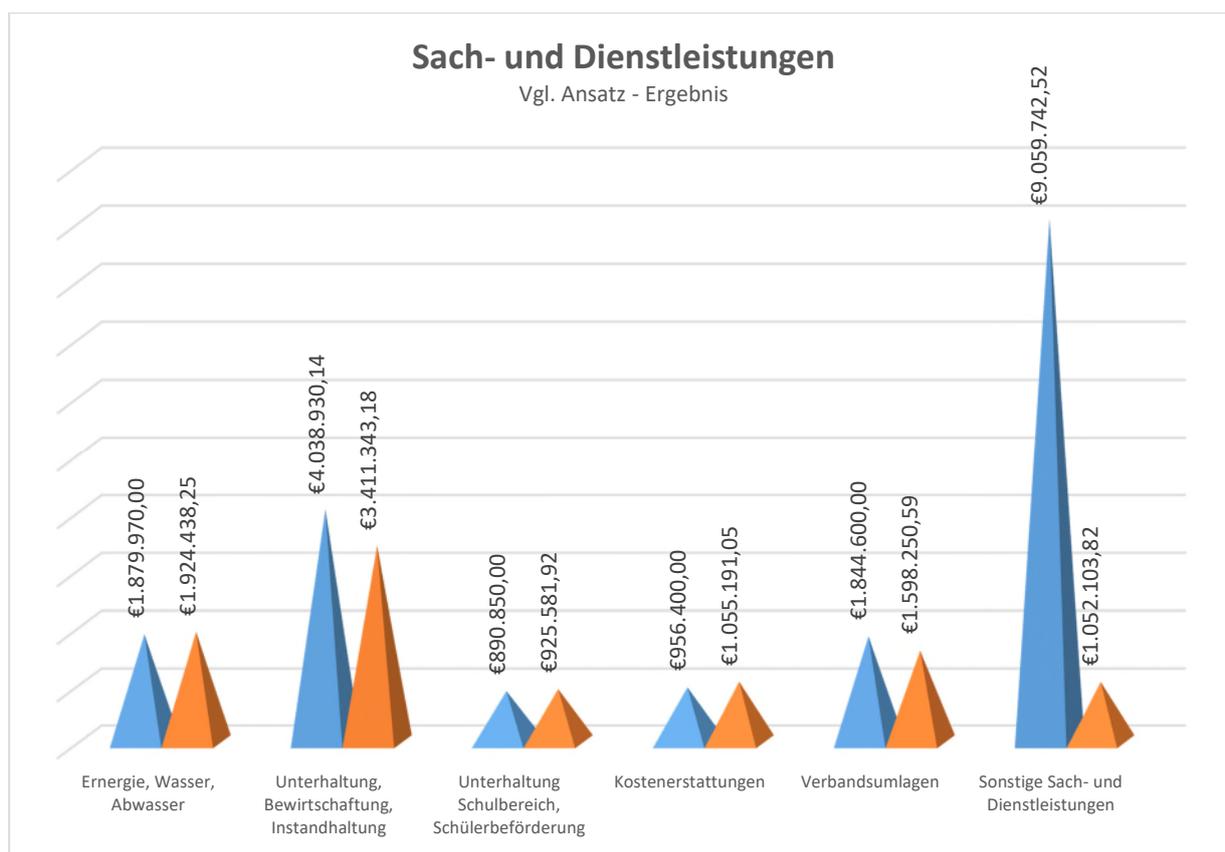


Der **Personalaufwand** ist bei gemeinsamer Betrachtung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um insgesamt 378.731 € niedriger ausgefallen als geplant, wobei der reine Personalaufwand eine Steigerung in Höhe von 585.377 € erfahren hat, die Versorgungsaufwendungen demgegenüber aber um 964.109 € niedriger ausgewiesen werden können.

Die Versorgungsaufwendungen werden im nachfolgenden Diagramm dargestellt.



Die Beträge der „Zuführungen“ zu den Pensions- und Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger erscheinen hier negativ. Dies ergibt sich aus der Anpassung der Rückstellungen an die Werte des Pensionsgutachtens, nachdem ihre Inanspruchnahmen durch Auszahlungen zunächst als laufender Aufwand für Pensionen und Beihilfen gebucht wurden.



Auf die Position **Energie, Wasser, Abwasser** entfallen für das Jahr 2019 Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 44.468 €, wobei im Jahr 2019 die Stromkosten um 77.242 € gesunken sind und die Kosten für den Gasbezug um 117.372 € gestiegen. Verursacher war die lange Heizperiode zu Beginn des Jahres 2019. Bei der Wasserversorgung konnten 9.792 € eingespart werden, die Abwasserbeseitigungskosten sind hingegen um 13.236 € auf 726.216 € angestiegen. Hierin sind die Kosten für die Regenwasserbeseitigung der Straßenflächen enthalten.

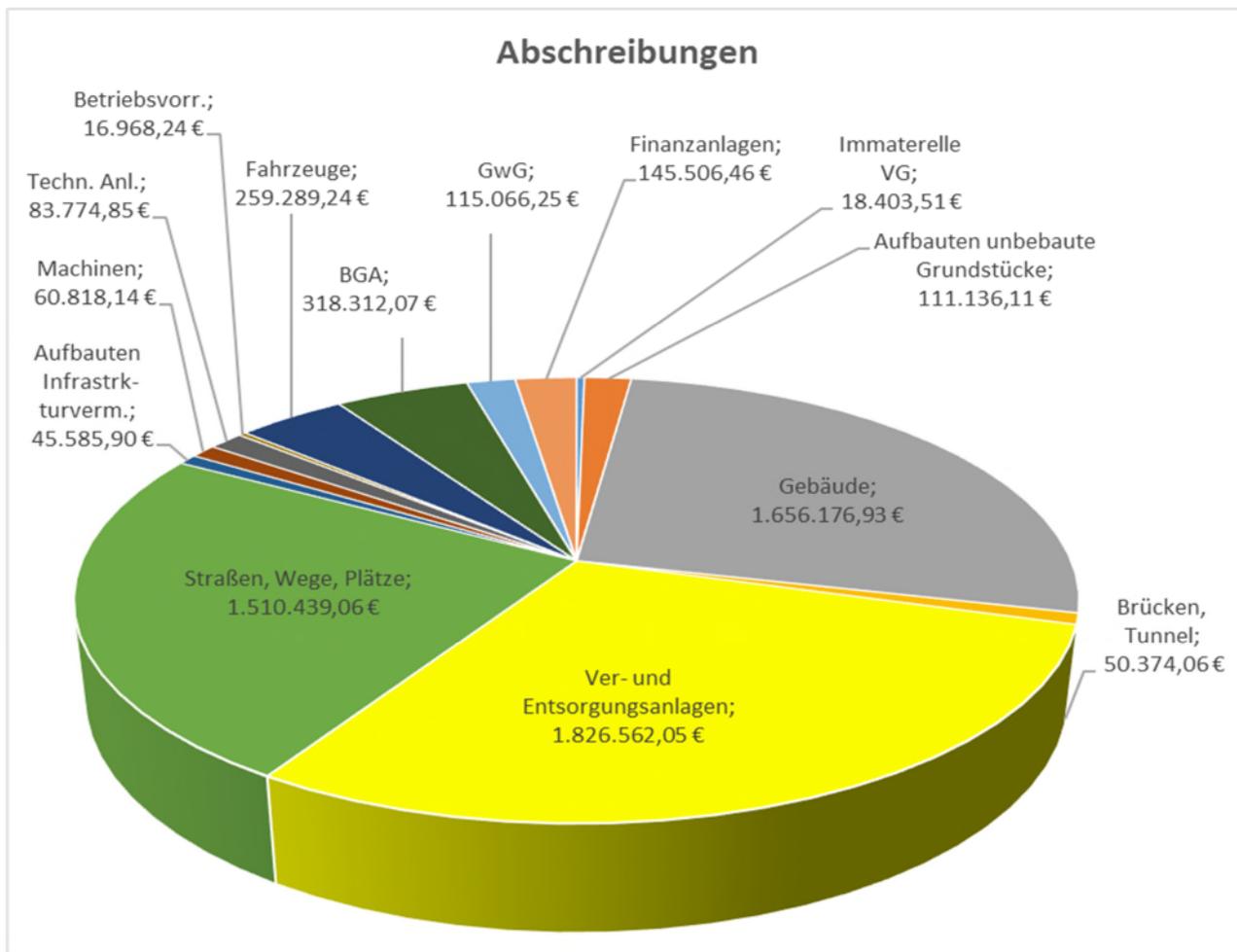
Bei den Kosten für **Unterhaltung/Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden** konnten in der Summe 627.587 € an Haushaltsmitteln eingespart werden. Die Einsparung ist begründet aus nicht ausgeführten Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden in Höhe von 319.906 € und bei der Unterhaltung von Infrastrukturvermögen (285.465 €). Nennenswerte Mehraufwendungen sind hingegen bei der Unterhaltung von Sicherheitseinrichtungen und der Unterhaltung von Fahrzeugen (insgesamt 44.442 €) eingetreten.

Die Kosten für **Unterhaltung im Schulbereich** sowie **Schülerbeförderung** haben insgesamt 34.732 € an Mehrkosten verursacht. Bei den Kosten für Lern-/Lehrmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz sowie für Lehr- und Unterrichtsmittel konnten 29.619 € und bei der Unterhaltung von Schul- und Turnhallenausstattung 9.426 € eingespart werden. Die reinen Schülerbeförderungskosten sind um 70.610 € auf insgesamt 790.609 € angestiegen und haben dementsprechend Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 9.929 € verursacht.

Bei den Aufwendungen für **Kostenerstattungen** sind Mehraufwendungen in Höhe von 98.791 € entstanden. Hiervon entfallen 31.158 € auf die Position Erstattungen an Land. Es mussten Gelder aus dem Programm „Geld oder Stelle“ in Höhe von 20.523 € zurückgezahlt werden. Darüber hinaus lagen die Erstattungen nach Unterhaltsvorschussgesetz um 7.845 € über der Haushaltsplanung. Bei den Erstattungen an Gemeinden waren höhere Beträge für die Hilfen in betreuten Wohnformen zu leisten. Die Erstattungen an Zweckverbände fielen um 25.132 € höher aus als in der Planung vorgesehen. Hier handelt es sich um die an regio.it zu leistenden Zahlungen. Bei den Erstattungen an übrige Bereiche fielen die Kosten für die Förderung von Kindern in Tagesbetreuung um 23.500 € höher aus als geplant.

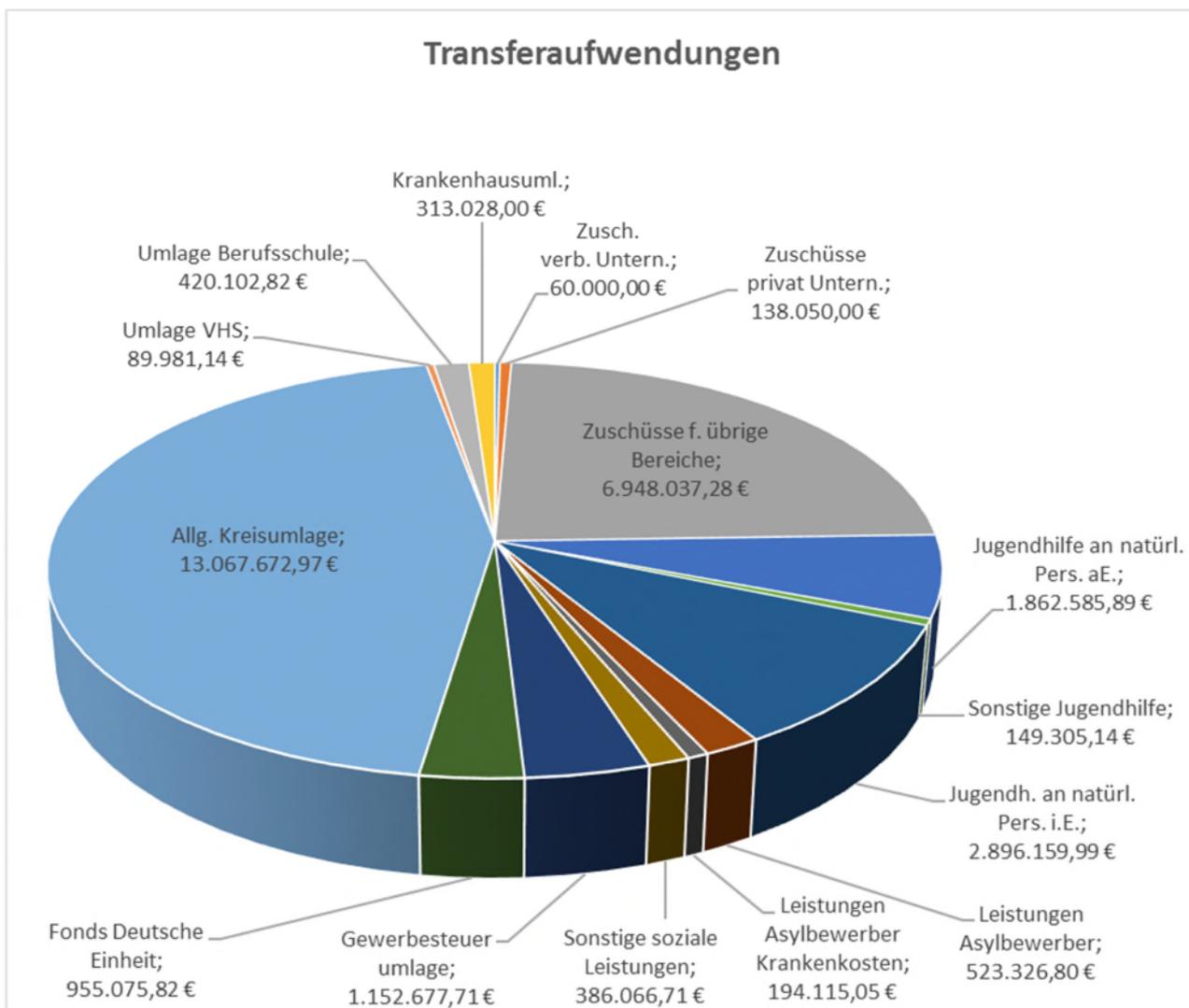
Die im Jahr 2019 tatsächlich zu leistenden **Verbandsumlagen** (Wupperverband) fielen um 246.349 € geringer aus. Hierdurch treten Entlastungen bei den Kanalbenutzungsgebühren für die Gebührenpflichtigen ein.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** schließen mit einer Verminderung in Höhe von insgesamt 8.007.639 € gegenüber der Haushaltsplanung ab. Die Maßnahme zur Verbesserung der Breitbandversorgung wurde nicht begonnen. Deutliche Minderausgaben sind im Produkt 1.09 - Räumliche Planung und Entwicklung entstanden. Dies ist darin begründet, dass Fördermaßnahmen auch im Jahr 2019 nicht abgerechnet wurden, woraus sich wiederum Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr ergeben.



Auffallend sind die drei großen Kostenblöcke der Abschreibungen für Gebäude, Entwässerung und Straßennetz. Allein diese drei Kostenblöcke verursachen insgesamt 4.993.178 € an Abschreibungen und damit 80,3 %.

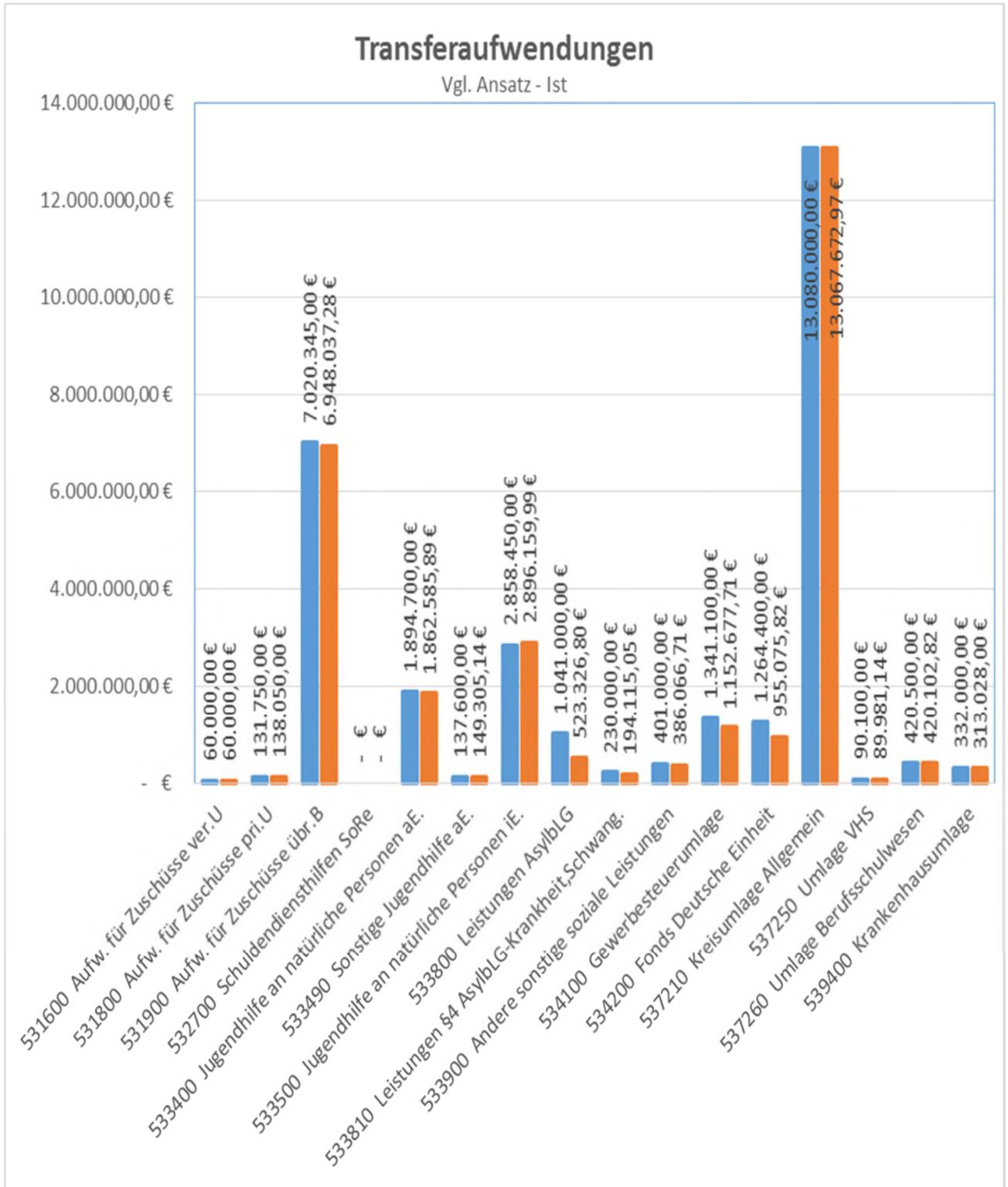
Insgesamt betragen die Abschreibungen im Jahr 2019 6.218.413 € und damit 325.839 € weniger als im Jahr 2019 geplant.



