

# Stadt Radevormwald



**Jahresabschluss**

**2021**

## Inhaltsübersicht

	<b>Seite</b>
<b>Schlussbilanz gem. § 42 KomHVO</b>	<b>1 - 3</b>
<b>Ergebnisrechnung 2021</b>	<b>4 - 5</b>
<b>Finanzrechnung 2021</b>	<b>6 - 7</b>
<b>Anhang gem. § 45 KomHVO</b> (einschl. Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder)	<b>8 – 36</b>
<b>Ermächtigungsübertragungen</b> (von HJ 2021 nach HJ 2022)	<b>37</b>
<b>Anlagenspiegel gem. § 46 KomHVO</b>	<b>38 - 41</b>
<b>Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO</b>	<b>42</b>
<b>Verbindlichkeitspiegel gem. 48 KomHVO</b>	<b>43</b>
<b>Eigenkapitalspiegel</b>	<b>44</b>
<b>Rückstellungsspiegel</b>	<b>45- 46</b>
<b>Lagebericht gem. § 49 KomHVO</b>	<b>47 - 78</b>
<b>Anlage zum Jahresabschluss</b> (Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen)	<b>79 - 117</b>



<b>Aktiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>	<b>Passiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>
<b>A K T I V A</b>	209.146.566,69	181.150.220,81	<b>P A S S I V A</b>	-209.146.566,69	-181.150.220,81
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.052.789,01	1.265.825,01	1. Eigenkapital	-42.061.614,53	-24.165.430,58
1. Anlagevermögen	178.625.844,69	165.492.800,50	1.1 Allgemeine Rücklage	-35.623.183,99	-23.730.724,20
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	137.839,18	128.628,84	1.3 Ausgleichsrücklage		
1.2. Sachanlagen	148.940.789,35	135.910.069,97	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.438.430,54	-434.706,38
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	18.311.847,63	17.539.151,48			
1.2.1.1 Grünflächen	13.070.036,49	13.183.627,04	2. Sonderposten	-53.147.728,82	-48.656.845,42
1.2.1.2 Ackerland	1.005.861,77	1.026.324,37	2.1 für Zuwendungen	-32.003.420,94	-30.637.823,45
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.103.027,47	1.087.817,96	2.2 für Beiträge	-16.930.445,00	-14.731.235,49
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.132.921,90	2.241.382,11	2.3 für den Gebührenaussgleich	-1.656.725,53	-994.084,31
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	34.966.618,70	36.172.152,49	2.4 Sonstige Sonderposten	-2.557.137,35	-2.293.702,17
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.731.598,46	1.804.517,91	3. Rückstellungen	-34.047.722,61	-32.410.934,10
1.2.2.2 Schulen	16.396.211,07	17.245.654,57	3.1 Pensionsrückstellungen	-22.504.517,00	-22.093.105,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.995.618,00	1.670.823,67	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-1.244.873,05	-1.232.620,52
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts- u.a.Betr.geb	14.843.191,17	15.451.156,34	3.4 Sonstige Rückstellungen	-10.298.332,56	-9.085.208,58
1.2.3 Infrastrukturvermögen	85.022.296,78	72.093.684,67	4. Verbindlichkeiten	-78.927.549,00	-75.005.971,87
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	11.551.576,99	11.538.519,13	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-39.015.597,90	-33.465.686,63
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.737.708,93	1.781.218,58	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-39.015.597,90	-33.465.686,63
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	31.389.348,21	31.978.889,57	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-30.109.280,29	-33.124.218,45
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege,Plätze u.Verkehrsl	39.709.842,78	26.113.977,09	4.4 Verbindlichk. aus Vorg.die Kreditaufn.gl.	-36.134,69	-37.008,43
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturverm.	633.819,87	681.080,30	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.708.667,23	-2.195.763,45
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.501,00	35.001,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-9.655,04	-37.517,18
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00	210.733,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-248.249,60	-298.486,97



<b>Aktiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>	<b>Passiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.002.231,48	3.882.564,06	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-6.799.964,25	-5.847.290,76
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.163.603,79	1.985.649,46	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-961.951,73	-911.038,84
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.231.956,97	3.991.133,81			
1.3. Finanzanlagen	29.547.216,16	29.454.101,69			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	27.291.363,93	27.270.188,04			
1.3.2 Beteiligungen	1.983.390,46	1.983.390,46			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	270.418,81	197.220,19			
1.3.5 Ausleihungen	2.042,96	3.303,00			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	2.042,96	3.303,00			
2. Umlaufvermögen	24.283.855,56	14.126.983,35			
2.1 Vorräte	6.221.828,61	5.469.758,94			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.341.580,50	4.589.293,83			
2.1.3 Vorgehaltene Veräußerungsgrundstücke	880.248,11	880.465,11			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	3.185.923,44	2.796.765,14			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.908.496,53	2.520.110,85			
2.2.1.1 Gebühren	225.388,77	188.979,55			
2.2.1.2 Beiträge	196.828,07	182.150,79			
2.2.1.3 Steuern	816.720,93	638.847,00			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	1.301.949,90	1.148.530,08			
2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	367.608,86	361.603,43			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	164.785,65	132.141,00			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	60.046,92	52.088,53			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	89.533,43	67.173,67			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	15.205,30	12.878,80			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen					



<b>Aktiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>	<b>Passiva</b>	<b>Bilanzwert 2021</b>	<b>Bilanzwert 2020</b>
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	112.641,26	144.513,29			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4 Liquide Mittel	14.876.103,51	5.860.459,27			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	184.077,43	264.611,95			

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich: Simon Woywod



Ergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-33.065.573,67	-34.006.000,00		<b>-43.571.040,05</b>	<b>-9.565.040,05</b>	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.254.218,85	-17.227.053,74		<b>-10.561.293,58</b>	<b>6.665.760,16</b>	
3	+	Sonstige Transfererträge	-223.631,70	-241.000,00		<b>-220.528,82</b>	<b>20.471,18</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.993.777,96	-8.511.445,24		<b>-8.425.440,11</b>	<b>86.005,13</b>	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-575.401,23	-621.340,00		<b>-674.162,15</b>	<b>-52.822,15</b>	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.752.007,67	-1.611.980,00		<b>-2.187.565,92</b>	<b>-575.585,92</b>	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.806.721,04	-4.154.927,48		<b>-2.431.795,26</b>	<b>1.723.132,22</b>	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-223.289,36			<b>-202.687,67</b>	<b>-202.687,67</b>	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-63.894.621,48</b>	<b>-66.373.746,46</b>		<b>-68.274.513,56</b>	<b>-1.900.767,10</b>	
11	-	Personalaufwendungen	12.684.221,93	13.170.344,00		<b>12.761.355,72</b>	<b>-408.988,28</b>	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.704.162,00	1.293.799,00		<b>1.484.298,00</b>	<b>190.499,00</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.192.023,20	18.887.974,00		<b>10.371.457,02</b>	<b>-8.516.516,98</b>	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.154.215,70	5.990.987,94		<b>6.341.062,80</b>	<b>350.074,86</b>	
15	-	Transferaufwendungen	27.475.501,04	29.025.745,00		<b>29.013.604,00</b>	<b>-12.141,00</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.455.393,47	3.393.304,00		<b>5.734.993,26</b>	<b>2.341.689,26</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>63.665.517,34</b>	<b>71.762.153,94</b>		<b>65.706.770,80</b>	<b>-6.055.383,14</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-229.104,14</b>	<b>5.388.407,48</b>		<b>-2.567.742,76</b>	<b>-7.956.150,24</b>	
19	+	Finanzerträge	-26.545,27	-18.000,00		<b>-115.268,72</b>	<b>-97.268,72</b>	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.086.768,04	1.226.700,00		<b>1.028.376,61</b>	<b>-198.323,39</b>	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.060.222,77</b>	<b>1.208.700,00</b>		<b>913.107,89</b>	<b>-295.592,11</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>831.118,63</b>	<b>6.597.107,48</b>		<b>-1.654.634,87</b>	<b>-8.251.742,35</b>	
23	+	Außerordentliche Erträge	-1.265.825,01	-6.788.255,00		<b>-4.786.964,00</b>	<b>2.001.291,00</b>	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen				<b>3.168,33</b>	<b>3.168,33</b>	
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.265.825,01</b>	<b>-6.788.255,00</b>		<b>-4.783.795,67</b>	<b>2.004.459,33</b>	