Bei den Transferaufwendungen haben sich in der Summe Minderbelastungen in Höhe von 1.146.760 € ergeben. Dieser Betrag resultiert aus erheblichen Einsparungen bei den laufenden Leistungen für die Asylbewerber. Hier konnten aufgrund der gesunkenen Zahl der Asylbewerber 517.673 € eingespart werden. Zusätzlich ergaben sich Einsparungen bei den Krankenkosten für Asylbewerber in Höhe von 35.885 €.

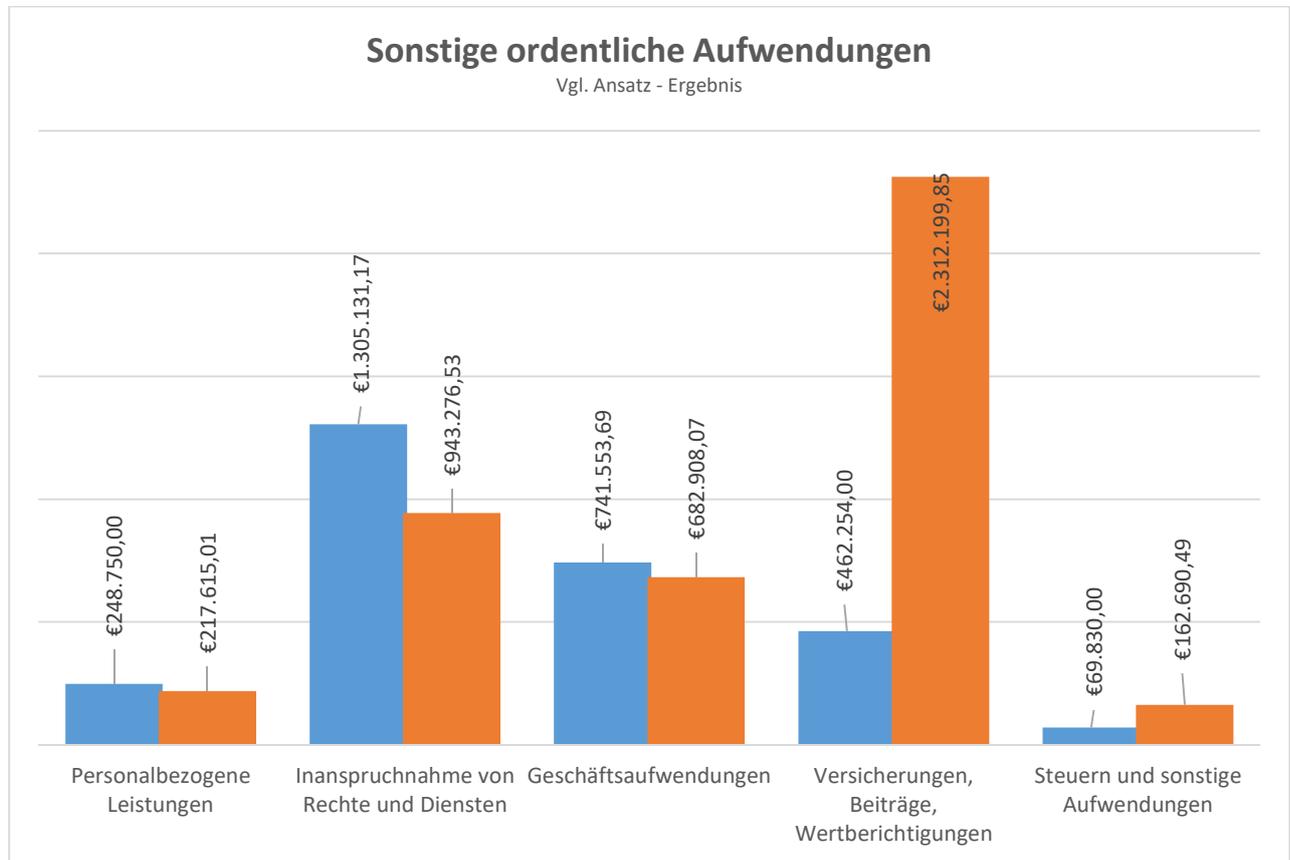
Weitere deutliche Minderaufwendungen sind bei der Gewerbesteuerumlage und bei den Zahlungen an den Fonds Deutsche Einheit entstanden. Die Gewerbesteuerumlage fiel um 188.422 € geringer aus und betrug im Jahr 2019 somit 1.152.678 €, in den Fonds Deutsche Einheit wurden 309.324 € weniger eingezahlt, im Jahr 2019 somit 955.076 €. Lediglich im Bereich Jugendhilfe sind Mehraufwendungen von insgesamt 49.415 € entstanden.

Im nachfolgenden Diagramm werden die größeren Abweichungen dargestellt. Der erste Balken stellt den geplanten Haushaltsansatz dar, der zweite Balken das Ergebnis des Jahres 2019.



Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im folgenden Diagramm werden die sonstigen ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2019 dargestellt und zwar im Vergleich Ansatz zu Ergebnis.



Aus dem vorstehenden Diagramm ist ersichtlich, dass die größten Mehraufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Versicherungen, Beiträge und Wertberichtigungen entstanden sind. Wertberichtigungen teilen sich auf in Einzelwertberichtigungen (EWB) nach dem fallbezogenen Ausfallrisiko sowie eine Pauschalwertberichtigung i. H. v. 2,02 % für das allgemeine Ausfallrisiko. Zu den Wertberichtigungen zählen nach dem NKF-Kontenplan auch die Zuführungen zu bestimmten Rückstellungen. Hier wurden im Jahr 2019 1.456.179 € als Zuführung zur Rückstellung für drohende Verluste aus einem Zinsswap gebucht. Im Rückstellungsspiegel und im Anhang sind hierzu Details dargestellt.

Die personalbezogenen Leistungen liegen mit 217.615 € rd. 31.135 € unter dem Planwert, bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten beträgt der Minderaufwand 361.855 €, wobei die Hauptursache in der geringeren Asylbewerberzahl (Mieten, Mietnebenkosten) zu finden ist.

Der Aufwand für Versicherungen, Beiträge und Wertberichtigungen übersteigt mit einem Ergebnis von 2.312.200 € den geplanten Ansatz in Höhe von 462.254 € um 1.849.946 €.

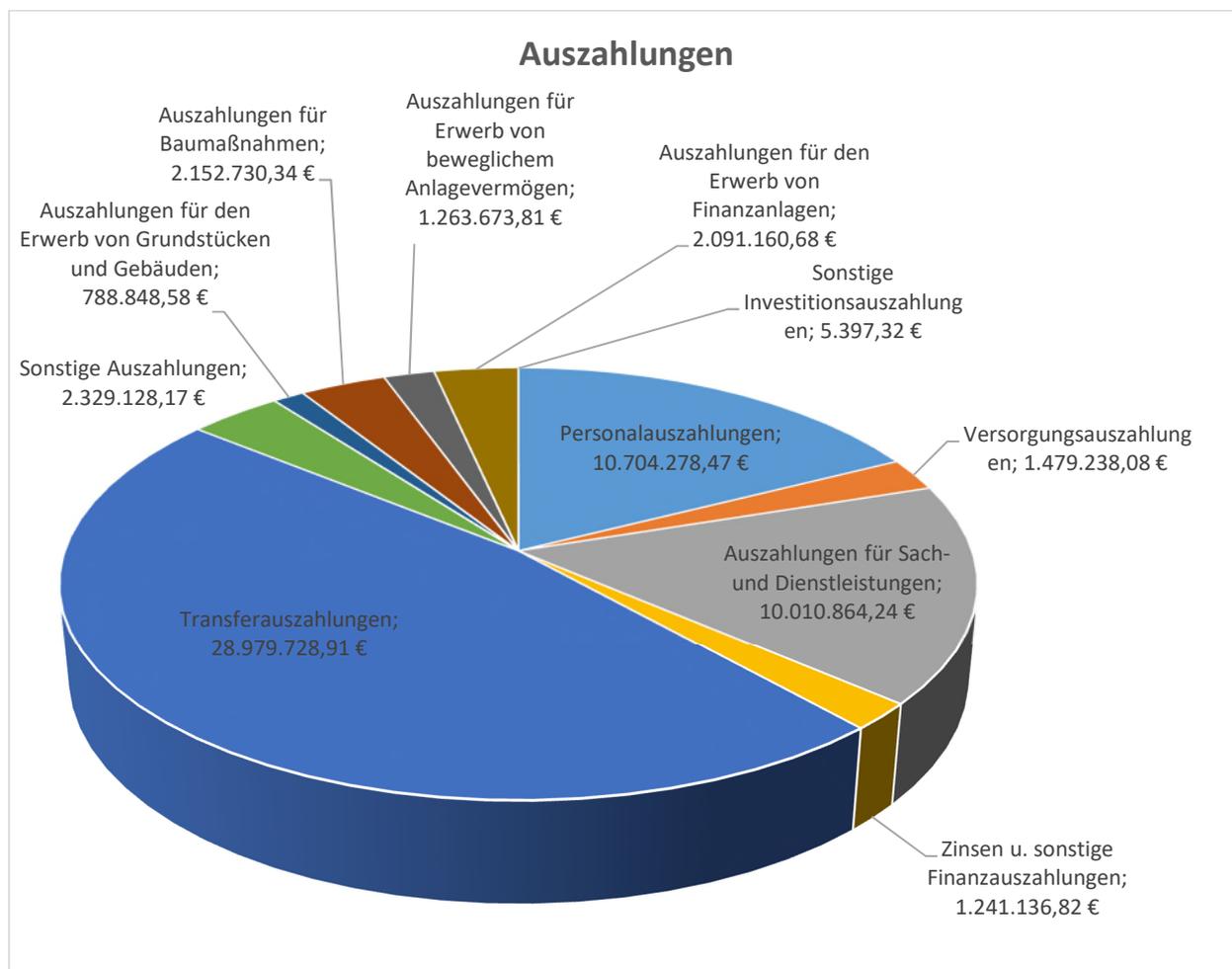
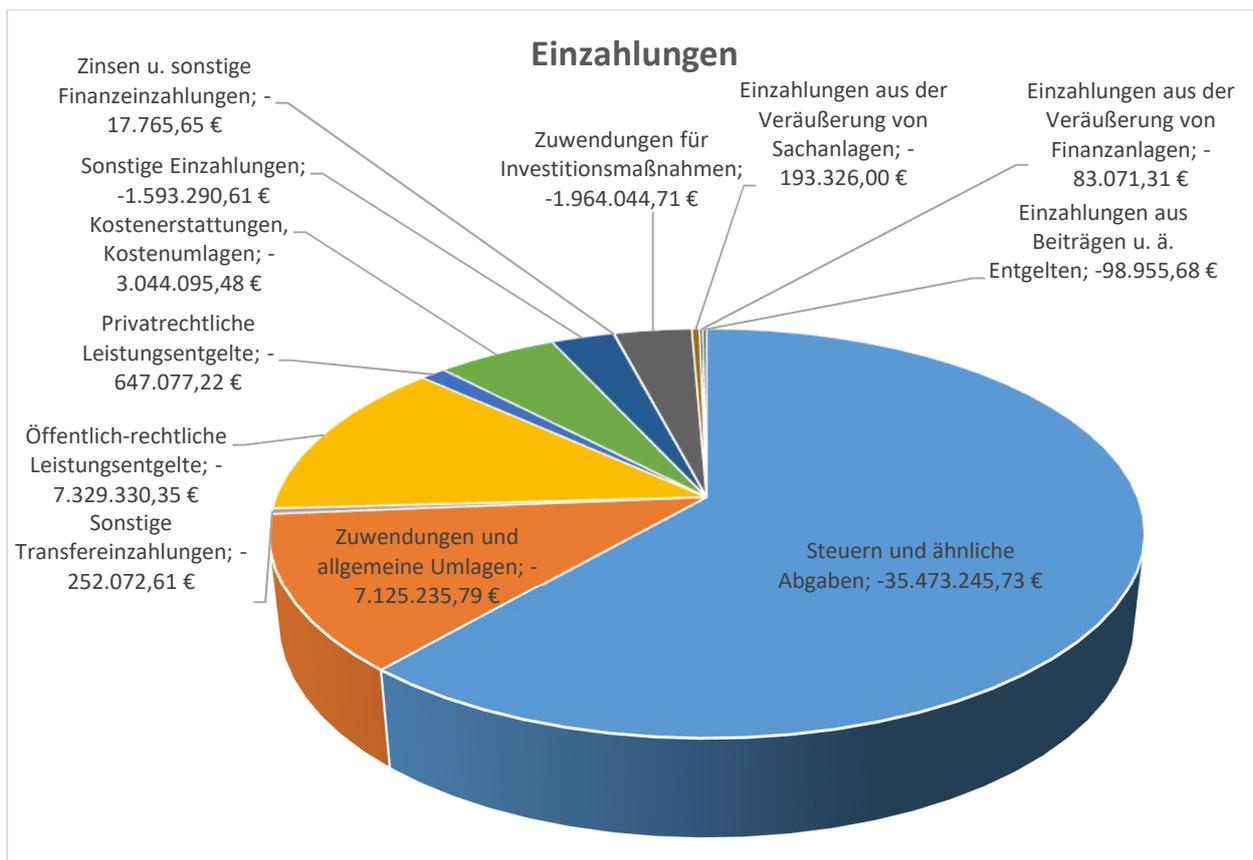
Mehraufwendungen (Auszug):

für Versicherungen, Beiträge und Wertberichtigungen:

	1.849.946 €
- hiervon Zunahme drohende Verluste aus Zinsswap	1.456.179 €
- hiervon Einstellung in Sonderposten für Gebührenaussgleich	303.459 €
- hiervon Abschreibungen und EWB auf Forderungen	109.871 €

Finanzrechnung der Stadt Radevormwald 2019

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2019 €	Diff. €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.339.400,00	-35.473.245,73	1.866.154,27
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.200.985,00	-7.125.235,79	6.075.749,21
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-477.166,00	-252.072,61	225.093,39
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.282.470,00	-7.329.330,35	-46.860,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-725.090,00	-647.077,22	78.012,78
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.986.560,00	-3.044.095,48	-57.535,48
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.494.950,00	-1.593.290,61	-98.340,61
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-235,00	-17.765,65	-17.530,65
9	= Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.506.856,00	-55.482.113,44	8.024.742,56
10	- Personalauszahlungen	10.854.873,00	10.704.278,47	-150.594,53
11	- Versorgungsauszahlungen	1.160.000,00	1.479.238,08	319.238,08
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	17.961.120,00	10.010.864,24	-7.950.255,76
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.658.550,00	1.241.136,82	-417.413,18
14	- Transferauszahlungen	30.302.945,00	28.979.728,91	-1.323.216,09
15	- Sonstige Auszahlungen	3.058.058,00	2.329.128,17	-728.929,83
16	= Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.995.546,00	54.744.374,69	-10.251.171,31
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	1.488.690,00	-737.738,75	-2.226.428,75
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.577.560,00	-1.964.044,71	1.613.515,29
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-549.400,00	-193.326,00	356.074,00
20	+ Einz. a. d. Veräußerung von Finanzanlagen		-83.071,31	-83.071,31
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-1.367.000,00	-98.955,68	1.268.044,32
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.493.960,00	-2.339.397,70	3.154.562,30
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	918.000,00	788.848,58	-129.151,42
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.024.500,00	2.152.730,34	-2.871.769,66
26	- Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.813.350,00	1.263.673,81	-549.676,19
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	10.135.600,00	2.091.160,68	-8.044.439,32
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	20.000,00	5.397,32	-14.602,68
30	= Ausz. aus Investitionstätigkeiten	17.911.450,00	6.301.810,73	-11.609.639,27
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	12.417.490,00	3.962.413,03	-8.455.076,97
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	13.906.180,00	3.224.674,28	-10.681.505,72
33	+ Aufn. und Rückflüsse von Darlehen	-12.417.820,00	-3.966.625,65	8.451.194,35
34	+ Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung		-26.300.000,00	-26.300.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.513.630,00	2.547.369,08	33.739,08
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		23.300.000,00	23.300.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-9.904.190,00	-4.419.256,57	5.484.933,43
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	4.001.990,00	-1.194.582,29	-5.196.572,29
39	+ Anfangsbestand eigene Finanzmitteln		-2.143.222,98	-2.143.222,98
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln		85.069,46	85.069,46
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	4.001.990,00	-3.252.735,81	-7.254.725,81



NKF - Kennzahlenset							
Jahresabschluss 2019							
I) Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad:	<u>Ordentliche Erträge x 100</u>	<u>56.649.427 €</u>	x	100	=	91,5 %	
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €					
Eigenkapitalquote 1:	<u>Eigenkapital x 100</u>	<u>23.788.828 €</u>	x	100	=	14,5 %	
	Bilanzsumme	163.824.466 €					
Eigenkapitalquote 2:	<u>Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge x 100</u>	<u>70.914.380 €</u>	x	100	=	43,3 %	
	Bilanzsumme	163.824.466 €					
Fehlbetragsquote:	<u>Neg. Jahresergebnis x (-100)</u>	<u>6.376.659 €</u>	x	100	=	21,1 %	
	Ausgl.rücklage + Allg. Rückl.	30.165.487 €					
II) Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote:	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u>	<u>73.906.785 €</u>	x	100	=	45,1 %	
	Bilanzsumme	163.824.466 €					
Abschreibungsintensität:	<u>Afa auf Anlagevermögen x 100</u>	<u>6.218.413 €</u>	x	100	=	10,0 %	
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €					
Drittfinanzierungsquote:	<u>Erträge aus Aufl. Sopo x 100</u>	<u>2.733.422 €</u>	x	100	=	44,0 %	
	Afa auf Anlagevermögen	6.218.413 €					
Investitionsquote:	<u>Bruttoinvestitionen x 100</u>	<u>4.722.940 €</u>	x	100	=	70,4 %	
	Abgänge AV + Afa AV	6.707.912 €					
III) Kennzahlen zur Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad 2:	<u>Eigenkapital + Sopo Zuwend./Beiträge + langfr. Fremdkapital</u>	<u>120.835.969 €</u>	x	100	=	79,2 %	
	Anlagevermögen	152.624.752 €					

Dynamischer Verschuldungsgrad:	<u>Effektivverschuldung</u>	<u>83.522.346 €</u>			=	113 Jahre
	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	737.739 €				
Liquidität 2. Grades:	Liquide Mittel + kurzfr. Forderungen x 100	<u>6.155.850 €</u>	x	100	=	36,7 %
	Kurzfristige Verbindlichkeiten	16.787.165 €				
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:	<u>Kurzfr. Verbindlichkeiten x 100</u>	<u>16.787.165 €</u>	x	100	=	10,2 %
	Bilanzsumme	163.824.466 €				
Zinslastquote:	<u>Finanzaufwendungen x 100</u>	<u>1.152.850 €</u>	x	100	=	1,9 %
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €				
IV) Kennzahlen zur Ertragslage						
Netto-Steuerquote:	<u>Steuererträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds.Dt. Einheit x 100</u>	<u>31.593.341 €</u>	x	100	=	57,9 %
	Ordentl. Erträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds. Dt. Einheit	54.541.673 €				
Zuwendungsquote:	<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	<u>9.096.596 €</u>	x	100	=	16,1 %
	Ordentliche Erträge	56.649.427 €				
Personalintensität:	<u>Personalaufwendungen x 100</u>	<u>11.558.250 €</u>	x	100	=	18,7 %
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €				
Sach- u. Dienstleistungsintensität:	<u>Aufw. Sach- u. Dienstl. x 100</u>	<u>9.992.939 €</u>	x	100	=	16,1 %
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €				
Transferaufwandsquote:	<u>Transferaufwendungen x 100</u>	<u>29.156.185 €</u>	x	100	=	47,1 %
	Ordentliche Aufwendungen	61.904.369 €				

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 entgegenzuwirken.

Die Kennzahl **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, wieviel 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 Aufwand für die Gewerbesteuerumlage und 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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation							
Aufwandsdeckungsgrad	93,30%	94,80%	96,80%	101,40%	99,20%	103,90%	91,5 %
Eigenkapitalquote 1	22,30%	20,60%	18,90%	18,30%	17,60%	18,30 %	14,5 %
Eigenkapitalquote 2	47,00%	46,30%	44,50%	46,10%	45,80%	47,40 %	43,3 %
Fehlbetragsquote	11,70%	11,10%	8,30%	2,00%	6,10%	0,00 %	21,1 %
Kennzahlen zur Vermögenslage							
Infrastrukturquote	47,30%	48,10%	47,70%	46,80%	47,20%	46,40 %	45,1 %
Abschreibungsintensität	11,00%	10,80%	10,90%	10,90%	9,70%	10,00 %	10,0 %
Drittfinanzierungsquote	35,70%	36,20%	41,40%	44,40%	43,00%	46,50 %	44,0 %
Investitionsquote	65,30%	31,60%	97,80%	66,70%	86,20%	75,70 %	70,4 %
Kennzahlen zur Finanzlage							
Anlagendeckungsgrad 2	77,40%	76,40%	78,40%	80,40%	79,60%	81,50 %	79,2 %
Liquidität 2. Grades	30,10%	18,60%	21,20%	43,10%	33,00%	45,50 %	36,7 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	16,90%	14,70%	13,90%	12,20%	13,00%	8,10 %	10,2 %
Zinslastquote	3,40%	3,10%	2,90%	2,50%	2,10%	2,10 %	1,9 %
Kennzahlen zur Ertragslage							
Netto-Steuerquote	55,20%	59,30%	58,50%	59,80%	57,20%	60,10 %	57,9 %
Zuwendungsquote	9,20%	9,40%	8,90%	8,20%	8,70%	11,60 %	16,1 %
Personalintensität	19,70%	17,50%	17,20%	17,20%	16,30%	17,10 %	18,7 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,70%	16,80%	16,40%	15,60%	15,00%	16,00 %	16,1 %
Transferaufwandsquote	39,80%	40,90%	43,80%	46,60%	45,70%	46,70 %	47,1 %

Überblick der einzelnen Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 € im Jahr 2019 einschl. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO:

Inv.-Nr.	Maßnahme	Ansatz €	Ergebnis €	Erläuterung
5.000004	Ersatzbeschaffung Löschfahrzeuge	833.000,00	281.419,50	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000024	Erwerb von Grundvermögen	50.000,00	42.008,46	Erwerb Kleinparzellen einschließlich erste Kaufpreisrate Erweiterungsgrundstück Betriebshof.
5.000050	Textilstadt Wülfing	158.000,00	0	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel (108.000 €) wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000053	Straßenausbau Bahnstr.	633.792,98	608.832,58	Die Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000064	Straßenbau Beb.gebiet Jahnstraße	170.000,00	100.142,79	Die Maßnahme wird in 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000115	Kanal-Renovierung/Erneuerung	389.741,15	221.137,30	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000209	LKW Betriebshof (Bj. 2001)	167.000,00	166.475,05	Die Beschaffung ist erfolgt
5.000244	Bau eines Urnenwandsystems Kommunalfriedhof	42.100,00	27.855,52	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt..
5.000309	Kanalbau II. Üfle - Neuenhof	600.000,00	850,00	Fortführung der Maßnahme in 2020. Haushaltsmittel wurden übertragen..
5.000320	Eigenkapitalaufstockung verb. Unternehmen	583.600,00	583.600,00	Die Kapitalaufstockung bei der Bäder Radevormwald GmbH (510.000 €) und WfG Radevormwald GmbH (73.600 €) ist erfolgt.
5.000329	Straßenbau Baugebiet Wasserturmstraße	39.543,95	39.543,95	Die Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000356	Straßenbau Dahlienstraße	100.000,00	41.077,68	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden im Jahr 2020 neu veranschlagt.
5.000363	Erneuerung Straßenbeleuchtung	80.747,22	17.808,01	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000364	Instandsetzung Gemeindestraßen	100.000,00	4.790,39	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000368	Kanalbau Neubaugebiet Karthausen	150.000,00	54.793,74	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und übertragen.
5.000369	Straßenbau Neubaugebiet Karthausen	150.000,00	41.116,08	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und übertragen.
5.000375	Ersatzbeschaffung Pritsche	45.000,00	0,00	Haushaltsmittel wurden nach HJ 2020 übertragen.
5.000379	Erneuerung Regenüberlaufbauwerke	300.000,00	0,00	Die Maßnahme wird im HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt
5.000380	Erneuerung Pumpwerke	116.000,00	25.531,85	Maßnahme wird ab dem Jahr 2021 fortgeführt.
5.000382	Brandschutz Realschule	40.625,59	27.387,83	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000383	An-/Umbaumaßnahme Feuerwehrhäuser	130.000,00	9.520,00	Die Maßnahme wird im HJ 2020/21 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und auch übertragen.

5.000384	Kita u. Begegnungsstätte GGG Stadt	162.199,68	94.363,49	Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000389	Erwerb Fahrzeug Betriebshof	83.240,50	83.240,50	Beschaffung ist erfolgt.
5.000391	Sanierung Stützwand Wülfingstr./L 414	297.387,34	4.678,26	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden in das Jahr 2020 übertragen.
5.000392	Kunstrasenplatz Auf der Brede	696.025,40	17.486,77	Die Maßnahme wird im HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000393	Begegnungshaus An der Wupper	400.000,00	280.000,00	Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Mittel wurden neu veranschlagt.
5.000394	Erweiterung Jugendtreff Life	290.000,00	1.683,99	Die Maßnahme wird im HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000399	Kreisverkehr West	150.000,00	26.844,23	Die Maßnahme wird im HJ 2020 begonnen. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und übertragen.
5.000407	Hochbaumaßnahme Nordstraße	608.000,00	473.218,57	Die mehrj. Maßnahme wird ab dem HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt und auch übertragen.
5.000417	Erneuerung/Umbau THG	303.677,35	226.741,98	Die Maßnahme wird im HJ 2020 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000418	Umbau/Einrichtung Nawi Räume	230.000,00	69.000,00	Fortführung im HJ 2020. Haushaltsmittel wurden übertragen.
5.000419	Klimatechnik Bürgerhaus	200.000,00	0	Im HJ 2020 neu veranschlagt.
5.000421	Ärztehaus	586.000,00	30,00	Maßnahme wird im HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden übertragen.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage war mit einem Anfangsbestand von 8,8 Mio. € in der Eröffnungsbilanz 2007 ausgewiesen. Aufgrund der bisher durchgeführten Jahresabschlüsse und der 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 Ausgleichsrücklage erstmalig ein Betrag in Höhe von 1.126.361,74 € zugeführt werden. Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem erheblichen Fehlbetrag in Höhe von 6.376.658,56 € ab. Vornehmlich der Einbruch der Einnahmen durch die Gewerbesteuer ist hierfür verantwortlich.

Nachfolgend wird aus heutiger Sicht unter Beachtung der Haushaltsplanungen für die Jahre 2020 ff. die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals (Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage) dargestellt.

Bestand lt. SAP (17.9.20)

Konto	201100	Allgemeine Rücklage	29.039.124,81 €	(vor Verbuchung Jahresabschluss 2019)
	204100	Ausgleichsrücklage	<u>1.126.361,74 €</u>	(aus 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 €

Es wird mit folgenden JA gerechnet:

JA 2020	Fehlbetrag	6.959.716,00 €
	Allgemeine Rücklage	16.829.111,99 € (nach Verbuchung Fehlbetrag 2020)
JA 2021	Fehlbetrag	14.764,00 €
	Allgemeine Rücklage	16.814.347,99 € (nach Verbuchung Fehlbetrag 2021)
JA 2022	Überschuss	145.418,00 €
	Allgemeine Rücklage	16.959.765,99 € (nach Verbuchung Überschuss 2022)
JA 2023	Überschuss	2.268.733,00 €
	Allgemeine Rücklage	19.228.498,99 € (nach Verbuchung Überschuss 2023)

Im Rahmen des zehnjährigen Haushaltssicherungskonzeptes 2012-2022 wird demnach das Eigenkapital zum Ende des Jahres 2022 noch einen Bestand in Höhe von rd. 17,0 Mio. € aufweisen, zum Ende 2023 dann einen Bestand von rd. 19,2 Mio. €.

Die negative Entwicklung der Liquidität und damit den voraussichtlichen Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Tabelle (Basis Rechnungsergebnis 2019 und Planwerte 2020-23):

Jahr	Kassenkredit in T€
2019	21.679
2020	28.261
2021	28.513
2022	28.837
2023	26.878

Die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigen Zinsniveaus den städtischen Haushalt. Die Haushaltssatzung für das Jahr 2020 erlaubt Kassenkreditaufnahmen bis zu einer Höhe von 43.000.000 €.

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 auch die Rückstellungen für Beihilfen.

Für die kommenden Jahre wird mit nachfolgend aufgeführten Veränderungen bei den Pensionsrückstellungen gerechnet (Vorschau für die Jahre 2020 ff. gemäß Pensionsgutachten zum 31.12.2019):

Jahr	Veränderung	voraussichtliche Höhe der Pensionsrückstellungen zum 31.12. des Jahres
2019		20.950.318 €
2020	+ 812.290 €	21.762.608 €
2021	+ 610.078 €	22.372.686 €
2022	+ 642.389 €	23.015.075 €
2023	+ 590.207 €	23.605.282 €

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.

Entwicklungen bei Sozialleistungen

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 2019 die Zahl der zu betreuenden Asylbewerber entwickelt. Die Fallzahlen haben sich im Vergleich zum Vorjahr weiter vermindert auf ca. 120 Fälle. 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. Der Oberbergische Kreis hat eine Broschüre über die aktuellen Bevölkerungszahlen und deren voraussichtliche Entwicklung bis zum Jahr 2040 erstellt. Ebenso werden die verschiedenen Altersgruppen innerhalb des Oberbergischen Kreises sowie deren Entwicklung bis zum Jahr 2040 herausgearbeitet. (Zum Download: www.obk.de/demografie)

Stadtwerke

Die Stadt Radevormwald hat die mit dem Minderheitseigentümer der Stadtwerke Radevormwald GmbH bestehende vertragliche Beziehung aufgekündigt. Es ist 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 % sollen wieder an einen strategischen Partner verkauft werden. Derzeit bestehen über den Wert der Stadtwerke erhebliche Differenzen zwischen Käufer und Verkäufer. Es ist bisher nicht absehbar, welche finanziellen Auswirkungen auf die Stadt Radevormwald zukommen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag:

Bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 war der Abschluss der Wirtschaftsförderungsgesellschaft nicht bekannt. Ein möglicher Verlust der WFG für das Jahr 2019 muss daher in den Jahresabschluss 2020 der Stadt einfließen.

Mit großer Sorge wird in der Stadt Radevormwald die Entwicklung der sich weltweit ausbreitenden Corona-Pandemie betrachtet. Die Verwaltung hat einen Krisenstab gebildet, der die Entwicklung beobachtet, um auf aktuelle Geschehnisse schnell mit geeigneten Maßnahmen reagieren zu können. Die Corona-Krise wird die Stadt Radevormwald finanziell belasten. Aktuell werden alle Kosten und personellen Einsätze nachgehalten. Für den Fall, dass das Land eine Erstattung der pandemiebedingten Kosten leistet, können so die Aufwendungen der Stadt nachgewiesen werden. Derzeit besteht über die entstehende finanzielle Belastung noch keine Information. Die Zahlen des Haushaltsplans für 2020 ff. berücksichtigen die Auswirkungen der Pandemie noch nicht.