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Ergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-434.706,38	-191.147,52		-6.438.430,54	-6.247.283,02	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-434.706,38	-191.147,52		-6.438.430,54	-6.247.283,02	

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-32.785.202,27	-34.006.000,00		-42.970.697,78	-8.964.697,78	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.454.729,00	-15.271.653,00		-8.765.721,50	6.505.931,50	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-271.292,35	-241.000,00		-219.143,73	21.856,27	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.215.662,60	-7.639.870,00		-7.660.753,48	-20.883,48	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-626.143,55	-621.340,00		-653.382,68	-32.042,68	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.774.365,40	-1.611.980,00		-2.163.216,22	-551.236,22	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.142.088,01	-1.384.350,00		-1.276.518,05	107.831,95	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-47.094,78	-18.000,00		-39.601,37	-21.601,37	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-60.316.577,96</b>	<b>-60.794.193,00</b>		<b>-63.749.034,81</b>	<b>-2.954.841,81</b>	
10	-	Personalauszahlungen	11.904.262,17	12.646.110,00		11.983.353,88	-662.756,12	
11	-	Versorgungsauszahlungen	866.190,88	1.415.000,00		1.536.408,00	121.408,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.807.610,66	18.887.974,00		9.807.095,31	-9.080.878,69	
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.098.541,28	1.226.700,00		1.042.335,88	-184.364,12	
14	-	Transferauszahlungen	27.317.624,65	29.025.745,00		28.513.175,55	-512.569,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.800.788,95	3.802.204,00		3.427.963,78	-374.240,22	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.795.018,59</b>	<b>67.003.733,00</b>		<b>56.310.332,40</b>	<b>-10.693.400,60</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-6.521.559,37</b>	<b>6.209.540,00</b>		<b>-7.438.702,41</b>	<b>-13.648.242,41</b>	
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.826.320,24	-3.606.700,00		-4.041.780,15	-435.080,15	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-120.180,00	-2.683.700,00		-98.218,44	2.585.481,56	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-360.539,04	-1.985.200,00		-670.961,06	1.314.238,94	
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.307.039,28</b>	<b>-8.275.600,00</b>		<b>-4.810.959,65</b>	<b>3.464.640,35</b>	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	331.242,71	1.250.000,00		927.283,22	-322.716,78	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.962.943,36	9.198.000,00	1.252.268,34	2.055.086,60	-7.142.913,40	2.349.602,11

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Finanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.076.570,67	1.223.500,00	1.008.940,49	1.843.548,12	620.048,12	363.000,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.133.180,56	1.470.000,00		934.485,59	-535.514,41	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	54.263,02	31.200,00		32.919,33	1.719,33	
30	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>19.558.200,32</b>	<b>13.172.700,00</b>	<b>2.261.208,83</b>	<b>5.793.322,86</b>	<b>-7.379.377,14</b>	<b>2.712.602,11</b>
31	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Zeilen 23 und 30)	<b>16.251.161,04</b>	<b>4.897.100,00</b>	<b>2.261.208,83</b>	<b>982.363,21</b>	<b>-3.914.736,79</b>	<b>2.712.602,11</b>
32	=	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b> (Zeilen 17 und 31)	<b>9.729.601,67</b>	<b>11.106.640,00</b>	<b>2.261.208,83</b>	<b>-6.456.339,20</b>	<b>-17.562.979,20</b>	<b>2.712.602,11</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.302.978,75	-4.897.100,00		-8.381.210,04	-3.484.110,04	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-20.500.000,00	-24.123.350,00		-9.000.000,00	15.123.350,00	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.488.112,05	2.913.810,00		2.799.485,29	-114.324,71	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	9.000.000,00	15.000.000,00		12.000.000,00	-3.000.000,00	
37	=	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-12.314.866,70</b>	<b>-11.106.640,00</b>		<b>-2.581.724,75</b>	<b>8.524.915,25</b>	
38	=	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln</b> (Zeilen 32 und 37)	<b>-2.585.265,03</b>		<b>2.261.208,83</b>	<b>-9.038.063,95</b>	<b>-9.038.063,95</b>	<b>2.712.602,11</b>
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.252.735,81	-5.858.529,20		-5.858.529,20	-0	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	-20.528,36	20.489,64		20.489,64	0	
41	=	<b>Liquide Mittel</b> (Zeilen 38, 39 und 40)	<b>-5.858.529,20</b>	<b>-5.838.039,56</b>	<b>2.261.208,83</b>	<b>-14.876.103,51</b>	<b>-9.038.063,95</b>	<b>2.712.602,11</b>

# Anhang

## zum Jahresabschluss 2021

Stadt Radevormwald

### **Allgemeine Angaben**

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten**

#### **Aktiva**

- Bilanzierungshilfe Corona
- Anlagevermögen
- Umlaufvermögen
- Aktive Rechnungsabgrenzung

#### **Passiva**

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Passive Rechnungsabgrenzung

### **Sonstige Angaben**

#### **Anlagen**

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Eigenkapitalsspiegel
- Rückstellungsspiegel
- Verbindlichkeitenspiegel
- Ermächtigungsübertragungen

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

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit werden in der Schlussbilanz zum 31.12.2021 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. Anschaffungskosten bis 60 € wurden direkt als Aufwand verbucht.

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 Vermögen (Umlaufvermögen) umgegliedert. 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 Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

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

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

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

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

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

## Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

### Aktiva

#### 0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Gemäß § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF – COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF CIG) wurden die aus der pandemischen Lage resultierenden Mindererträge und Mehraufwendungen der Haushaltsjahres 2020/2021 im Wege einer Bilanzierungshilfe isoliert. Hierzu wurde die Summe der Haushaltsbelastung als ordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingestellt und ein gesonderter Bilanzposten vor dem Anlagevermögen gebildet, dessen weitere Behandlung in den Folgejahren sich nach § 6 NKF-CIG bemisst.

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

Berechnung der Belastung des Haushaltsjahres 2021 durch die Corona Pandemie.

	<b>ohne Ausgl.gesetz (gem. HPI 2020)</b>	<b>mit Ausgl.gesetz/ Corona</b>	<b>Ergebnis HJ 2021</b>	<b>Schaden 2021</b>
Schlüsselzuweisung	4.474.893 €	621.000 €	621.983 €	3.852.910 €
Kreisumlage insg.	12.987.726 €	13.741.501 €	13.590.619 €	602.893 €
Gemeindeanteil ESt/USSt vor Corona	14.657.800 €			
mit Corona		14.097.400 €	14.533.650 €	124.150 €
Familienleistungs- ausgleichsgesetz vor Corona	1.140.200 €			
mit Corona		916.299 €	933.189 €	207.011 €
				<b>4.786.964 €</b>

Die Bilanzierungshilfe beläuft sich am 31.12.2021 auf insgesamt 6.053 T€.

### 1. Anlagevermögen

#### 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Im Jahr 2021 wurde Software im Gesamtwert von 33 T€ angeschafft. Größte Positionen sind die neue Server-Software (17 T€), sowie die Software für den Aufbau eines Baumkatasters (10 T€).

Die Höhe der Abschreibungen belief sich auf rund 24 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 in regelmäßigen Zeitabständen überprüft werden.

#### **1.2.1.1 Grünflächen**

Auf dem Kommunalfriedhof wurde im Kolumbarium eine neue Urnenwand aufgestellt (16 T€).

Die Abschreibungen betragen 130 T€.

#### **1.2.1.2 Ackerland**

Im Rahmen eines Grundstückstauschgeschäfts wurde eine Teilfläche verkauft (Erlös rund 17 T€). Die anderen getauschten Flächen Ackerland wurden gegen Flächen der sonstigen unbebauten Grundstücke getauscht (7 T€) und die Werte entsprechend in die neue Anlagenklasse umgebucht. Bei einem weiteren Grundstückstauschgeschäft wurden Ackerflächen gegen Waldflächen (9 T€) getauscht und die Werte entsprechend in die neue Anlagenklasse umgebucht. Eine weitere Umbuchung von rund 4 T€ in die Anlagenklasse Sonstige unbebaute Grundstücke entstand durch eine Änderung der Nutzung (siehe 1.2.1.3 und 1.2.1.4).

#### **1.2.1.3 Wald und Forsten**

Bei einem Grundstückstauschgeschäft wurden Ackerflächen gegen Waldflächen getauscht und die Werte entsprechend in die Anlageklasse Wald und Forsten umgebucht (9 T€) (siehe 1.2.1.2). Die weiteren dadurch entstandenen Kosten wurden hier ebenfalls aktiviert (6 T€).

#### **1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**

Im Jahr 2021 wurden die Flächen für das neue Bildungshaus Am Kreuz erworben (880 T€). Aus Grundstückstauschgeschäften und einer veränderten Nutzung wurden Grundstücke im Wert von insgesamt rund 11 T€ aus der Anlageklasse „Ackerland“ hierhin umgebucht (siehe 1.2.1.2).

### **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.

### **1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen**

Für den Spielplatz am Familienzentrum Wupper wurden diverse Spielgeräte angeschafft und ein Multifunktionsspielfeld hergerichtet (70 T€). Die Maßnahme ist im Rahmen des InHK Wupper gefördert. Fördermittel wurden hierfür noch nicht abgerufen.

Es entstanden Abschreibungen in Höhe von insgesamt 143 T€.

### **1.2.2.2 Schulen**

In 2021 entstanden hier keine Veränderungen.

Die Abschreibungen für alle Schulgebäude betragen in 2021 insgesamt rund 849 T€.

### **1.2.2.3 Wohnbauten**

Das in 2020 erworbene Ärztehaus wurde umfassend saniert (411 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgte aus der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Abschreibungen für alle Wohnbauten entstanden in Höhe von rund 86 T€.

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

Hier entstanden noch geringe Restkosten für den in 2020 getätigten Erwerb des Begegnungshauses an der Wupper.

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

## **1.2.3 Infrastrukturvermögen**

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

Das Straßennetz wurde für die Eröffnungsbilanz 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 Straßenfläche 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**

Beim Kauf der Flächen für das neue Bildungshaus Am Kreuz wurden auch Straßenflächen mit erworben (8 T€) (siehe auch 1.2.1.4). Für die Sanierung der Stützmauer in Dahlerau wurde eine Fläche im Wert von rund 4 T€ erworben. Des Weiteren wurden kleinere Flächen im Wert von insgesamt rund 1 T€ erworben.

#### **1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**

Die Ortslagen Neuenhof und Mermbach wurden an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen (612 T€ Zugang und Umbuchung aus AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgt in 2022 aus Kanalanschlussbeiträgen. Das ehemalige Regenüberlaufbecken Wilhelmstal wurde zu einer Pumpstation umgebaut und mit neuer Elektro- und Maschinenteknik ausgestattet (529 T€ Zugang und Umbuchung aus AiB). Die bereits abgeschriebene, alte Technik wurde in Abgang gebracht. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus Mitteln der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Es wurden weitere neue Grundstücksanschlüsse im Wert von 41 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**

Eine Inventur gem. § 29 KomHVO hat die Stadt Radevormwald bezogen auf das Straßenvermögen bisher nicht durchgeführt. Dieser Umstand ist im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2020 durch die WTL erstmals beanstandet worden. Die Stadt Radevormwald hat der Prüfungsgesellschaft eine Inventur des Straßenvermögens zum Jahresabschluss 2021 zugesagt.

Die Durchführung einer Inventur war mit dem vorhandenen Datenbestand nicht möglich, so dass eine vollständige Korrekturbewertung einschließlich der Aufnahme des Bestands an Straßenvermögen vorgenommen werden musste.

Mit der Durchführung der notwendigen Arbeiten wurde das Ing. Büro Lehmann & Partner, Erfurt, beauftragt. Aufgrund des von diesem Büro erstellten Gutachtens sowie der Dokumentation aus der Anlagenbuchhaltung der Stadt Radevormwald wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz notwendig. Ebenso erfolgte eine hierauf begründende Wertfortschreibung zum Bilanzstichtag 31.12.2021.

Die dazugehörigen Sonderposten wurden ebenfalls neu berechnet (siehe 2.1. Passiva).

Auf die Ausführungen zur Allgemeinen Rücklage wird verwiesen.

Im Jahr 2021 erfolgte der Ausbau eines Teilstücks der Dahlienstraße (575 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die Gegenfinanzierung erfolgt aus Beiträgen nach KAG NRW, die im Jahr 2022 erhoben werden sollen. Da ein kompletter Neuausbau des Abschnitts erfolgte, wurde die Altanlage in Abgang gebracht (47 T€).

Im Rahmen der Fördermaßnahme „Innenstadt 2.0“ erfolgte in 2021 die Sanierung des westlichen Teils der Kaiserstraße vom Kreuzungsbereich Grabenstraße bis hin zum Marktplatz (382 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Die bisher hierfür abgerufenen Landesmittel wurden entsprechend passiviert. Die restliche Gegenfinanzierung erfolgte aus der Investitionspauschale (siehe 2.1. Passiva). Eine Sanierung erfolgte hier nur im Oberbau – der Wert des alten Oberbaus wurde daher in Abgang gebracht (29 T€).

Des Weiteren wurde im Jahr 2021 die Fahrbahn der Straße Auf'm Hagen saniert (75 T€). Die Gegenfinanzierung erfolgte aus dem Sonderprogramm für Erhaltungsinvestitionen des Landes NRW (siehe 2.1. Passiva).

Beim Kauf der Flächen für das neue Bildungshaus (siehe 1.2.1.4) wurde eine Wegfläche im Wert von rund 37 T€ miterworben.

Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet wurde für rund 30 T€ ausgetauscht.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Straßen von insgesamt rund 1,7 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. Kunstgegenstände unterliegen keinem regelmäßigen Werteverzehr durch Abschreibung.

Im Jahr 2021 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.

Für die Feuerwehr wurden neue Geräte im Wert von insgesamt rund 51 T€ angeschafft; darunter ein neuer Atemschutzprüfstand (27 T€). Der alte, bereits abgeschriebene Atemschutzprüfstand wurde ausgebucht.

Weitere neue Geräte gab es für den Betriebshof (11 T€) und den Betrieb der Sportanlagen (10°T€). Beim Betriebshof wurde ein bereits abgeschriebener Aufsitzmäher in Abgang gebracht. Neue Spielgeräte für die Spielplätze wurden im Wert von insgesamt 24 T€ angeschafft.

Dem gegenüber stehen Abschreibungen für alle Maschinen in Höhe von rund 91 T€.

Größte Position bei den technischen Anlagen ist das neue Hemling System in den Naturwissenschaftsräumen der Sekundarschule (228 T€ Zugang und Umbuchung von AiB). Das Hemling System für den neuen Naturwissenschaftsraum im THG schlug mit 75 T€ zu Buche (Zugang und Umbuchung von AiB). Beide Systeme wurden aus Mitteln des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ und der Investitionspauschale gegenfinanziert (siehe 2.1 Passiva). Die neue Telefonanlage für das Schulzentrum wurde aktiviert (18 T€).