Radevormwald, 21. Oktober 2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

Simon Woywod
Stadtkämmerer

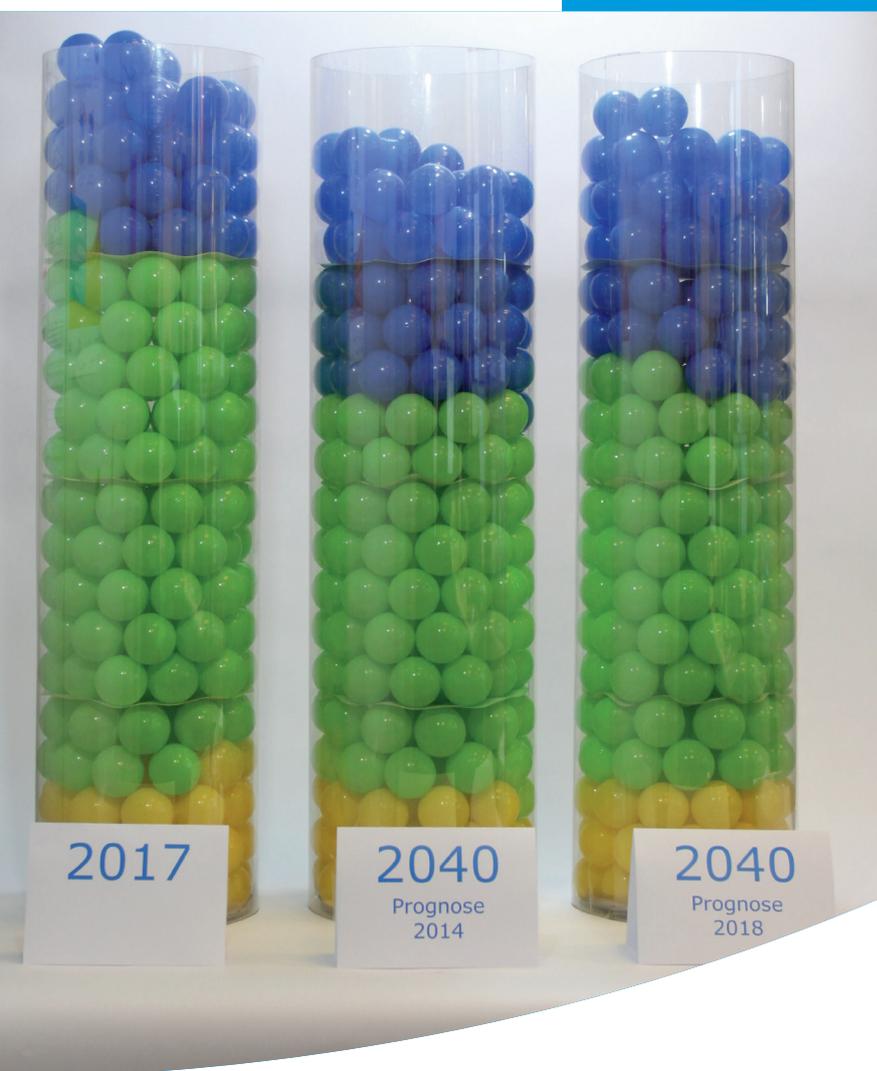
Johannes Mans
Bürgermeister

Zahlen, Daten,
Fakten

01 | 2019

Bevölkerungsprognose Oberbergischer Kreis

Bevölkerungsdaten zum 31.12.2017 sowie
Vergleich der Bevölkerungsvorausberechnungen
aus 2014 und 2018, mit
Bevölkerungsstand zum 01.01.2040



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Zum Download



- Gemeindeporträts
- Bevölkerungsprognose

www.obk.de/demografie

Impressum

Herausgeber:
Oberbergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach
www.obk.de

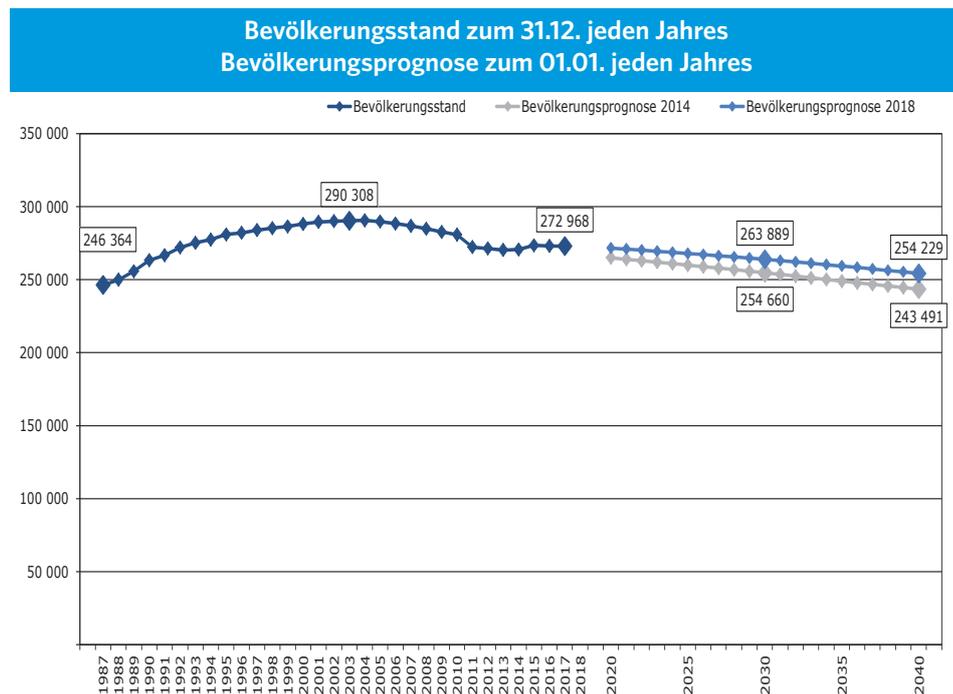
Verantwortlich für den Inhalt:
Frank Herhaus,
Dezernat Planung | Regionalentwicklung |
Geoinformation | Bauen

Kontakt:
Silke Hund
Telefon: 02261 88-6833
Telefax: 02261 88-972-6833
E-Mail: silke.hund@obk.de

Titelfoto: OBK
Titelfoto Gemeindeporträts: pdesign - fotolia.com
Grafiken: OBK

Datenquelle ©:
Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-
Westfalen (IT.NRW) - www.it.nrw.de

Bevölkerung im Oberbergischen Kreis



Datengrundlage

- Diese Broschüre enthält die aktuellen Bevölkerungszahlen, die vom Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) veröffentlicht wurden.
- Diese Zahlen zum Bevölkerungsstand basieren auf der Fortschreibung des Zensus 2011 und beziehen sich auf den Hauptwohnsitz.
Die durch den Zensus ermittelten Daten können von den Daten der Städte und Gemeinden abweichen.
- Die Entwicklung des Bevölkerungsstandes ab dem Berichtsjahr 2016 ist aufgrund methodischer Änderungen in den zugrunde liegenden Bevölkerungsbewegungsstatistiken nur bedingt mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Einschränkungen bei der Genauigkeit der Ergebnisse können aus der erhöhten Zuwanderung und den dadurch bedingten Problemen bei der melderechtlichen Erfassung Schutzsuchender resultieren.
- Der von IT.NRW fortgeschriebene Bevölkerungsstand berücksichtigt neben den Geburten und Sterbefällen (natürliche Entwicklung) sowie den Zu- und Fortzügen (Wanderungen) auch Korrekturen aufgrund nachträglich berichteter Meldefälle. Insoweit können die Salden aus der natürlichen Entwicklung und der Wanderungen von den Salden der fortgeschriebenen Bevölkerungszahlen abweichen.
- IT.NRW hat Ende 2018 eine neue Bevölkerungsvorausberechnung veröffentlicht. Diese Bevölkerungsprognose basiert auf dem Bevölkerungsstand zum 01.01.2018. Die alte Prognose aus 2014 basiert auf dem Bevölkerungsstand zum 01.01.2014

Bevölkerung nach Altersgruppen

Bevölkerungsentwicklung nach Altersgruppen Oberbergischer Kreis											
Bevölkerungsstand zum 31.12. – alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.											
Jahr \ Alter	u3	3-u6	6-u10	10-u16	16-u19	19-u25	25-u45	45-u65	65-u80	ab 80	insgesamt
1987	8 162	8 124	10 396	15 662	10 764	25 153	65 860	64 784	28 351	9 108	246 364
2004	8 212	9 249	13 619	22 071	11 373	20 689	81 188	71 182	40 945	12 086	290 614
2011	6 786	7 164	10 675	18 928	10 171	18 802	63 882	80 699	40 656	14 524	272 287
2017	7 902	7 510	10 050	16 218	9 417	18 532	60 938	84 714	40 089	17 598	272 968
2020 alt*	6 522	6 883	9 632	14 899	8 476	17 409	59 078	83 009	39 788	19 239	264 935
2020 neu**	7 811	7 981	10 125	15 573	8 794	17 839	61 278	83 309	39 543	19 368	271 621
2030 alt*	5 794	6 308	8 901	14 053	7 350	13 475	57 028	69 649	52 135	19 967	254 660
2030 neu**	6 572	7 197	10 384	16 680	7 811	14 268	59 249	70 022	51 793	19 913	263 889
2040 alt*	4 989	5 428	7 804	12 879	6 888	12 937	50 102	62 925	53 670	25 869	243 491
2040 neu**	5 611	6 098	8 944	14 806	7 976	15 556	52 526	63 778	53 292	25 642	254 229

*alte Prognose aus 2014

**neue Prognose aus 2018

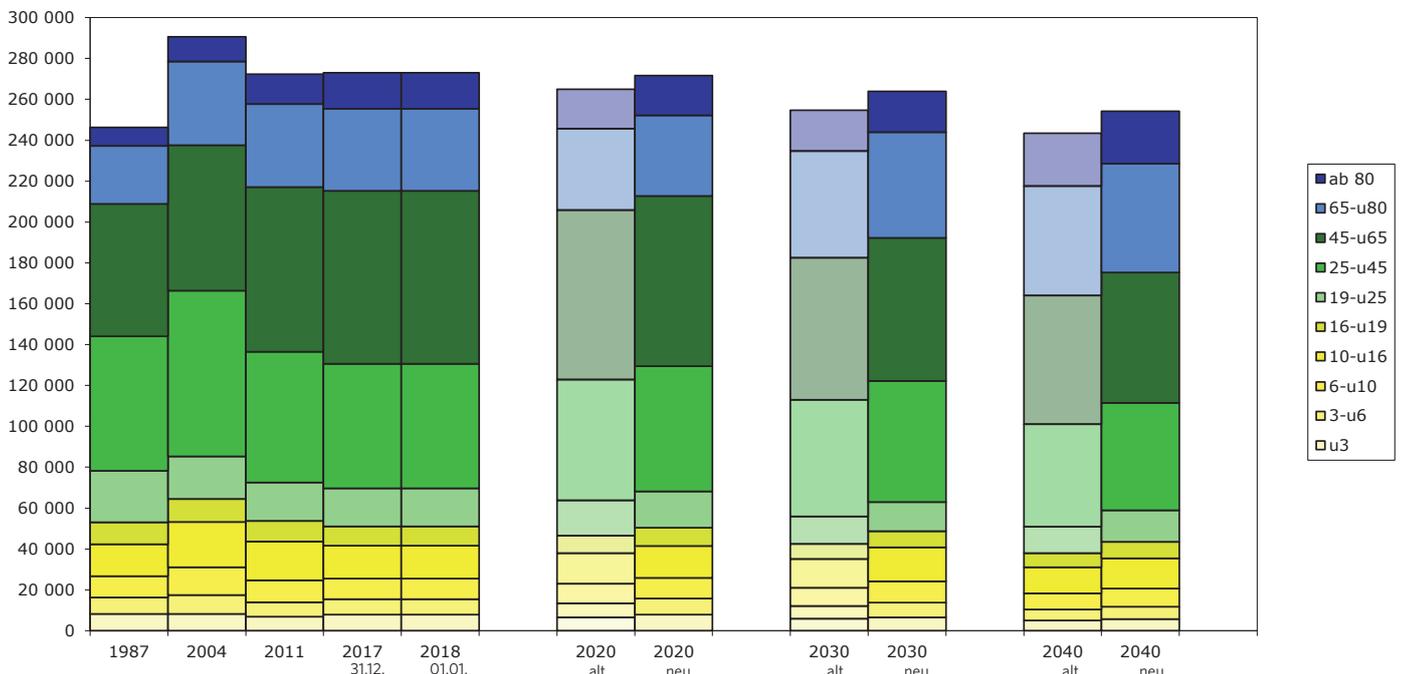
Veränderungen alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018 nach Altersgruppen Oberbergischer Kreis											
	u3	3-u6	6-u10	10-u16	16-u19	19-u25	25-u45	45-u65	65-u80	ab 80	insgesamt
2017 bis 2040 alt*	- 2 913	- 2 082	- 2 246	- 3 339	- 2 529	- 5 595	- 10 836	- 21 788	13 580	8 271	- 29 477
2017 bis 2040 neu**	- 2 291	- 1 412	- 1 106	- 1 412	- 1 441	- 2 976	- 8 412	- 20 935	13 202	8 044	- 18 739
2040 alt* bis 2040 neu**	622	670	1 140	1 927	1 088	2 619	2 424	853	- 378	- 227	10 738

*alte Prognose aus 2014

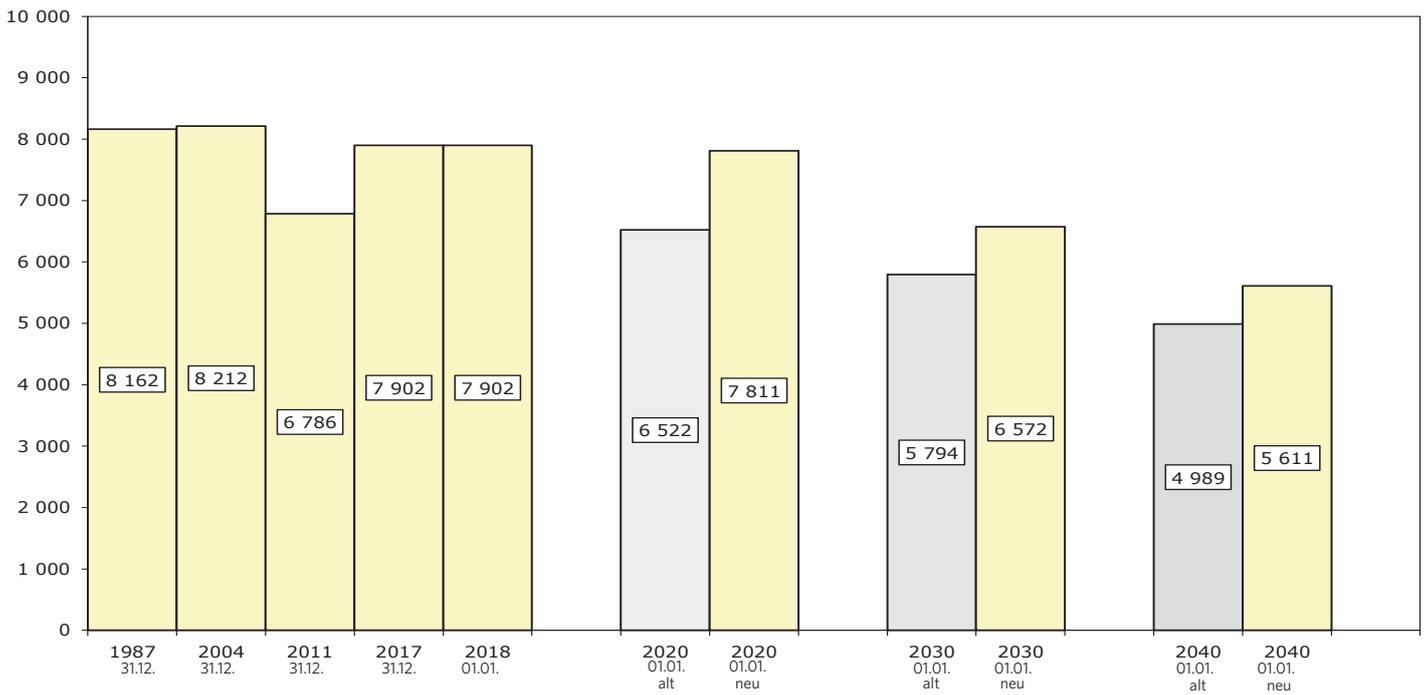
**neue Prognose aus 2018

Bevölkerungsentwicklung nach Altersgruppen

Bevölkerungsstand zum 31.12. – alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.

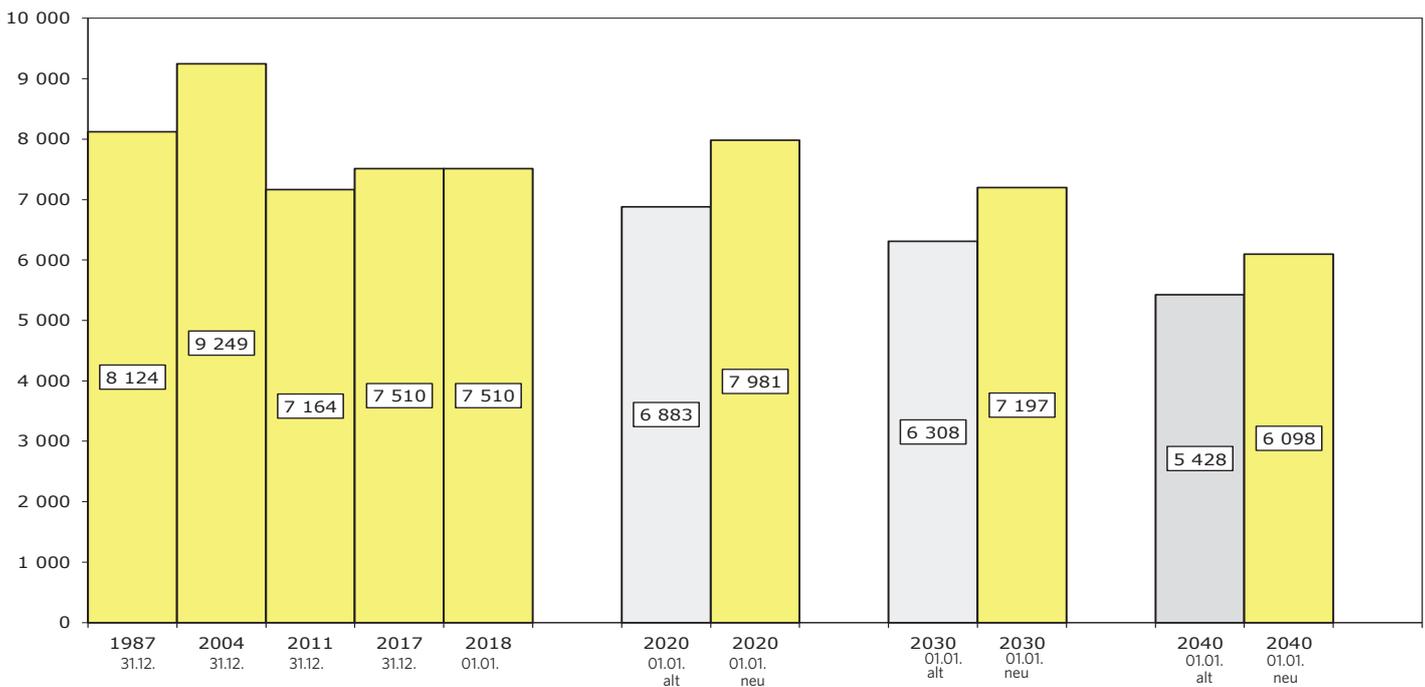


Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe unter 3 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



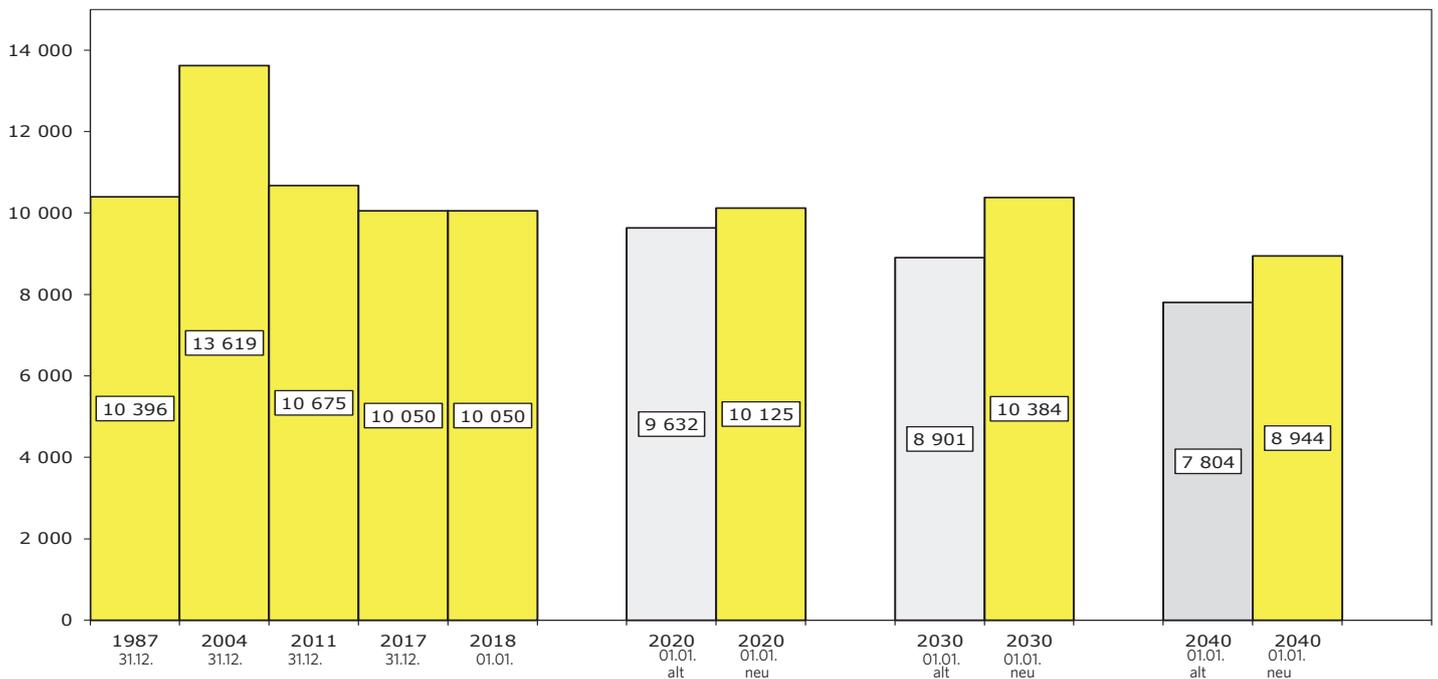
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen, bis 2011 gesunken und dann bis in 2017 auf 7 902 gestiegen. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 2 291 auf 5 611 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 622 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 29 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 3 bis unter 6 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



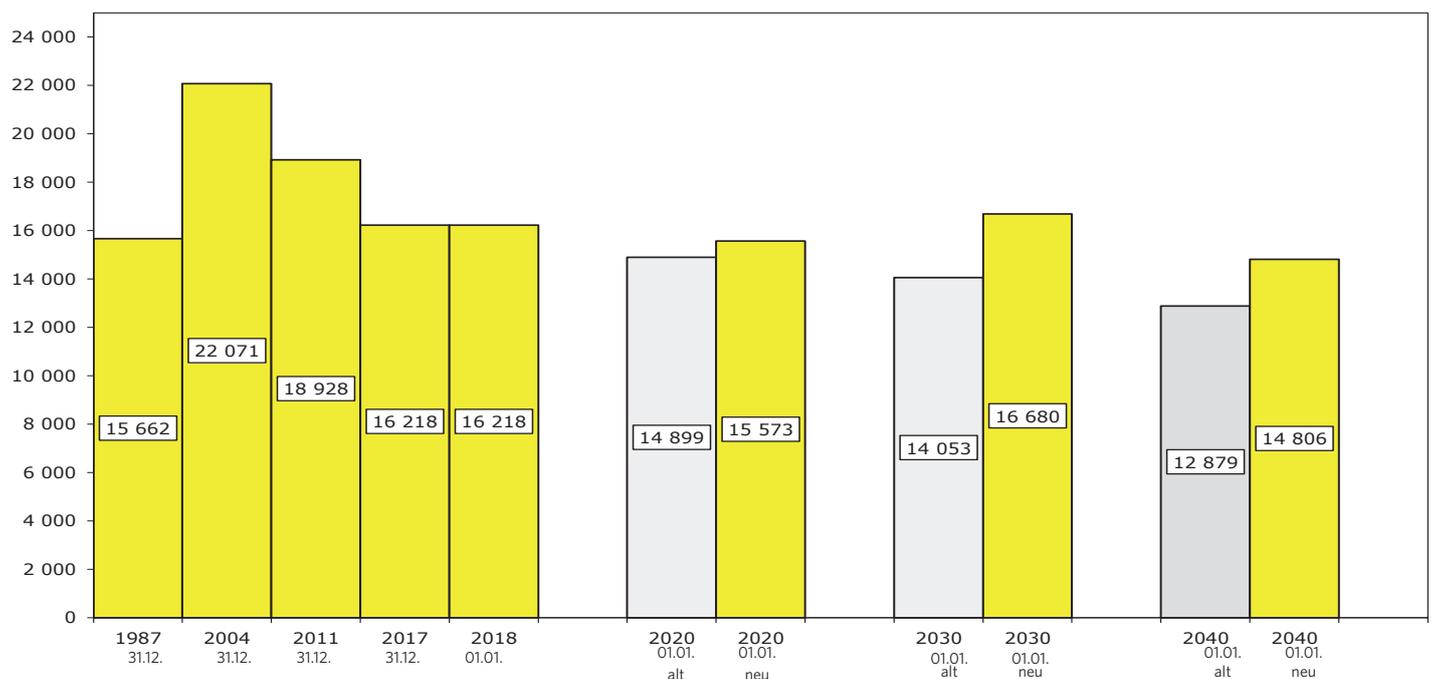
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen, bis 2011 gesunken und dann bis in 2017 auf 7 510 gestiegen. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 1 412 auf 6 098 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 670 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 18,8 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 6 bis unter 10 Jahre
Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



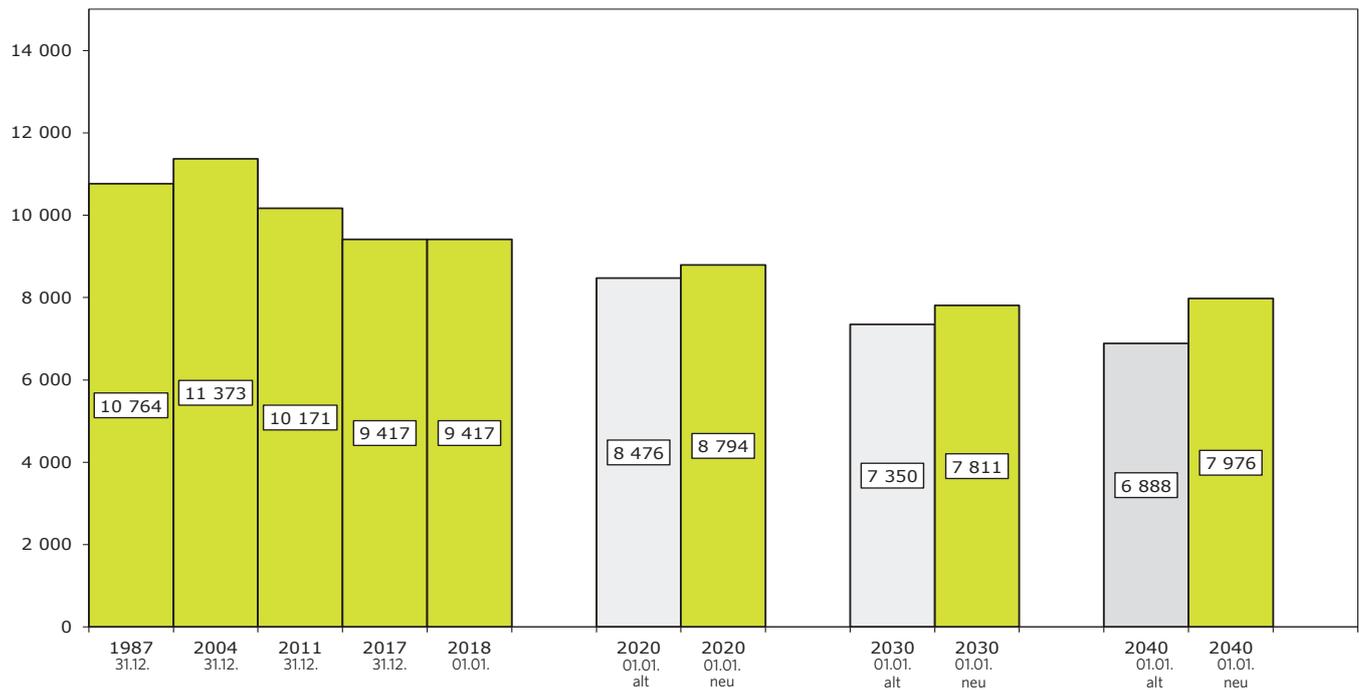
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen, bis 2011 gesunken und dann bis in 2017 auf 10 050 gesunken. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 1 106 auf 8 944 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 1 140 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 11,0 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 10 bis unter 16 Jahre
Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



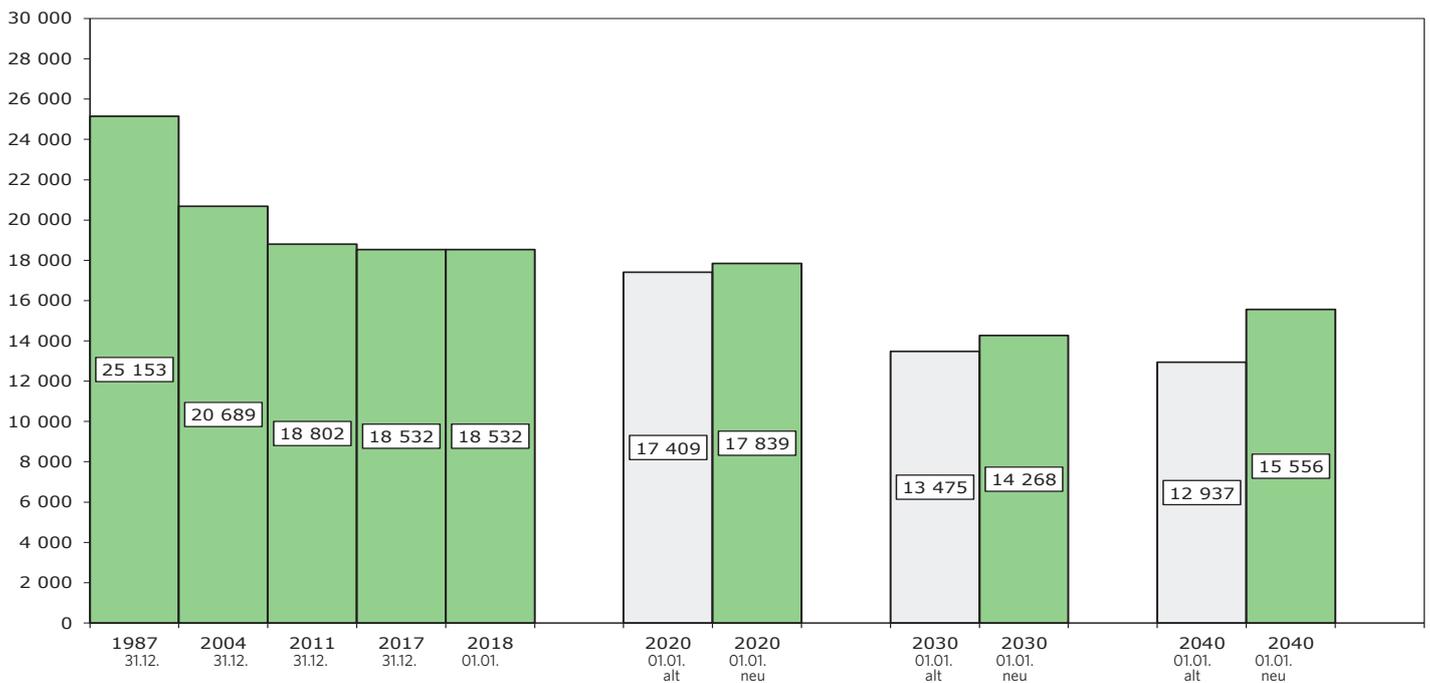
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen und dann bis in 2017 auf 16 218 gesunken. Sie wird voraussichtlich nach einem Zwischenanstieg bis zum Jahr 2040 um 1 412 auf 14 806 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 1 927 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 8,7 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 16 bis unter 19 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



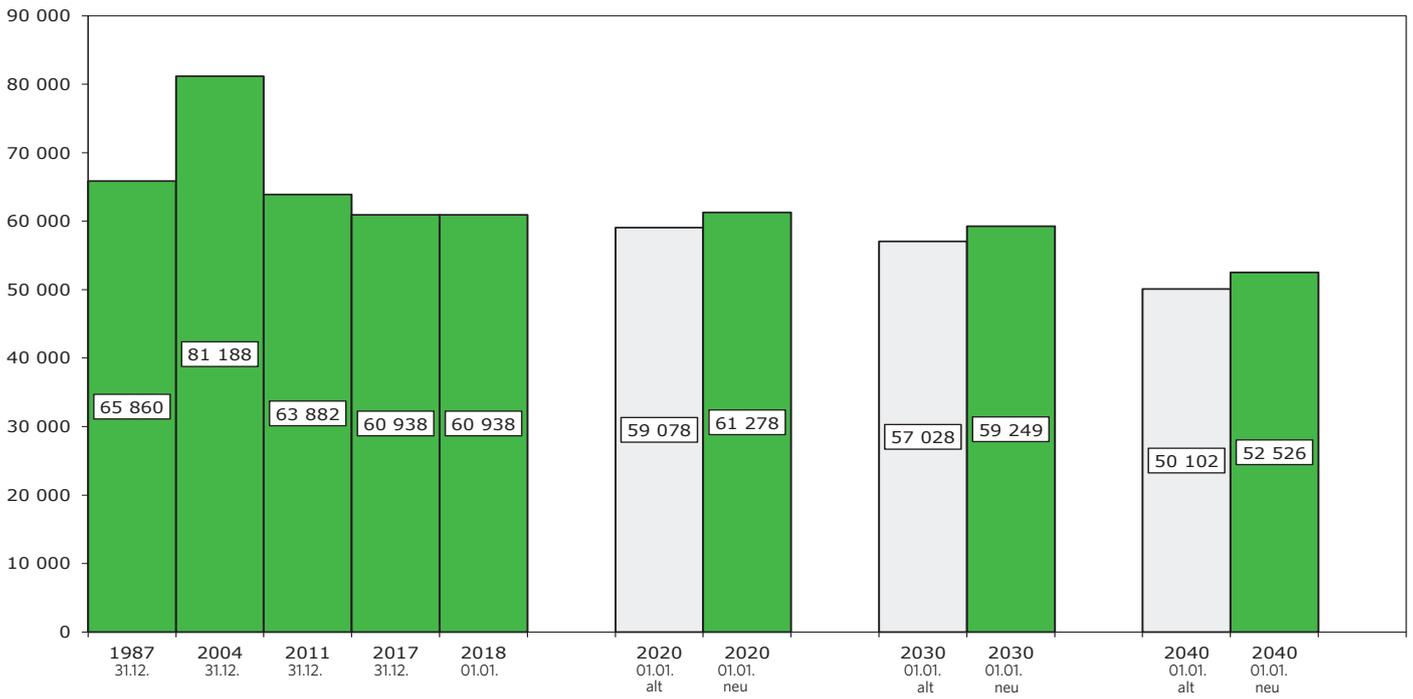
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen und dann bis in 2017 auf 9 417 gesunken. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 1 412 auf 7 976 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 1 088 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 15,3 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 19 bis unter 25 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