Für das Bürgerhaus wurde eine neue Richtfunkstrecke installiert und die Konferenztanlage erweitert (insgesamt 35 T€). Des Weiteren spendete ein privater Unternehmer eine neue Theaterbeleuchtung im Wert von 11 T€, für die ein Sonstiger Sonderposten gebildet wurde (siehe 2.4 Passiva). Weitere technische Anlagen erhielten die Feuerwehr (14 T€) und der Betriebshof, bei dem eine neue Absauganlage in der Werkstatt installiert wurde (6 T€). Für die Innenstadt wurden zwei Solarbänke angeschafft (9 T€), die aus einer Landeszuweisung gegenfinanziert wurden (siehe 2.1 Passiva).

Die Abschreibungen für alle technischen Anlagen betragen rund 95 T€.

Größte Positionen bei der Neuanschaffung von Fahrzeugen waren mit rund 720 T€ (Zugang und Umbuchung von AiB) das neue Drehleiterfahrzeug und das neue Einsatzleitfahrzeug (204 T€) für die Feuerwehr. Die Gegenfinanzierung erfolgte aus angesparter Feuerschutzpauschale und der Investitionspauschale (siehe 2.1 Passiva).

Der Betriebshof erhielt einen neuen Mehrzwecktransporter (153 T€), einen neuen Radlader (36°T€) und einen neuen PKW (9 T€).

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

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

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

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

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 2021 wurde Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von insgesamt 524 T€ angeschafft. Davon entfiel eine Summe von 285 T€ auf Neuanschaffungen in den Schulen und Kindergärten. Hierin enthalten ist ein Betrag von 72 T€ für Virenfilteranlagen in den Schulen, die teilweise aus Landesmitteln gegenfinanziert werden konnten (siehe 2.1 Passiva). Des Weiteren ist ein Betrag von 28 T€ für die Ausstattung der Offenen Ganztagschule in der Verbundschule Bergerhof – Wupper enthalten. Hierfür wird in 2022 eine Landeszuweisung ausgezahlt werden. Die Feuerwehr erhielt Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von insgesamt 180 T€. Größte Position war hiervon ein Betrag von 141 T€ für die komplette Neuausstattung mit Atemschutzgerät inklusive eines neuen Atemschutzprüfstands und einer neuen Spülanlage. Das neue Straßenmobiliar für die sanierte Kaiserstraße schlug mit 30 T€ zu Buche. Für die gesamte Verwaltung inklusive aller Nebenstellen wurden Neuanschaffungen in Höhe von rund 27 T€ getätigt. Weitere Anschaffungen erfolgten für die Bereiche Friedhof (2 T€) und Sportanlagen (3°T€). Vom Verein Citymanagement wurde die Beschilderung „Historischer Stadtrundgang“ (15 T€), der offene Bücherschrank auf dem Marktplatz (2 T€) und der sogenannte „Servicepoint Innenstadt“ (Komplettausstattung für Veranstaltungen) (10 T€) übernommen. Hierfür wurde in jeweils gleicher Höhe ein Sonstiger Sonderposten gebildet (siehe 2.4 Passiva)

Die alte, fast abgeschriebene Frankiermaschine im Rathaus wurde verschrottet (4 T€).

Die Abschreibungen für die gesamte Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 376 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 der Bilanz unter der Position 4.8 „Erhaltene Anzahlungen“.

Im Jahr 2021 wurden die folgenden Maßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Textilstadt Wülfing	775 T€
Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	97 T€
Straßenbau Felix-Wankel-Straße	50 T€

Sanierung Entlastungskanal RÜB Herbeck	30 T€
Kanal-Inlinersanierungen	54 T€
Straßenendausbau Käthe-Paulus-Straße	64 T€
Straßenbau GE Ost, TA 5	24 T€
Kanalbau GE Ost, TA 5	49 T€
Neubau Brücke Ülfedamm	24 T€
Stützwand Wülfingstraße / L 414	104 T€
Umbau THG	671 T€
Netzwerk THG	50 T€
Kanalbau Karthausen	287 T€
An- Umbau Feuerwehrhaus Önkfeld	10 T€
Erweiterung Jugendtreff Life	86 T€
Straßenbau Karthausen	186 T€
Neubau „Wohnzimmer“ Nordstraße	365 T€
Erstellung 2. Rettungsweg Rathaus	12 T€
Neubau Bildungshaus	134 T€
Anbindung Grundstück Justus-von-Liebig-Straße	16 T€
Kanalbau GE Ost, St 2	19 T€
Sanierung Kanal Kohlstraße	20 T€
Erneuerung Netzwerk Rathaus	22 T€
Sanierung Turnhalle Grundschule Stadt	29 T€
Weitere kleinere Baumaßnahmen (jeweils unter 10 T€)	54 T€
insgesamt	3.232 T€

Folgende größere Anlagen im Bau wurden im Jahr 2021 fertiggestellt:

Drehleiterfahrzeug Feuerwehr	137 T€
Kanalbau Neuenhof	457 T€
Ausbau Dahlienstraße	356 T€
Umbau RÜB Wilhelmstal	135 T€
Sanierung Kaiserstraße west	36 T€
Umbau Ärztehaus Wupper	402 T€
Telefonanlage THG	65 T€
Naturwissenschaftsräume Sekundarschule	206 T€

### 1.3 Finanzanlagen

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

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

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

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Der in der Bilanz ausgewiesene Gesamtbetrag in Höhe von 27.291.363,93 € setzt sich zusammen aus den Anteilen an der Bäder Radevormwald GmbH mit 26.928.005,06 €, den Anteilen an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG (WfG) von 353.133,03 € sowie den Anteilen an der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH mit 10.225,84 €.

Die Bäder Radevormwald GmbH erhielt im Jahr 2021 eine Eigenkapitalaufstockung von 143.000 €. Bei der WfG wurde der Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2020 in Höhe von 122.282,98 € als außerplanmäßige Abschreibung berücksichtigt. Bei der WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH betrug dieser 458,87 €.

#### **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 31.12.2020:	19.124 T€
Ergebnis Geschäftsjahr 2020:	- 587 T€

Name der Beteiligung:	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald mbH & Co. KG
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2020:	359 T€
Ergebnis Geschäftsjahr 2020:	-122 T€

Name der Beteiligung:	WfG Radevormwald Verwaltungs-GmbH
Sitz:	Radevormwald
Höhe des Anteils am Kapital:	90 %
Eigenkapital 31.12.2020:	10 T€
Ergebnis Geschäftsjahr 2020:	0 T€

### 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 (regio iT) (6.699,29 €), am Gründer- und Technologiezentrum Gummersbach (500 €), an der Oberbergischen Aufbaugesellschaft (OBAG) (7.700 €), an der „d-NRW“ Anstalt des öffentlichen Rechts (1.000 €), an der KoPart eG (750 €) und an der Projektagentur Oberberg (750 €). Im Jahr 2021 ergaben sich keine Veränderungen.

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Als Wertpapiere des Anlagevermögens wurden die bisher erworbenen Fondsanteile einer Beamtenpensionsversicherung bei der Rheinischen Versorgungskasse angesetzt. Hier ergaben sich in 2021 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**

##### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

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

##### Grundvermögen zur Veräußerung (Waren)

Hierunter werden die Grundstücke im Baugebiet Karthausen, die Flächen im Gewerbegebiet Ost (Erlenbach und Feldmannshaus) sowie weitere Einzelgrundstücke, die zum Verkauf stehen, geführt. Der überwiegende Teil der Grundstücke wurde mit den Anschaffungskosten einschließlich 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 2021 unverändert bei 55 €/qm. Da eine entsprechende Korrektur der Werte bereits im Jahr 2011 vorgenommen wurde, ist eine Korrektur in 2021 nicht erforderlich.

In 2021 erfolgten weitere Kaufpreiszahlungen für den Erwerb der Flächen im Baugebiet Karthausen (744 T€).

### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Unabhängig von den Wertveränderungen, welche sich durch das laufende Geschäft im Jahr 2021 ergeben haben (Zahlungen auf Altforderungen/neue Forderungen aufgrund entsprechender Ertragsbuchungen), wurden alle Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten bewertet und bei Bedarf berichtigt (Einzelwertberichtigungen).

Zum Stichtag erfolgte 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 184.077 € gebildet. Hierbei handelt es sich um die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2022 i. H. v. rd. 99.850 €, Leistungen für Asylbewerber i. H. v. rd. 19.217 € sowie Pflegegeldauszahlungen/UVG/Jugendhilfe i. H. v. rd. 64.531 €. Diese werden regelmäßig im Voraus zahlungswirksam.

## Passiva

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen dem Vermögen und den Schulden unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO ist das Eigenkapital in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zu gliedern.

Auf den als Anlage beigefügten Eigenkapitalspiegel wird ergänzend verwiesen.

Das Eigenkapital ergibt sich als rechnerische Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten.

#### 1.1 Allgemeine Rücklage

Der Bestand der allgemeinen Rücklage ist im Rahmen des Haushaltsgenehmigungsverfahrens bei negativen Jahresergebnissen von wesentlicher Bedeutung (sog. 1/20-Regelung). Sofern die Allgemeine Rücklage zur Erlangung eines Haushaltsausgleichs oder die Deckung von Fehlbeträgen benötigt wird, droht bei einem übermäßigen Verzehr ein Haushaltssicherungskonzept. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage bedarf der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde.

Aufgrund der zum 31.12.2021 durchgeführte Folgeinventur im Bereich des Straßenvermögens und der damit in Zusammenhang stehenden Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge ergab sich zum 01.01.2021 eine Anpassung des Eigenkapitals in Höhe von 11.448.037,81 €.

Erfolgsneutrale Berichtigung des Jahresabschlusses zum 1. Januar 2021 sowie im Haushaltsjahr 2021							
	Buchwert zum 31.12.2020	Buchwert zum 31.12.2021	Berichtigung Folgeinventur zum 01.01.2021		Buchwert zum 31.12.2020	Buchwert zum 31.12.2021	Berichtigung Folgeinventur zum 01.01.2021
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
<b>Bilanzposten</b>	€	€	€	<b>Bilanzposten</b>	€	€	€
<b>1.2 Sachanlagen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>			
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs- lenkungsanlagen	24.884.215,68	39.079.318,14	14.195.102,46	1.1 Allgemeine Rücklage	23.730.724,20		
				Berichtigung Folgeinventur zum 01.01.2021	11.448.037,81		11.448.037,81
					35.178.762,01		
				Umbuchung Jahresergebnis 2020	434.706,38		
				Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen in 2021	-121.824,11		
				Gewinne/Verluste gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	131.539,71	35.623.183,99	
				<b>2. Sonderposten</b>			
				für Zuwendungen und Beiträge	12.764.345,21	15.511.409,86	2.747.064,65

Darüber hinaus wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen erfolgsneutral gegen die Allgemeine Rücklage gebucht.

## 1.2. Ausgleichsrücklage

Überdeckungen eines Haushaltsjahres, die nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften nicht in die Allgemeine Rücklage einzubuchen sind, können der Ausgleichsrücklage zugeschrieben werden. Die Ausgleichsrücklage kann zur Erlangung des Haushaltsausgleichs herangezogen werden. Die Aufsichtsbehörde wird hier nicht beteiligt.

## 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Der Jahresüberschuss 2021 beträgt gemäß der Ergebnisrechnung 6.438.430,54 €.

## 2. Sonderposten

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

Durch die Inventur und damit verbundene Korrektur der Straßenwerte (siehe 1.2.3.5 Aktiva) wurden auch die Sonderposten für diesen Bereich neu berechnet.

### 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.

Darüber hinaus wurden Jahr 2021 größere Sonderposten aus den folgenden Zuwendungen passiviert:

Feuerschutz- u. Investitionspauschale für Drehleiterfahrzeug	720 T€
Investitionspauschale für Umbau Ärztehaus	410 T€
Investitionspauschale für Umbau RÜB Wilhelmstal	529 T€
Investitionspauschale für Mehrzwecktransporter Betriebshof	153 T€
Landeszuweisung „Gute Schule 2020“ und Investitionspauschale für Hemling Systeme THG und Sekundarschule	304 T€
Landeszuweisung und Investitionspauschale für Sanierung Kaiserstr.	382 T€
Landeszuweisung Kunstrasenplatz Auf der Brede	331 T€
Landeszuweisung zur Entlastung Beitragspflichtiger für Ausbau Bahnstr.	269 T€
Landeszuweisung Straßensanierung Auf'm Hagen	75 T€
Landeszuweisung für Virenfilteranlagen in Schulen und Turnhallen	42 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.

Die Sonderposten aus Beiträgen für die Straßen wurden ebenfalls aufgrund der Korrektur der Straßenwerte (1.2.3.5 Aktiva) neu berechnet.

Des Weiteren wurden in 2021 Sonderposten aus Beiträgen nach BauGB in Höhe von 571 T€ für den Straßenausbau der Wasserturmstraße und der Oderstraße gebildet.

Aus KAG-Beiträgen wurden 2021 Sonderposten für den Ausbau der Bahnstraße in Höhe von rund 248 T€ gebildet. Die restliche Gegenfinanzierung der in 2020 ausgebauten Straße erfolgte durch eine Landeszuweisung zur Entlastung der Beitragspflichtigen (siehe 2.1).

## 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 2021 bei den kostenrechnenden Einrichtungen führte zu den nachfolgenden Veränderungen bei den Sonderposten.

	Stand 31.12.2020	Veränderung 2021	Stand 31.12.2021
Stadtentw. - Kanal	820.095,55 €	639.474,99 €	1.459.570,54 €
Kleineinleiterabgabe	883,10 €	3.318,10 €	4.201,20 €
Abschlagstelle	95.336,47 €	56.100,25 €	151.436,72 €
Straßenreinigung ges.	75.514,56 €	-36.252,12 €	39.262,44 €
- Winterdienst	73.433,81 €	-49.834,05 €	23.599,76 €
- Sommerdienst übr. Stadt	1.997,22 €	+10.319,93 €	12.317,15 €
- Sommerdienst Innenstadt	83,53 €	+3.262,00 €	3.345,53 €

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 2020 beläuft sich auf insgesamt 1.355.811,38 €. Das Jahr 2021 schließt mit einer Unterdeckung in Höhe von 79.027,81 € ab, so dass sich zum 31.12.2021 ein Gesamtfehlbetrag in Höhe von 1.434.839,19 € ergibt. Ein Sonderposten ist nicht zu bilden.

Für den Gebührenhaushalt Wochenmarkt 2021 konnte im Jahr 2022 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

Die Sonstigen Sonderposten für die Straßen wurden ebenfalls aufgrund der Korrektur der Straßenwerte (1.2.3.5 Aktiva) neu berechnet. Generell wird hier für von Dritten unentgeltlich übernommene Straßen ein Sonderposten in Höhe von 100% des Anlagenwerts gebildet. Da die Anlagenwerte komplett aus der Befahrung angesetzt wurden, wurden diese Sonderposten alle

entsprechend an die neuen Werte angepasst. Ausnahmen hiervon stellen Sonderposten aus Stellplatzablösen dar. Da es sich hier um tatsächlich geflossene Beträge handelt wurden hierfür die alten Werte übernommen.

Es ergibt sich hierdurch insgesamt eine Erhöhung der Sonstigen Sonderposten für Straßen um rund 263 T€ zum 31.12.2021.

Vom Verein Citymanagement wurde die Beschilderung „Historischer Stadtrundgang“ (15 T€), der offene Bücherschrank auf dem Marktplatz (2 T€) und der sogenannte „Servicepoint Innenstadt“ (Komplettausstattung für Veranstaltungen) (10 T€) übernommen (siehe 1.2.7 Aktiva). Hierfür wurden Sonstige Sonderposten in entsprechender Höhe gebildet. Des Weiteren erhielt das Bürgerhaus von einem privaten Unternehmen neue Theaterbeleuchtung im Wert von rund 11 T€ geschenkt (siehe 1.2.7 Aktiva). Auch hier wurde ein sonstiger Sonderposten in gleicher Höhe gebildet.