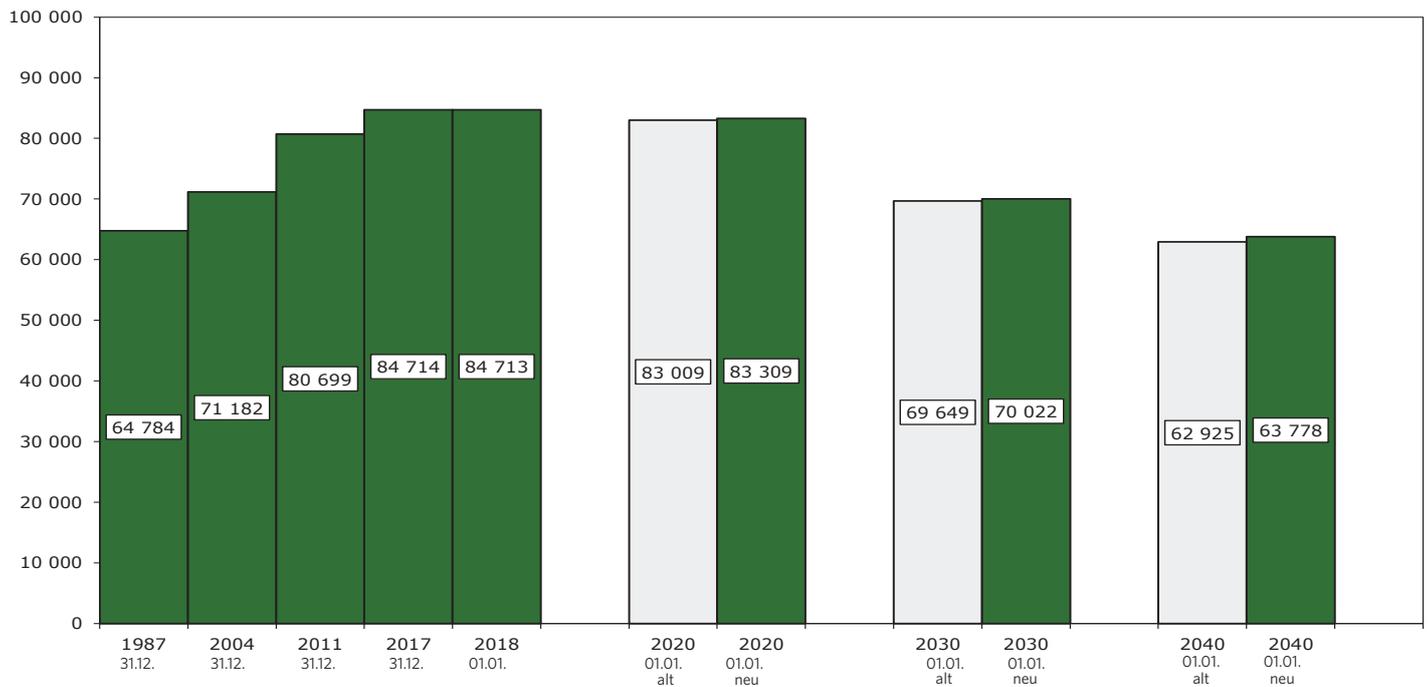
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2017 auf 18 532 gesunken. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 2 976 auf 15 556 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 2 619 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 16,1 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 25 bis unter 45 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



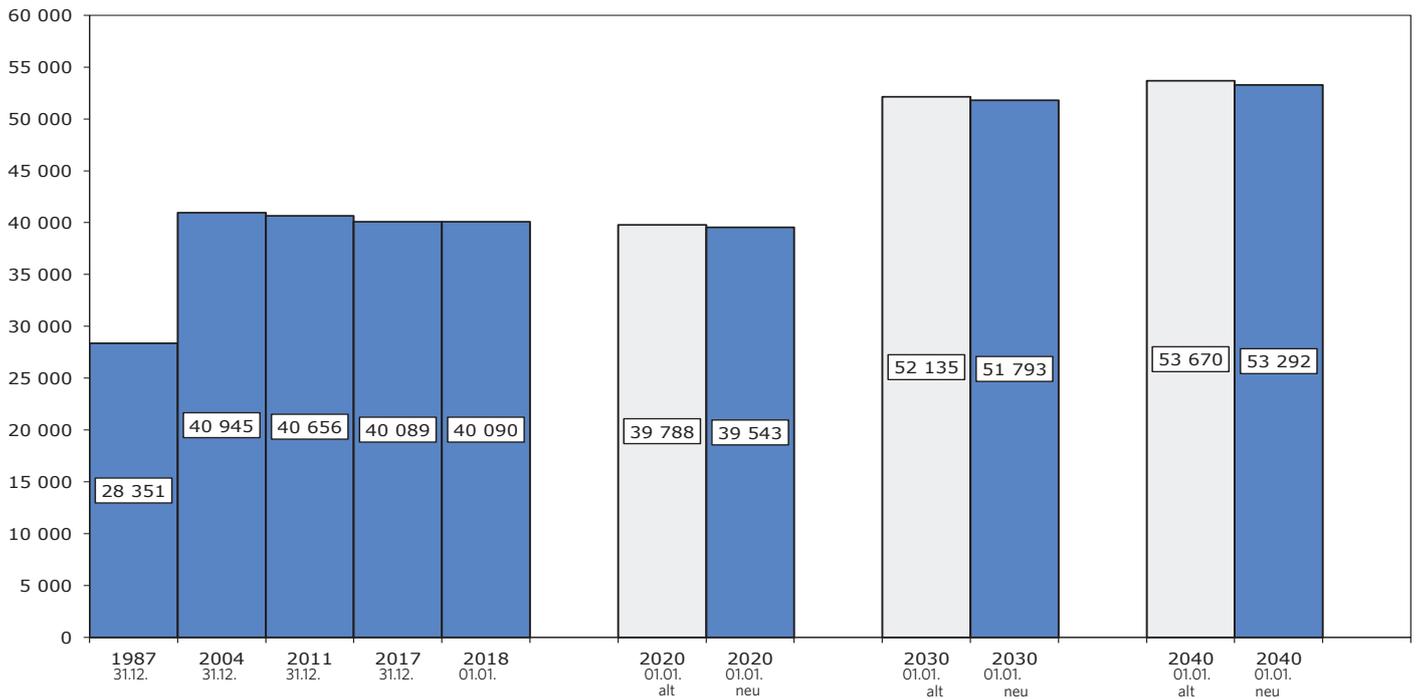
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen und dann bis in 2017 auf 60 938 gesunken. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 8 412 auf 52 526 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 2 424 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 13,8 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 45 bis unter 65 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



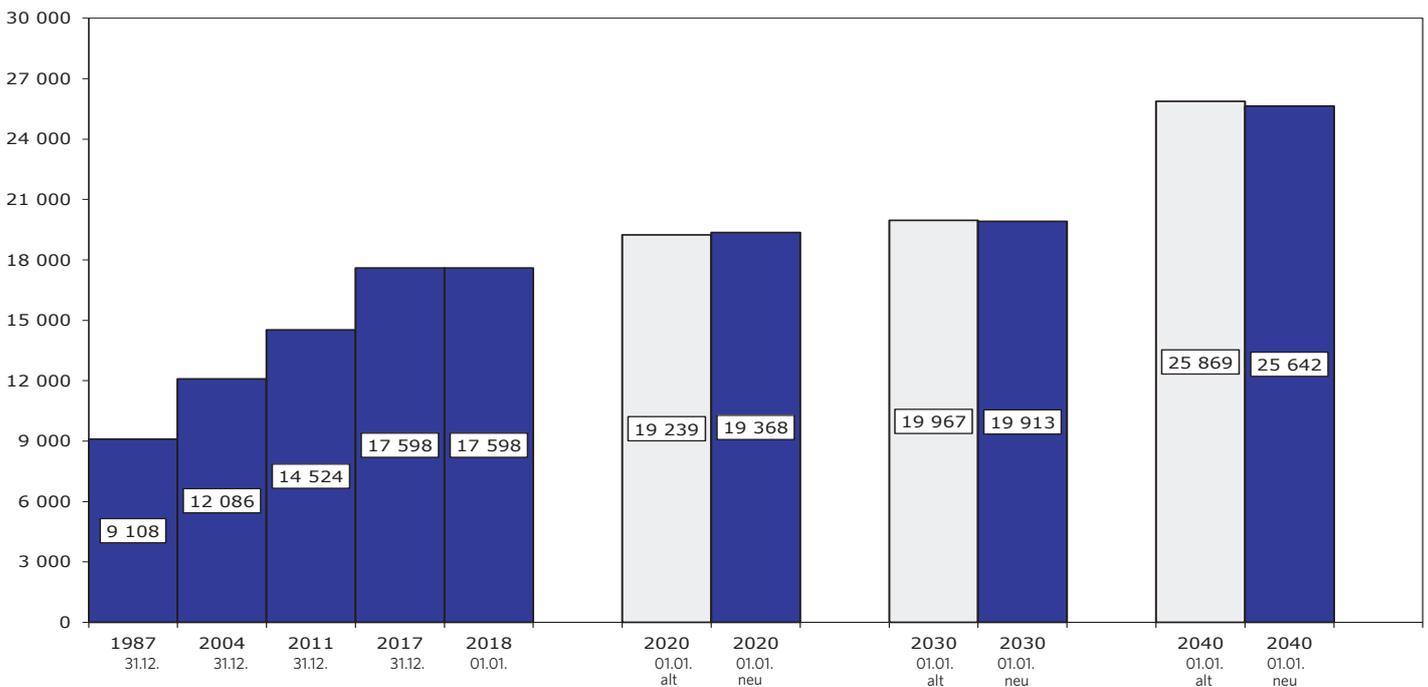
Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2017 auf 84 713 gestiegen. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 20 935 auf 63 778 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 853 höher, als nach der alten Prognose. Dennoch sinkt die Zahl von 2017 bis 2040 um 24,7 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe 65 bis unter 80 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. sowie alte Prognose aus 2014 und neue Prognose aus 2018, jeweils zum 01.01.



Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2004 gestiegen, dann bis 2017 auf 40 090 gesunken. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 13 302 auf 53 292 sinken. Damit ist die Zahl in 2040 um 378 niedriger, als nach der alten Prognose. Dennoch steigt die Zahl von 2017 bis 2040 um 32,9 %.

Bevölkerungsentwicklung der Altersgruppe ab 80 Jahre
 Bevölkerungsstand zum 31.12. und Prognose zum 01.01. auf der Basis 01.01.2018



Die Zahl dieser Altersgruppe ist von 1987 bis 2017 auf 17 598 gestiegen. Sie wird voraussichtlich bis zum Jahr 2040 um 8 044 auf 25 642 steigen. Damit ist die Zahl in 2040 um 227 niedriger, als nach der alten Prognose. Dennoch steigt die Zahl von 2017 bis 2040 um 45,7 %.

Anlage zum Jahresabschluss

Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-892.318,46	-865.348,57		-877.959,74	-12.611,17	
3	+	Sonstige Transfererträge		-294.366,00			294.366,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.118,00	-8.400,00		-6.886,00	1.514,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-630.740,81	-513.590,00		-406.277,33	107.312,67	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.425,83	-7.400,00		-15.645,60	-8.245,60	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.463.379,07	-618.100,00		-157.760,51	460.339,49	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-37.069,05			-28.508,50	-28.508,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.045.051,22	-2.307.204,57		-1.493.037,68	814.166,89	
11	-	Personalaufwendungen	3.817.311,75	4.070.290,00		4.751.524,02	681.234,02	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.393.770,97	1.624.000,00		143.812,28	-1.480.187,72	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.588.356,75	4.045.717,14	385.747,14	3.883.055,15	-162.661,99	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.872.889,02	2.160.296,18		1.865.434,86	-294.861,32	
15	-	Transferaufwendungen	214,77					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.214.401,89	1.414.554,86	78.260,86	1.279.434,25	-135.120,61	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.886.945,15	13.314.858,18	464.008,00	11.923.260,56	-1.391.597,62	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.841.893,93	11.007.653,61	464.008,00	10.430.222,88	-577.430,73	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.506,60	250,00		111,41	-138,59	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	7.506,60	250,00		111,41	-138,59	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	9.849.400,53	11.007.903,61	464.008,00	10.430.334,29	-577.569,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	9.849.400,53	11.007.903,61	464.008,00	10.430.334,29	-577.569,32	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.271.791,12	-1.560.264,59		-5.333.268,60	-3.773.004,01	

[Hier eingeben]



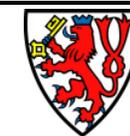
verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.758,71			59.437,70	59.437,70	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.634.368,12	9.447.639,02	464.008,00	5.156.503,39	-4.291.135,63	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.634.368,12	9.447.639,02	464.008,00	5.156.503,39	-4.291.135,63	

[Hier eingeben]

Jahresrechnung 2019

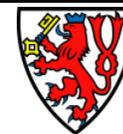
1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.061,00	-63.000,00		-3.267,67	59.732,33	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-294.366,00			294.366,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.268,00	-8.400,00		-7.036,00	1.364,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-544.886,24	-513.590,00		-412.312,70	101.277,30	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.841,99	-7.400,00		-5.407,60	1.992,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-120.578,18	-105.700,00		-91.348,37	14.351,63	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-773.635,41	-992.456,00		-519.372,34	473.083,66	
10	-	Personalauszahlungen	3.796.631,37	3.952.290,00		3.971.542,18	19.252,18	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.177.546,79	1.160.000,00		1.479.238,08	319.238,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.575.827,39	3.659.970,00	385.747,14	3.834.635,31	174.665,31	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.506,60	250,00		111,41	-138,59	
14	-	Transferauszahlungen				214,77	214,77	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.408.117,65	1.336.294,00	78.260,86	1.175.800,38	-160.493,62	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.965.629,80	10.108.804,00	464.008,00	10.461.542,13	352.738,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.191.994,39	9.116.348,00	464.008,00	9.942.169,79	825.821,79	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
			-219.419,62	-852.000,00		-23.613,18	828.386,82	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-863.295,49	-543.400,00		-143.722,00	399.678,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.082.715,11	-1.395.400,00		-167.335,18	1.228.064,82	

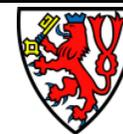
[Hier eingeben]



verantwortlich: Sandra Hilverkus

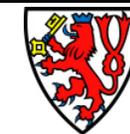
Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	9.148,21	918.000,00		788.848,58	-129.151,42	
8	-	für Baumaßnahmen	1.136.041,75	1.819.500,00	273.651,98	606.122,54	-1.213.377,46	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	268.342,10	223.600,00		128.563,46	-95.036,54	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	719.996,46	1.552.000,00		1.506.810,68	-45.189,32	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.265,29	20.000,00		4.227,30	-15.772,70	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.142.793,81	4.533.100,00	273.651,98	3.034.572,56	-1.498.527,44	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	1.060.078,70	3.137.700,00	273.651,98	2.867.237,38	-270.462,62	

[Hier eingeben]



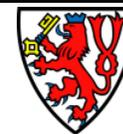
verantwortlich: Jochen Knorz

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-74.445,38	-79.526,96		-125.179,93	-45.652,97	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-288.668,32	-253.020,00		-285.206,25	-32.186,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-350,00			-14,70	-14,70	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-68.914,41	-66.830,00		-78.225,93	-11.395,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-101.383,63	-88.250,00		-127.689,82	-39.439,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-533.761,74	-487.626,96		-616.316,63	-128.689,67	
11	-	Personalaufwendungen	1.010.201,46	953.172,00		1.111.230,47	158.058,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	213.647,54			202.165,78	202.165,78	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.083,05	150.123,00	18.223,00	174.208,92	24.085,92	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	141.929,85	215.406,68		188.923,40	-26.483,28	
15	-	Transferaufwendungen	39.040,00	38.040,00		39.040,00	1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.226,16	469.450,00	9.000,00	359.209,14	-110.240,86	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.842.128,06	1.826.191,68	27.223,00	2.074.777,71	248.586,03	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.308.366,32	1.338.564,72	27.223,00	1.458.461,08	119.896,36	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6,47					
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	6,47					
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.308.372,79	1.338.564,72	27.223,00	1.458.461,08	119.896,36	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.308.372,79	1.338.564,72	27.223,00	1.458.461,08	119.896,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	206.132,89	26.550,00		220.583,51	194.033,51	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.514.505,68	1.365.114,72	27.223,00	1.679.044,59	313.929,87	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.514.505,68	1.365.114,72	27.223,00	1.679.044,59	313.929,87	