### 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 411.412 € auf 22.504.517 € an. Sie teilen sich wie folgt auf:

a) Pensionsrückstellung für Beschäftigte	4.696.413 € ( - 144.996 €)
b) Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	12.266.352 € ( + 342.370 €)
c) Rückstellung für Beihilfe Beschäftigte	1.454.645 € ( - 44.359 €)
d) Rückstellung für Beihilfe Versorgungsempfänger	4.087.107 € ( + 258.397 €)

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 2021 weist das Rückstellungskonto für Instandhaltungen in der Summe 1.244.873,05€ zum Bilanzstichtag auf. Dieser Betrag dient (Sanierungs-)Maßnahmen, die aufgrund von Personal° - bzw. Zeitmangel bisher nicht im Jahr der Schadensfeststellung durchgeführt werden konnten, deren Nachholung aber innerhalb des Finanzplanungszeitraums vorgesehen ist.

Im Jahr 2021 **neu** in die Instandhaltungsrückstellung aufgenommene Maßnahmen:

- Ersatz der alten maroden Beleuchtungsanlage in der Turnhalle Lessingstrasse. Es erfolgt eine Erneuerung durch eine moderne LED Anlage. Rückstellungsbetrag: 50.000 €.
- Sanierung des Sanitärbereichs und der Umkleieräume im städtischen Betriebshof, da der Bestand nicht mehr den rechtlichen Vorgaben entspricht. Rückstellungsbetrag: 50.000 €.
- Der Bühnenboden im Bürgerhaus Schloßmacher Straße hat seine Lebensdauer überschritten, ist irreparabel beschädigt und nicht mehr betriebssicher. Daher ist ein Austausch erforderlich. Rückstellungsbetrag: 62.000 €.

- d) Die Dachentwässerung im Hauptgebäude der Feuer- und Rettungswache Dietrich-Bonhoeffer-Straße ist unzureichend und führt zu Feuchtigkeitsschäden im Gebäude. Die Dachentwässerung muss neu hergestellt werden. Rückstellungsbetrag: 30.000 €.
- e) Die Elektrotechnik im Bürgerhaus entspricht nicht mehr den aktuellen technischen Vorgaben und muss daher ausgetauscht werden. Rückstellungsbetrag: 230.000 €
- f) In der Hausmeisterwohnung Auf der Brede 34 ist der Austausch der Fenster und der Haustür notwendig. Diese sind undicht und führen zur Schimmelbildung in der Wohnung. Rückstellungsbetrag: 30.000 €.
- g) Die **bestehende** Instandhaltungsrückstellung für die Erneuerung der Elektrotechnik Rathaus ist aufgrund einer neuen Kostenberechnung auf 240.000 € aufgestockt worden (+140.000 €).
- h) Die Rückstellung für die Erneuerung der Terrasse Am Graben 2-6 ist aus dem gleichen Grund um 25.000 € auf 50.000 € **erhöht** worden.

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

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

### 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6

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

Der für den noch bestehenden Resturlaub anzusetzende Gegenwert konnte im Jahr 2021 minimal reduziert werden. Der Rückstellungsbetrag 2021 in Höhe von 492.357 € ist gegenüber dem Vorjahr um 714 € gesunken.

Im Jahr 2021 ist der Wert der geleisteten Überstunden stark angestiegen (+ 44.544 €). Die Rückstellung für Überstunden beträgt zum 31.12.2021 nunmehr 114.547 €.

#### 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 2021 nicht zur Auszahlung gelangte Betrag (12.530,38 €) steht im Folgejahr zusätzlich zur Verfügung. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Rückstellungsbetrag um 1.355,06 € erhöht.

#### Andere sonstige Rückstellungen (Kto. 289100)

Die Rückstellungsgruppe mit einem Gesamtbestand von 7.414.307,67 € (2020: 7.753.867,80 €) setzt sich wie folgt zusammen:

- KAG Beitrag Wilhelmstal	19.309,99 €
- Währungsswap	6.357.774,39 €
- Verzinsung LZ Wülfing	250.000,00 €

- Abwicklung Waldschaden Borkenkäfer	23.514,82 €
- Verzinsung LZ InHK I	103.691,16 €
- Überprüfung nichtortsfeste Anlagen	1.000,00 €
- Lore-Agnes Kindergarten	141.255,94 €
- Abwicklung Feldmannshaus	435.261,37 €
- Corona Zuschuss Vereine	32.500,00 €
- Inventur Straßenvermögen	50.000,00 €
<b>Neu Konto: 289105:</b>	
- Umlagenrückstellung	1.500.000,00 €

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

Die Drohverlustrückstellung Zinsswap wurde für den negativen Marktwert eines zum Bilanzstichtag bereits zur Zinssicherung abgeschlossenen Swapgeschäftes gebildet, der als sog. Zahler-Swap am 30.12.2027 beginnen wird und insgesamt eine Laufzeit bis zum 30.12.2057 hat. Der Festzinssatz beträgt 4,89 %, während der variable Zinssatz sich nach dem 6-Monats-EURIBOR-Referenzzinssatz richtet. Der anfängliche Bezugsbetrag beträgt 6 Mio. €. Zum 31.12.2021 besteht ein negativer Marktwert (Ermittlung nach der „market-to-market“-Methode) i. H. v. 6.357.774,39 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 wurde aus der Drohverlustrückstellung Währungsswap ein Betrag in Höhe von 154.133,95 € ertragswirksam aufgelöst, so dass die Rückstellung nunmehr über einen Betrag in vollständiger Höhe des negativen Marktwertes entspricht.

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

Im Jahr 2020 hat der Borkenkäfer für einen erheblichen Schaden am Fichtenbestand der Stadt angereichert. Dieser Schaden, bzw. die Beseitigung des Schadens durch Abholzung etc. wurde durch das Forstamt bewertet.

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

Im Jahr 2020 hätte eine Überprüfung aller nichtortsfesten elektrischen Verbraucher stattfinden müssen. Diesbezüglich wurde eine Rückstellung gebildet. Diese verfügt noch über einen Betrag in Höhe von 1.000 €.

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

Die Rückstellung zur Beseitigung des Schadens Baugebiet Feldmannshaus besteht weiterhin. Es wird mit einer vollständigen Abwicklung im Jahr 2022 gerechnet.

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

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

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

Seit dem 01.01.2019 ist die KomHVO in § 37 um die Möglichkeit der Einrichtung einer Umlagenrückstellung erweitert worden. Eine Umlagenrückstellung kann gebildet werden, wenn durch ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen im abgelaufenen Haushaltsjahr eine erhebliche zusätzliche Belastung aus steuerkraftabhängigen Umlagen in Folgejahren zu erwarten ist. Aufgrund der sehr hohen Erträge bei der Gewerbesteuer im Jahr 2021 wird eine deutlich höhere Kreisumlage im Jahr 2023 zu entrichten sein. Durch die Möglichkeit der Entnahme aus der Umlagenrückstellung wird die Mehrbelastung des Jahres 2023 kompensiert.

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

#### Sonstige Rückstellungen (Kto. 289101 - 289103)

Rückstellung für Prüfungen	43.587,94 €
----------------------------	-------------

Abgebildet werden die Belastungen für die Prüfungen der Jahresabschlüsse durch beauftragte Wirtschaftsprüfer sowie die überörtliche Prüfungen durch die GPA NRW. Die Rückstellung für die Prüfung des Gesamtabchlusses ist weggefallen.