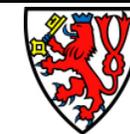
verantwortlich: Jochen Knorz

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-6.500,00		-7.500,00	-1.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-289.627,79	-253.020,00		-289.019,85	-35.999,85	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-350,00			-14,70	-14,70	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-77.583,13	-66.830,00		-60.475,16	6.354,84	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-97.799,14	-88.250,00		-124.605,46	-36.355,46	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-472.860,06	-414.600,00		-481.615,17	-67.015,17	
10	-	Personalauszahlungen	993.382,91	953.172,00		1.088.954,76	135.782,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.921,47	131.900,00	18.223,00	189.853,41	57.953,41	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6,47					
14	-	Transferauszahlungen	39.040,00	38.040,00		39.040,00	1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	345.414,33	460.450,00	9.000,00	342.220,06	-118.229,94	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.503.765,18	1.583.562,00	27.223,00	1.660.068,23	76.506,23	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.030.905,12	1.168.962,00	27.223,00	1.178.453,06	9.491,06	
1		Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-82.613,00	-494.000,00		-56.323,40	437.676,60	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.000,00	-6.000,00		-15.599,00	-9.599,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-84.613,00	-500.000,00		-71.922,40	428.077,60	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	608.261,00	698.000,00	446.857,90	622.733,35	-75.266,65	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	608.261,00	698.000,00	446.857,90	622.733,35	-75.266,65	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	523.648,00	198.000,00	446.857,90	550.810,95	352.810,95	



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-592.542,15	-482.542,67		-361.232,15	121.310,52	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-225.845,40					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.518,41	-1.500,00		-664,24	835,76	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.226,00			-23.385,18	-23.385,18	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.768,86	-4.604,28		-81.422,89	-76.818,61	
10	=	Ordentliche Erträge	-831.900,82	-488.646,95		-466.704,46	21.942,49	
11	-	Personalaufwendungen	690.480,66	751.818,00		682.379,16	-69.438,84	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.884,68			10.299,72	10.299,72	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.199.048,83	1.233.150,00		1.245.457,42	12.307,42	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	275.079,14	333.745,66		284.192,68	-49.552,98	
15	-	Transferaufwendungen	504.266,68	5.815,00		5.625,00	-190,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	279.038,79	221.345,00		226.433,43	5.088,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.958.798,78	2.545.873,66		2.454.387,41	-91.486,25	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.126.897,96	2.057.226,71		1.987.682,95	-69.543,76	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.126.897,96	2.057.226,71		1.987.682,95	-69.543,76	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.126.897,96	2.057.226,71		1.987.682,95	-69.543,76	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.724,46			-7.093,92	-7.093,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.021.493,34	11.490,00		2.243.180,05	2.231.690,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.142.666,84	2.068.716,71		4.223.769,08	2.155.052,37	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.142.666,84	2.068.716,71		4.223.769,08	2.155.052,37	

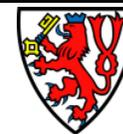


verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-406.891,13	-124.315,00		-145.230,25	-20.915,25	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-226.962,89			-866,80	-866,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.699,87	-1.500,00		-664,24	835,76	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.226,00			-23.385,18	-23.385,18	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-475,21	-475,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-642.779,89	-125.815,00		-170.621,68	-44.806,68	
10	-	Personalauszahlungen	687.696,25	751.818,00		678.601,44	-73.216,56	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.168.016,21	1.233.150,00		1.214.075,68	-19.074,32	
14	-	Transferauszahlungen	504.266,68	5.815,00		5.625,00	-190,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	264.220,19	297.345,00		238.410,51	-58.934,49	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.624.199,33	2.288.128,00		2.136.712,63	-151.415,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.981.419,44	2.162.313,00		1.966.090,95	-196.222,05	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-631.494,00	-869.760,00		-597.442,32	272.317,68	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-631.494,00	-869.760,00		-597.442,32	272.317,68	
8	-	für Baumaßnahmen		95.000,00			-95.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	312.908,11	613.700,00		249.204,06	-364.495,94	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	312.908,11	708.700,00		249.204,06	-459.495,94	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	-318.585,89	-161.060,00		-348.238,26	-187.178,26	

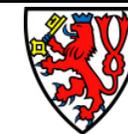
Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.782,77	-9.009,25		-6.723,40	2.285,85	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.581,80	-30.000,00		-18.599,20	11.400,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.158,18	-4.000,00		-5.294,98	-1.294,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-100,00	-100,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-34.522,75	-43.009,25		-30.717,58	12.291,67	
11	-	Personalaufwendungen	345.242,19	356.960,00		337.403,39	-19.556,61	
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.650,20			18.594,18	18.594,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.732,47	28.250,00		26.893,33	-1.356,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	21.754,06	22.380,68		23.512,46	1.131,78	
15	-	Transferaufwendungen	76.990,00	81.990,00		76.990,00	-5.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.942,97	43.035,00		11.382,50	-31.652,50	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	534.311,89	532.615,68		494.775,86	-37.839,82	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	499.789,14	489.606,43		464.058,28	-25.548,15	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	499.789,14	489.606,43		464.058,28	-25.548,15	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	499.789,14	489.606,43		464.058,28	-25.548,15	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	391.626,31	22.250,00		348.318,21	326.068,21	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	891.415,45	511.856,43		812.376,49	300.520,06	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	891.415,45	511.856,43		812.376,49	300.520,06	



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.512,69	-5.000,00		-2.892,80	2.107,20	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.581,80	-30.000,00		-18.581,20	11.418,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.676,56	-4.000,00		-6.054,15	-2.054,15	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-100,00	-100,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.771,05	-39.000,00		-27.628,15	11.371,85	
10	-	Personalauszahlungen	345.242,19	356.960,00		337.529,21	-19.430,79	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.695,84	28.250,00		28.468,20	218,20	
14	-	Transferauszahlungen	77.120,00	81.990,00		76.990,00	-5.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	43.244,20	43.035,00		11.053,10	-31.981,90	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	494.302,23	510.235,00		454.040,51	-56.194,49	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	465.531,18	471.235,00		426.412,36	-44.822,64	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.825,20	67.800,00		6.903,95	-60.896,05	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.825,20	67.800,00		6.903,95	-60.896,05	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	8.825,20	67.800,00		6.903,95	-60.896,05	

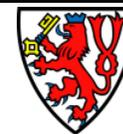
Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Volker Grossmann

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-116.934,51	-107.750,00		-1.378.123,41	-1.270.373,41	
3	+	Sonstige Transfererträge	-2.481,26	-5.000,00		-5.166,56	-166,56	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.688,53	-200.000,00		-167.216,13	32.783,87	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-86.387,65	-150.000,00		-124.376,53	25.623,47	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.144.718,39	-993.000,00		-152.271,15	840.728,85	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-120,00					
10	=	Ordentliche Erträge	-1.466.330,34	-1.455.750,00		-1.827.153,78	-371.403,78	
11	-	Personalaufwendungen	423.769,41	527.639,00		442.195,17	-85.443,83	
12	-	Versorgungsaufwendungen	95.746,42			90.600,85	90.600,85	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260.981,45	366.500,00		294.273,69	-72.226,31	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.527,96	332,90		3.342,94	3.010,04	
15	-	Transferaufwendungen	851.476,05	1.403.750,00		855.835,48	-547.914,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.395,45	233.920,00		127.547,03	-106.372,97	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.882.896,74	2.532.141,90		1.813.795,16	-718.346,74	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	416.566,40	1.076.391,90		-13.358,62	-1.089.750,52	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	416.566,40	1.076.391,90		-13.358,62	-1.089.750,52	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	416.566,40	1.076.391,90		-13.358,62	-1.089.750,52	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.540,00			-15.778,33	-15.778,33	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.365,47			180.725,15	180.725,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	621.391,87	1.076.391,90		151.588,20	-924.803,70	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	621.391,87	1.076.391,90		151.588,20	-924.803,70	

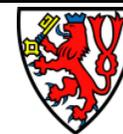


verantwortlich: Volker Grossmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-116.700,00	-107.750,00		-1.205.542,36	-1.097.792,36	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-3.726,01	-5.000,00		-3.820,71	1.179,29	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.191,82	-200.000,00		-42.003,26	157.996,74	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-85.257,07	-150.000,00		-32.025,30	117.974,70	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.146.348,89	-993.000,00		-154.047,27	838.952,73	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.467.223,79	-1.455.750,00		-1.437.438,90	18.311,10	
10	-	Personalauszahlungen	412.633,17	527.639,00		427.504,99	-100.134,01	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	299.271,85	366.500,00		246.432,06	-120.067,94	
14	-	Transferauszahlungen	812.316,24	1.403.750,00		656.386,76	-747.363,24	
15	-	Sonstige Auszahlungen	226.687,20	233.920,00		123.825,89	-110.094,11	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.750.908,46	2.531.809,00		1.454.149,70	-1.077.659,30	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	283.684,67	1.076.059,00		16.710,80	-1.059.348,20	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.254,03	25.000,00			-25.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				1.065,00	1.065,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	12.254,03	25.000,00		1.065,00	-23.935,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	12.254,03	25.000,00		1.065,00	-23.935,00	

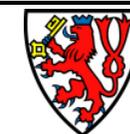
Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder,- Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Peter Horn

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.659.391,55	-4.124.111,20		-4.133.543,08	-9.431,88	
3	+	Sonstige Transfererträge	-179.095,89	-177.800,00		-260.032,13	-82.232,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-736.478,97	-844.152,66		-938.564,21	-94.411,55	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-170.601,66	-51.000,00		-189.563,66	-138.563,66	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.818.629,51	-1.766.650,00		-2.071.184,75	-304.534,75	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.434,81	-3.907,10		-4.610,13	-703,03	
10	=	Ordentliche Erträge	-6.576.632,39	-6.967.620,96		-7.597.497,96	-629.877,00	
11	-	Personalaufwendungen	2.082.225,87	2.188.457,00		2.175.397,71	-13.059,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	37.373,88			35.365,32	35.365,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.776,32	512.430,00		525.029,54	12.599,54	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	87.737,31	74.127,61		77.892,51	3.764,90	
15	-	Transferaufwendungen	10.713.080,15	12.221.750,00		12.158.921,38	-62.828,62	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	297.268,96	143.559,00		172.469,98	28.910,98	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.621.462,49	15.140.323,61		15.145.076,44	4.752,83	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.044.830,10	8.172.702,65		7.547.578,48	-625.124,17	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.044.830,10	8.172.702,65		7.547.578,48	-625.124,17	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.044.830,10	8.172.702,65		7.547.578,48	-625.124,17	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-18.713,78			-23.159,64	-23.159,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	525.070,93	179.250,00		571.903,66	392.653,66	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	7.551.187,25	8.351.952,65		8.096.322,50	-255.630,15	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	7.551.187,25	8.351.952,65		8.096.322,50	-255.630,15	



verantwortlich: Peter Horn

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.733.344,86	-4.103.320,00		-4.094.524,48	8.795,52	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-171.604,05	-177.800,00		-248.251,90	-70.451,90	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-733.345,44	-839.000,00		-937.443,84	-98.443,84	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-168.949,44	-51.000,00		-187.496,61	-136.496,61	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.613.121,05	-1.766.650,00		-2.241.988,05	-475.338,05	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.013,90					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.424.378,74	-6.937.770,00		-7.709.704,88	-771.934,88	
10	-	Personalauszahlungen	2.079.441,46	2.188.457,00		2.173.927,68	-14.529,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	425.539,64	512.430,00		492.251,30	-20.178,70	
14	-	Transferauszahlungen	10.735.927,29	12.221.750,00		12.003.991,84	-217.758,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	266.398,58	143.559,00		139.582,55	-3.976,45	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.507.306,97	15.066.196,00		14.809.753,37	-256.442,63	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	7.082.928,23	8.128.426,00		7.100.048,49	-1.028.377,51	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-76.000,00			76.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-76.000,00			76.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	29.415,82	120.000,00	95.364,72	64.736,70	-55.263,30	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150.839,36	72.700,00		34.607,65	-38.092,35	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	180.255,18	192.700,00	95.364,72	99.344,35	-93.355,65	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	180.255,18	116.700,00	95.364,72	99.344,35	-17.355,65	



verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	

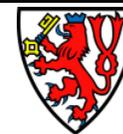


verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	416.486,00	332.000,00		313.028,00	-18.972,00	

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung

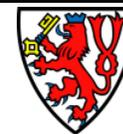


verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.567,03	-103.180,37		-93.567,04	9.613,33	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.243,75	-4.350,00		-2.302,50	2.047,50	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-1.555,60			-805,03	-805,03	
10	=	Ordentliche Erträge	-98.366,38	-107.530,37		-96.674,57	10.855,80	
11	-	Personalaufwendungen	207.065,75	201.211,00		178.801,63	-22.409,37	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.177,26	40.400,00		22.772,51	-17.627,49	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	107.020,25	136.616,07		108.437,24	-28.178,83	
15	-	Transferaufwendungen	21.706,00	23.500,00		21.235,00	-2.265,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.089,87	2.585,00		4.321,64	1.736,64	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	372.059,13	404.312,07		335.568,02	-68.744,05	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	273.692,75	296.781,70		238.893,45	-57.888,25	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	273.692,75	296.781,70		238.893,45	-57.888,25	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	273.692,75	296.781,70		238.893,45	-57.888,25	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-158,40			-165,89	-165,89	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	489.984,70	1.590,00		372.021,84	370.431,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	763.519,05	298.371,70		610.749,40	312.377,70	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	763.519,05	298.371,70		610.749,40	312.377,70	

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung



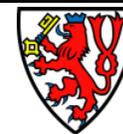
verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.231,25	-4.350,00		-2.552,50	1.797,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.231,25	-4.350,00		-2.552,50	1.797,50	
10	-	Personalauszahlungen	207.065,75	201.211,00		178.801,63	-22.409,37	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.664,71	40.400,00		25.559,07	-14.840,93	
14	-	Transferauszahlungen	21.785,50	23.500,00		20.988,00	-2.512,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.796,82	2.585,00		4.177,92	1.592,92	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.312,78	267.696,00		229.526,62	-38.169,38	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	269.081,53	263.346,00		226.974,12	-36.371,88	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-60.761,00	-567.000,00		-76.750,00	490.250,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-60.761,00	-567.000,00		-76.750,00	490.250,00	
8	-	für Baumaßnahmen		630.000,00	66.025,40	18.299,46	-611.700,54	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	57.332,02	13.000,00		16.638,02	3.638,02	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	57.332,02	643.000,00	66.025,40	34.937,48	-608.062,52	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-3.428,98	76.000,00	66.025,40	-41.812,52	-117.812,52	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.962,00	-244.000,00		-117.979,82	126.020,18	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-9.282,00	-9.282,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-109.636,79	-109.636,79	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-2.902,47					
10	=	Ordentliche Erträge	-105.864,47	-244.000,00		-236.898,61	7.101,39	
11	-	Personalaufwendungen	210.370,06	282.951,00		388.296,33	105.345,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.485,42			12.760,69	12.760,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255.093,80	999.122,97	235.322,97	191.202,59	-807.920,38	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.491,35	1.140,38		1.445,50	305,12	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.773,18	14.000,00		51.150,30	37.150,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	487.213,81	1.297.214,35	235.322,97	644.855,41	-652.358,94	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	381.349,34	1.053.214,35	235.322,97	407.956,80	-645.257,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	381.349,34	1.053.214,35	235.322,97	407.956,80	-645.257,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	381.349,34	1.053.214,35	235.322,97	407.956,80	-645.257,55	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.469,10	13.350,00		14.251,18	901,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	396.818,44	1.066.564,35	235.322,97	422.207,98	-644.356,37	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	396.818,44	1.066.564,35	235.322,97	422.207,98	-644.356,37	

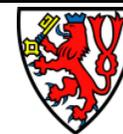


verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.962,00	-244.000,00		-117.979,82	126.020,18	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-9.282,00	-9.282,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.962,00	-244.000,00		-127.261,82	116.738,18	
10	-	Personalauszahlungen	210.907,32	282.951,00		387.813,70	104.862,70	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	228.717,77	763.800,00	235.322,97	246.540,35	-517.259,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	41.659,18	185.000,00		72.879,33	-112.120,67	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.284,27	1.231.751,00	235.322,97	707.233,38	-524.517,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	378.322,27	987.751,00	235.322,97	579.971,56	-407.779,44	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen						
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	256.773,66					
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen				-10.000,00	-10.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	256.773,66			-10.000,00	-10.000,00	
7		Auszahlungen						
	-	für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	85.525,45		108.000,00			
8	-	für Baumaßnahmen	10.738,97	50.000,00			-50.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	96.264,42	50.000,00	108.000,00		-50.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	353.038,08	50.000,00	108.000,00	-10.000,00	-60.000,00	

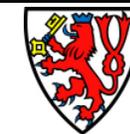
Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Jörn Ferner

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-273,59			-288,22	-288,22	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-202.389,44	-147.000,00		-127.296,62	19.703,38	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.136,11	-5.000,00		-7.965,33	-2.965,33	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.434,60	-6.400,00		-3.380,00	3.020,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.557,11			1.500,00	1.500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-208.676,63	-158.400,00		-137.430,17	20.969,83	
11	-	Personalaufwendungen	675.867,88	766.320,00		659.607,72	-106.712,28	
12	-	Versorgungsaufwendungen	118.575,38			112.202,93	112.202,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.924,16	7.400,00		1.033,32	-6.366,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.128,02	29.863,17		7.716,74	-22.146,43	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.362,87	42.010,00		51.753,92	9.743,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	858.858,31	845.593,17		832.314,63	-13.278,54	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	650.181,68	687.193,17		694.884,46	7.691,29	
19	+	Finanzerträge	-268,46	-180,00		-64,67	115,33	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-268,46	-180,00		-64,67	115,33	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	649.913,22	687.013,17		694.819,79	7.806,62	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	649.913,22	687.013,17		694.819,79	7.806,62	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-27.048,94			-29.387,88	-29.387,88	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.107,03	200,00		64.885,26	64.685,26	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	678.971,31	687.213,17		730.317,17	43.104,00	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	678.971,31	687.213,17		730.317,17	43.104,00	

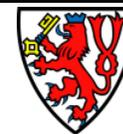


verantwortlich: Jörn Ferner

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196.183,57	-147.000,00		-135.488,21	11.511,79	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.033,85	-5.000,00		-8.442,33	-3.442,33	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.674,60	-6.400,00		-3.620,00	2.780,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-88,50					
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-269,81	-180,00		-71,75	108,25	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-207.250,33	-158.580,00		-147.622,29	10.957,71	
10	-	Personalauszahlungen	668.605,11	766.320,00		646.787,38	-119.532,62	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.748,16	7.400,00		422,97	-6.977,03	
15	-	Sonstige Auszahlungen	41.521,84	42.010,00		30.993,19	-11.016,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	712.875,11	815.730,00		678.203,54	-137.526,46	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	505.624,78	657.150,00		530.581,25	-126.568,75	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		17.500,00			-17.500,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				105,02	105,02	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		17.500,00		105,02	-17.394,98	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		17.500,00		105,02	-17.394,98	

Jahresrechnung 2019

1.11 Ver- und Entsorgung

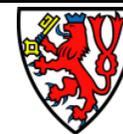


verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-180.477,89	-200.190,01		-186.486,44	13.703,57	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.684.261,17	-5.994.733,10		-5.818.252,64	176.480,46	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-116.904,77	-146.000,00		-506.647,13	-360.647,13	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-185.913,78	-45.734,31		-70.338,17	-24.603,86	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-29.640,54			-25.527,09	-25.527,09	
10	=	Ordentliche Erträge	-6.197.198,15	-6.386.657,42		-6.607.251,47	-220.594,05	
11	-	Personalaufwendungen	492.454,67	534.524,00		517.965,53	-16.558,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.631,15			28.984,97	28.984,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.188.625,80	2.549.300,00	22.000,00	2.034.617,43	-514.682,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.861.779,60	1.909.205,63		1.850.975,61	-58.230,02	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.560,45	175.890,00		382.737,30	206.847,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.712.051,67	5.168.919,63	22.000,00	4.815.280,84	-353.638,79	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.485.146,48	-1.217.737,79	22.000,00	-1.791.970,63	-574.232,84	
19	+	Finanzerträge	-6,71	-45,00		-5,46	39,54	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-6,71	-45,00		-5,46	39,54	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.485.153,19	-1.217.782,79	22.000,00	-1.791.976,09	-574.193,30	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.485.153,19	-1.217.782,79	22.000,00	-1.791.976,09	-574.193,30	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-73.730,99			-80.467,92	-80.467,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	143.170,31	88.200,00		132.934,02	44.734,02	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.415.713,87	-1.129.582,79	22.000,00	-1.739.509,99	-609.927,20	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.415.713,87	-1.129.582,79	22.000,00	-1.739.509,99	-609.927,20	

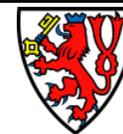
Jahresrechnung 2019

1.11 Ver- und Entsorgung



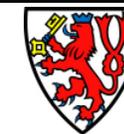
verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.191.644,18	-5.474.500,00		-5.534.328,71	-59.828,71	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-113.112,83	-146.000,00		-507.303,89	-361.303,89	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-748,51	-748,51	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-45,00			45,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.304.757,01	-5.620.545,00		-6.042.381,11	-421.836,11	
10	-	Personalauszahlungen	486.953,32	534.524,00		510.746,69	-23.777,31	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.108.158,66	2.527.300,00	22.000,00	2.070.144,87	-457.155,13	
15	-	Sonstige Auszahlungen	69.511,06	195.890,00		71.735,43	-124.154,57	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.664.623,04	3.257.714,00	22.000,00	2.652.626,99	-605.087,01	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.640.133,97	-2.362.831,00	22.000,00	-3.389.754,12	-1.026.923,12	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-471.800,00			471.800,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-164.399,19	-173.000,00		-11.765,00	161.235,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-164.399,19	-644.800,00		-11.765,00	633.035,00	
8	-	für Baumaßnahmen	423.375,55	1.560.000,00	101.945,12	482.262,99	-1.077.737,01	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	106.714,81	29.000,00	32.382,53	32.046,43	3.046,43	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	530.090,36	1.589.000,00	134.327,65	514.309,42	-1.074.690,58	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	365.691,17	944.200,00	134.327,65	502.544,42	-441.655,58	



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-279.764,73	-282.979,60		-285.407,81	-2.428,21	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-776.173,15	-793.329,97		-760.718,41	32.611,56	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.741,13	-280,00		-672,20	-392,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-54.870,50	-18.044,43		-38.555,82	-20.511,39	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-17.078,40			-28.103,46	-28.103,46	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.129.627,91	-1.094.634,00		-1.113.457,70	-18.823,70	
11	-	Personalaufwendungen	151.107,45	174.106,00		163.307,28	-10.798,72	
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.394,15			5.104,24	5.104,24	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.279.374,44	1.372.100,00		1.287.636,71	-84.463,29	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.622.291,33	1.636.476,61		1.637.617,98	1.141,37	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.645,06	33.100,00		27.193,13	-5.906,87	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.086.812,43	3.215.782,61		3.120.859,34	-94.923,27	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.957.184,52	2.121.148,61		2.007.401,64	-113.746,97	
19	+	Finanzerträge	-9,60	-10,00		-3,52	6,48	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-9,60	-10,00		-3,52	6,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.957.174,92	2.121.138,61		2.007.398,12	-113.740,49	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.957.174,92	2.121.138,61		2.007.398,12	-113.740,49	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.198,53			-1.904,50	-1.904,50	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	620.812,42	615.414,59		641.874,04	26.459,45	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.576.788,81	2.736.553,20		2.647.367,66	-89.185,54	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.576.788,81	2.736.553,20		2.647.367,66	-89.185,54	

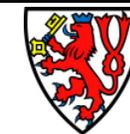


verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.993,69	-400,00		-5.084,23	-4.684,23	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-206.246,82	-249.900,00		-252.073,47	-2.173,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-31.741,13	-280,00		-672,20	-392,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-57,97					
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-10,00			10,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-240.039,61	-250.590,00		-257.829,90	-7.239,90	
10	-	Personalauszahlungen	151.119,36	174.106,00		163.391,33	-10.714,67	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290.040,99	1.372.100,00		1.304.108,80	-67.991,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	35.491,54	33.100,00		23.179,71	-9.920,29	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.476.651,89	1.579.306,00		1.490.679,84	-88.626,16	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.236.612,28	1.328.716,00		1.232.849,94	-95.866,06	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen						
	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-19.387,00	-220.000,00		-5.752,03	214.247,97	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.230,00			-6.400,00	-6.400,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-178.746,00	-1.194.000,00		-72.098,04	1.121.901,96	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-201.363,00	-1.414.000,00		-84.250,07	1.329.749,93	
8	-	für Baumaßnahmen	724.301,61	740.000,00	1.072.694,72	945.753,13	205.753,13	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.682,50			1.034,89	1.034,89	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	773.984,11	740.000,00	1.072.694,72	946.788,02	206.788,02	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	572.621,11	-674.000,00	1.072.694,72	862.537,95	1.536.537,95	

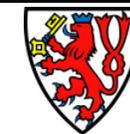
Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege



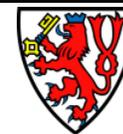
verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.918,30	-9.817,73		-5.918,24	3.899,49	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-85.282,37	-74.998,50		-87.099,75	-12.101,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-44,79			-67,19	-67,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.701,76	-2.705,73		-2.657,54	48,19	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-579,00			-1.106,84	-1.106,84	
10	=	Ordentliche Erträge	-94.526,22	-87.521,96		-96.849,56	-9.327,60	
11	-	Personalaufwendungen	28.449,98	28.884,00		31.508,59	2.624,59	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.011,16	257.580,00	85.000,00	238.841,04	-18.738,96	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.659,37	24.660,71		23.414,49	-1.246,22	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	392,64	420,00		260,53	-159,47	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	180.513,15	311.544,71	85.000,00	294.024,65	-17.520,06	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	85.986,93	224.022,75	85.000,00	197.175,09	-26.847,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	85.986,93	224.022,75	85.000,00	197.175,09	-26.847,66	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	85.986,93	224.022,75	85.000,00	197.175,09	-26.847,66	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	607.399,65	578.900,00		594.345,87	15.445,87	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	693.386,58	802.922,75	85.000,00	791.520,96	-11.401,79	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	693.386,58	802.922,75	85.000,00	791.520,96	-11.401,79	



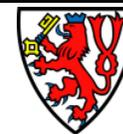
verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-119.918,97	-73.000,00		-109.176,51	-36.176,51	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-44,79			-67,19	-67,19	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-119.963,76	-73.000,00		-109.243,70	-36.243,70	
10	-	Personalauszahlungen	28.449,98	28.884,00		31.508,59	2.624,59	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137.661,47	172.580,00	85.000,00	260.618,96	88.038,96	
15	-	Sonstige Auszahlungen	247,23	420,00		260,53	-159,47	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	166.358,68	201.884,00	85.000,00	292.388,08	90.504,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	46.394,92	128.884,00	85.000,00	183.144,38	54.260,38	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-27.000,00			27.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-27.000,00			27.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	21.829,31	10.000,00	32.100,00	27.855,52	17.855,52	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.500,65	53.050,00		5.466,95	-47.583,05	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	27.329,96	63.050,00	32.100,00	33.322,47	-29.727,53	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	27.329,96	36.050,00	32.100,00	33.322,47	-2.727,53	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.796,63	-3.300,00		-784,00	2.516,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.796,63	-3.300,00		-784,00	2.516,00	
11	-	Personalaufwendungen	55.424,82	60.828,00		58.723,13	-2.104,87	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.717,34	160.419,55	38.079,55	57.821,49	-102.598,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.151,40	3.850,00		3.691,40	-158,60	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.293,56	225.097,55	38.079,55	120.236,02	-104.861,53	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	99.496,93	221.797,55	38.079,55	119.452,02	-102.345,53	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	99.496,93	221.797,55	38.079,55	119.452,02	-102.345,53	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	99.496,93	221.797,55	38.079,55	119.452,02	-102.345,53	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.151,36	950,00		29.867,18	28.917,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	123.648,29	222.747,55	38.079,55	149.319,20	-73.428,35	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	123.648,29	222.747,55	38.079,55	149.319,20	-73.428,35	

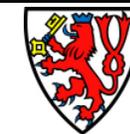


verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-19.027,00	-19.027,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.820,63	-3.300,00		-760,00	2.540,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.820,63	-3.300,00		-19.787,00	-16.487,00	
10	-	Personalauszahlungen	55.424,82	60.828,00		58.723,13	-2.104,87	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.707,12	122.340,00	38.079,55	81.798,28	-40.541,72	
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.532,21	54.650,00		6.142,80	-48.507,20	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.664,15	237.818,00	38.079,55	146.664,21	-91.153,79	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	94.843,52	234.518,00	38.079,55	126.877,21	-107.640,79	

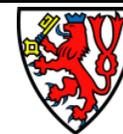
Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaftsförderung und Tourismus



verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag.2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.587,30	-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.111.232,20	-1.150.000,00		-1.090.382,22	59.617,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.160.819,50	-8.173.000,00		-1.090.382,22	7.082.617,78	
11	-	Personalaufwendungen	101.407,79	75.713,00		59.910,36	-15.802,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.872,95	7.023.000,00		10.096,13	-7.012.903,87	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	45.552,38			145.506,46	145.506,46	
15	-	Transferaufwendungen	72,25					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.020,81	19.600,00		20.560,27	960,27	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	191.926,18	7.118.313,00		236.073,22	-6.882.239,78	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-968.893,32	-1.054.687,00		-854.309,00	200.378,00	
19	+	Finanzerträge				-13.429,94	-13.429,94	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)				-13.429,94	-13.429,94	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-968.893,32	-1.054.687,00		-867.738,94	186.948,06	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-968.893,32	-1.054.687,00		-867.738,94	186.948,06	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.364,00	22.120,00		16.899,01	-5.220,99	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-933.529,32	-1.032.567,00		-850.839,93	181.727,07	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-933.529,32	-1.032.567,00		-850.839,93	181.727,07	

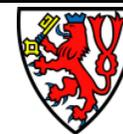


verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.587,30	-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.111.232,20	-1.150.000,00		-1.090.382,22	59.617,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.160.819,50	-8.173.000,00		-1.090.382,22	7.082.617,78	
10	-	Personalauszahlungen	99.211,38	75.713,00		59.910,36	-15.802,64	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.312,50	7.023.000,00		15.944,98	-7.007.055,02	
14	-	Transferauszahlungen	72,25					
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.112,43	19.600,00		20.560,27	960,27	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.708,56	7.118.313,00		96.415,61	-7.021.897,39	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.019.110,94	-1.054.687,00		-993.966,61	60.720,39	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen				-83.071,31	-83.071,31	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)				-83.071,31	-83.071,31	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	81.300,00	8.583.600,00		584.350,00	-7.999.250,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	81.300,00	8.583.600,00		584.350,00	-7.999.250,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	81.300,00	8.583.600,00		501.278,69	-8.082.321,31	

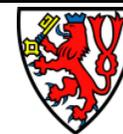
Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag,2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-38.550.587,18	-37.339.400,00		-33.701.094,59	3.638.305,41	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.213.738,97	-1.523.700,00		-1.524.187,18	-487,18	
3	+	Sonstige Transfererträge	-124.401,16					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-846.737,17					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-186.800,03	-151.000,00		-12.988,70	138.011,30	
10	=	Ordentliche Erträge	-40.922.264,51	-39.014.100,00		-35.238.270,47	3.775.829,53	
15	-	Transferaufwendungen	15.432.239,58	16.196.100,00		15.685.510,46	-510.589,54	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	480.082,10	10.200,00		1.600.545,13	1.590.345,13	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.912.321,68	16.206.300,00		17.286.055,59	1.079.755,59	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-25.009.942,83	-22.807.800,00		-17.952.214,88	4.855.585,12	
19	+	Finanzerträge	-16.380,19			-17.630,00	-17.630,00	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.244.050,78	1.658.300,00		1.152.738,74	-505.561,26	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.227.670,59	1.658.300,00		1.135.108,74	-523.191,26	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-23.782.272,24	-21.149.500,00		-16.817.106,14	4.332.393,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-23.782.272,24	-21.149.500,00		-16.817.106,14	4.332.393,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-23.782.272,24	-21.149.500,00		-16.817.106,14	4.332.393,86	
31	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-23.782.272,24	-21.149.500,00		-16.817.106,14	4.332.393,86	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.122.029,30	-37.339.400,00		-35.473.245,73	1.866.154,27	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.213.738,97	-1.523.700,00		-1.524.187,18	-487,18	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-808.823,04			-37.914,13	-37.914,13	
7	+	Sonstige Einzahlungen	214.270,64	-151.000,00		-285.630,84	-134.630,84	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-15.909,72			-17.693,90	-17.693,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.946.230,39	-39.014.100,00		-37.338.671,78	1.675.428,22	
10	-	Personalauszahlungen	555,42			-11.464,60	-11.464,60	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				10,00	10,00	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.212.782,42	1.658.300,00		1.241.025,41	-417.274,59	
14	-	Transferauszahlungen	15.706.848,23	16.196.100,00		15.863.464,54	-332.635,46	
15	-	Sonstige Auszahlungen	51.751,00	10.200,00		68.306,50	58.106,50	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.971.937,07	17.864.600,00		17.161.341,85	-703.258,15	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-21.974.293,32	-21.149.500,00		-20.177.329,93	972.170,07	