#### Sonstige Rückstellungen (Kto. 289104)

Rückstellung für Ökokonto	63.945 €
---------------------------	----------

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	5.096 €
-----------------------	---------

Die Jubiläumsrückstellung, durch die die Belastung der Stadt nach 25- bzw. 40-jähriger 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 2021 Kredite für Investitionen in Höhe von 8.380.000 € aufgenommen.

Im Jahr 2021 wurden Tilgungsleistungen in Höhe von 2.830.088,73 € erbracht, so dass sich die Gesamtsumme der Kredite für Investitionen auf 39.015.597,90 € beläuft. In den Tilgungsleistungen sind die Tilgungen des Landes NRW für das Programm „Gute Schule 2020“ enthalten.

**Aufstellung bestehender Derivate am 31.12.2021:**

Bezeichnung	Nr. der WestLB	Nr. der EAA	Saldo tatsächliche Zahlungen	Verbindlichkeit zum 31.12.2021	Marktwert 31.12.2021
Kündbarer Zahler-Swap	2331290D	4339477AD	0,00	0,00	6.357.774,39 €

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 30.109.280,29 € inklusiv des konsumtiven Anteils aus dem Programm „Gute Schule 2020“. In der Summe ergibt sich gegenüber dem Vorjahr bei den Kassenkrediten eine Verbesserung in Höhe von 3.014.938,16 €.

**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 2.246.348 € verbucht werden. Geflossen ist dieser Betrag für das integrierte Handlungskonzept Wupper (425.137 €), für den Neubau des Verwaltungshauses an der Nordstraße (644.059 €), für die Sanierung des Lifeness (541.540 €), für den Ausbau der oberen Kaiserstraße (77.185 €), für die Entlastung der Beitragspflichtigen in der Bahnstraße (269.432 €), für Straßensanierungen im Außenbereich (114.700 €) und für Virenpfilteranlagen in Schulen und Turnhallen (41.927 €). Aus dem Landesprojekt „Aufholen nach Corona“ wurde ein Betrag von 95.686 € zur Verwendung im nächsten Jahr auf das Verbindlichkeitenkonto umgebucht. Von diesen Verbindlichkeiten wurden folgende Beträge als Sonderposten passiviert: Aus dem InHK Wupper für die Sanierung Sportplatz Auf der Brede (330.570 €). Für den Ausbau der oberen Kaiserstraße (77.185 €), zur Entlastung der Beitragspflichtigen in der Bahnstraße (269.432 €), für Straßensanierungen im Außenbereich (75.310 €), für Virenpfilteranlagen in Schulen und Turnhallen (41.927 €). Die Landeszuweisungen für kleinere Projekte wurden in Höhe von insgesamt 14.315 € passiviert.

An Investitionspauschale erhielt die Stadt im Jahr 2021 insgesamt 1.295.474 €. Verbindlichkeiten in Höhe von 662.366 € wurden für das neue Drehleiterfahrzeug der Feuerwehr passiviert. Weitere Passivierungen erfolgten für den Umbau des RÜB Wilhelmstal (529.262 €), für den Umbau des

Ärztehauses (410.572 €), für die Sanierung der oberen Kaiserstraße (288.311€), für die Hemling Systeme im THG und der Sekundarschule (49.195 €) und für den Mehrzwecktransporter des Betriebshof (153.034 €). Die Verbindlichkeit aus Investitionspauschale beträgt zum 31.12.2021 noch 1.363.309 €.

Schul- und Bildungspauschale wurde 2021 in Höhe von 468.362 € vom Land gezahlt. Sie wird für in den nächsten Jahren anstehende Baumaßnahmen an Schulgebäuden angespart. Auf dem Verbindlichkeitenkonto befindet sich zum 31.12.2021 ein Betrag von insgesamt 1.309.989 €.

Die Feuerschutzpauschale 2021 in Höhe von 56.113 € wurde zur Gegenfinanzierung des neuen Drehleiterfahrzeugs verwendet.

Im Jahr 2021 gingen keine neuen Baugesetzbuch Beiträge ein. Der Stand dieser Verbindlichkeiten beträgt zum 31.12.2021 978.401 €. KAG Beiträge gingen in Höhe von 285.316 € ein. Ein Betrag von 248.445 € wurde für den Ausbau der Bahnstraße passiviert. Auf dem Verbindlichkeitenkonto verbleibt ein erster Teilbetrag von 36.871 € für den Kanal Neuenhof, der in 2022 passiviert wird.

## 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 961.951,73 € handelt es sich im Wesentlichen um gezahlte Gebühren für Grabnutzungsrechte des Kommunalfriedhofes (934.080 €), welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum von 30 Jahren gezahlt werden. Des Weiteren ist ein Betrag für Negativzinsen aus Kassenkrediten verbucht. Die Summe der PRAP ist gegenüber dem Vorjahr um 50.913 € angewachsen.

## 6. Sonstige Angaben

### Ermächtigungsübertragungen

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

### Leasingverträge

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

Bereich		jährlicher Aufwand	Laufzeit
GM-RA 8038	GW	202,30 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8039	Hauptamt	1.312,41 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8041	Jugendamt	1.367,71 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8042	Ordnungsamt	377,48 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8053	Hauptamt	291,27 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8055	Hauptamt	1.650,94 €	bis 18.1.2021
GM-RA 8056	Hauptamt	3.289,18 €	bis 16.6.2021
GM-RA 8057	Betr./Bauaufsicht	2.305,53 €	bis 16.6.2021

GM-RA 8078	Gebäudewirtschaft	2.177,79 €	02/2021 bis 02/2024
GM-RA 8079	Hauptamt	2.177,79 €	02/2021 bis 02/2024
GM-RA 8082	Bürgermeister	3.043,09 €	02/2021 bis 02/2024
GM-RA 8083	Hauptamt	2.243,15 €	02/2021 bis 02/2024
GM-RA 8084	Jugendamt	2.194,44 €	02/2021 bis 02/2024
GM-RA 8077	Betriebshof	711,89 €	
GL-CC 47E u. 27E	Car & Ride Service	4.998,00 €	bis 07/2023
		<b>Summe</b>	<b>28.342,97 €</b>

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

<b>Amt/ Abteilung</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Beginn des Verfahrens</b>	<b>Kläger (K) bzw. Beklagte (B)</b>	<b>Vertretung durch</b>	<b>Stand des Verfahrens</b>
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 erhaltenen 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 (regio iT)

Zum Bilanzstichtag lagen keine fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen vor, für die bislang noch keine Beiträge erhoben wurden.

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

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

Da die Stadt Radevormwald von der Pflicht zur Erstellung eines Gesamtabchlusses befreit ist, stehen nachfolgend Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen:

2021	Bäder Radevormwald GmbH	SWR Radevormwald GmbH
	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	-177.585,22	-5.845,11
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-6.164,07	-5.717,42
Erträge aus Kostenerstattungen/ -umlagen	-3.314,40	-6.260,00
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.019.302,48
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.185,26	1.064.761,19
Transferaufwendungen	30.000,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	320,60	2.972,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.546,32
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.000,00	144,74

Im Jahr 2021 wurde eine Eigenkapitalaufstockung bei den Bädern Radevormwald GmbH in Höhe von 143.000 € zur Liquiditätssicherung vorgenommen. Der städt. Zuschuss auf Basis der Nutzungsrechte des Hallenspielfeldes durch die Jugendförderung der Stadt Radevormwald belief sich im Jahr 2021 auf 30 T€. Die Gewerbesteuerbelastung 2021 an die Stadt Radevormwald beträgt 153 T€.

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

### Behandlung des Jahresüberschusses 2021

Der Kämmerer empfiehlt, den Überschuss des Jahres 2021 in Höhe von **6.438.430,54 €** der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

-----

-----

-----

## **Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder der Stadt Radevormwald - Vertreter in den Gremien**

### **Bürgermeister - Mans, Johannes**

Verbandsvorsteher im Zweckverband der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen  
Mitglied im Verwaltungsrat, Risikoausschuss und Hauptausschuss der Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder 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 - Woywod, Simon**

Dozent Studieninstitut Hagen  
Mitglied im Zweckverband Civitec  
Vertreter in der Gesellschafterversammlung Gründer und Technologiezentrum  
Mitglied Finanzausschuss Wupperverband  
Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH  
Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Radevormwald GmbH  
Vorsitzender Beirat Bergischer Abfallwirtschaftsverband  
Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

## **Ratsmitglieder**

**Anders, Felix** – keine Angaben

**Augst-Hedderich, Sigrid** – Finanzbuchhalterin

Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse  
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Barg Armin** – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH  
Stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Radevormwald  
Stv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung  
Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

**Bartholomäus Ingrid** – keine Angaben

**Bornewasser Bernd Karl** – nicht berufstätig

Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH  
Stv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder

**Bornewasser, Marianne** – nicht berufstätig

**Bötte Beate** – keine Angaben

Stv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder  
Vertreterin beratendes Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke  
Stv. Mitglied im Beirat Abfallentsorgung

**Brand Ursula** – keine Angaben

Mitglied im Beirat Förderschule Nord

**Burgmann Saskia** – Lehrerin  
Mitglied Sparkasse Radevormwald/Hückeswagen  
Mitglied im Kuratorium der Sport- und Sozialstiftung  
Stv. Mitglied im Beirat Förderschule Nord

**Busch Dietmar** – nicht berufstätig  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH  
Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse  
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse  
Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband  
Mitglied im Werksausschuss Wasserversorgungsverband  
Stv. Mitglied im Aufsichtsrat Bäder  
Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wupperverband

**Dickoph Sebastian** - Polizeibeamter

**Ebbinghaus Petra** – Therapeutin  
stellv. Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung

**Ebbinghaus Rolf** – nicht berufstätig  
Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH  
Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung  
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH

**Ebbinghaus Volker** – nicht berufstätig  
Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse  
Stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke

**Feuerpeil Sandro** – Psychologe im Gutachterkontext

**Fischer Jürgen** – Brandoberinspektor  
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse  
Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

**Golombek Hans** – nicht berufstätig  
Stv. Mitglied Aufsichtsrat Bäder  
Stv. Mitglied im Beirat Abfallentsorgung

**Haberkorn Majid** – Dipl. Ing. der Automotive  
Stv. Mitglied im Beirat Abfallentsorgung

**Haselhoff Klaus** – Pensionär

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

**Jaroschek Dennis** - Angestellter

**Kempf Dustin** – keine Angaben

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

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

**Krauskopf Rafael** – Vermögensberater  
Stv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung

**Lorenz Thomas** – Vorstand  
Stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke  
Stv. Mitglied Beirat Abfallentsorgung  
Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Paas Nils** - Oberbrandmeister  
Mitglied Aufsichtsrat Bäder Radevormwald GmbH  
Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

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

**Pfeiffer Petra** – keine Angaben

**Pizzato Annette** – kfm. Angestellte  
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Bäder Radevormwald GmbH  
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse  
stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke GmbH

**Plasberg-Keidel Sabine** – keine Angaben  
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse  
Stv. Mitglied im Aufsichtsrat Bäder

**Röhlig Rainer** – nicht berufstätig  
Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke  
Mitglied im Beirat Abfallentsorgung  
Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Rüggeberg Nicolai** – Kostenrechner  
Stv. Mitglied im Beirat Abfallentsorgung

**Schäfer, Udo** – Pensionär  
Mitglied Aufsichtsrat Bäder  
Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke  
Mitglied Beirat Abfallentsorgung

**Schlüter Christoph – Hauptbrandmeister**

Stv. Mitglied im Aufsichtsrat Bäder

Stv. Mitglied im Beirat Sana

**Schlüter Sebastian – kaufm. Angestellter**

Mitglied Aufsichtsrat Bäder

Stv. Mitglied im Aufsichtsrat Stadtwerke

**Scholl Annegret – Verwaltungsfachwirtin**

Mitglied Aufsichtsrat Bäder

Mitglied im Beirat Förderschule Nord

**Schulte Rolf - Pensionär**

Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen

Mitglied im Beirat Abfallentsorgung

Mitglied in der Verbandsversammlung Wupperverband

**Stark Dietmar – Selbständig**

Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse

Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Mitglied im Kuratorium Johanniter

**Steinmüller Klaus – Sachbearbeiter**

Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Uellenberg Gerd – keine Angaben**

Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke

**Verhees Annette – nicht berufstätig**

Mitglied im Beirat SANA-Krankenhaus

Mitglied im Stiftungsrat Sparkasse

Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**von der Mühlen Antje – Lehrkraft**

Stv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke

Stv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Mitglied in der Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband

Stv. Mitglied des Werksausschusses Wasserversorgungsverband

**Vujinovic Dejan – Büroleiter/Persönlicher Referent**

Stv. Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

Mitglied im Beirat Förderschule Nord

**Weber Jörg Dr. – Unternehmensberatung**

Mitglied Aufsichtsrat Bäder

Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Wigge Burkhard – keine Angaben**

Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke

Mitglied Beirat Abfallentsorgung

Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Sparkasse

**Ziel Cedric – Angestellter**

Ermächtigungsübertragungen von HJ 2021 nach HJ 2022 gem. § 22 KomHVO

Finanzplan - Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten -

Nr.	Amt	PSP-I	Investition	Betrag	Sachkonto	Begründung
1	TBA	5.000.420.700.301	Rathaus Netzwerkverkabelung	86.647,42 €	783110	Am 01.04.2021 erfolgte die Auftragsvergabe. Das LV des beauftragten Ing.Büros Allemann liegt noch nicht vor. Bisher liegt nur eine überarbeitete Kostenschätzung vor.
2	TBA	5.000.393.700.300	Bürgerzentrum an der Wupper	289.250,18 €	783110	Es handelt sich um eine Fördermaßnahme, die in 2022 abgeschlossen werden soll.
3	TBA	5.000.394.700.300	Erweiterung Jugendtreff Life	300.000,00 €	783110	Es handelt sich um eine Fördermaßnahme, die in 2022 abgeschlossen werden soll.
4	TBA	5.000.426.700.300	Umbau Gebäude Betriebshof	74.691,30 €	783110	Die Umbauarbeiten wurden 2021 begonnen. Die Abwicklung der restlichen Gewerke ist im Jahr 2022 vorgesehen. Die bisherigen Wohnräume sollen als Büroräume für Verwaltung genutzt werden.
5	TBA	5.000.439.700.300	Sanierung WC Anlage Oststraße	200.000,00 €	783110	Gem. Ratsbeschluss vom 2.11.21 wurden die Leistungsphasen 1-3 (Grundlagenermittlung, Vorplanung und Entwurfsplanung) durch die GW ausgeführt. Die Fortführung der Maßnahme erfolgt in 2022.
6	TBA	5.100.351.700	Netzwerkverkabelung an Schulen	59.225,00 €	783130	Fördermaßnahme aus dem Digitalpakt. Fortführung der Maßnahme in 2022.
7	TBA	5.000.066.700.300	Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	175.692,14 €	783120	Am 17.11.2021 erfolgt die Auftragsvergabe an die Fa. Gohmann. Leistungserfüllung voraussichtlich im März 2022.
8	TBA	5.000.171.700.300	Kanalbau GE Ost RW 1 b	150.000,00 €	783120	Am 27.11.2021 erfolgt die Auftragsvergabe an die Fa. Gohmann. Leistungserfüllung voraussichtlich im März 2022.
9	TBA	5.000391.700.300/1	Sanierung Stützwand Wülfing	665.880,20 €	783120	Im März 2018 sowie am 03.09.2021 erfolgte die Auftragsvergabe an das Ing.Büro Gehlen/Fa. Dohrmann. Termin für die Leistungserfüllung im März 2022.
10	TBA	5.000.425.700.300	Anbindung Grundstück Justus-v.-Liebig-Str.	35.000,00 €	783120	Im Oktober 2020 erfolgt die Auftragsvergabe. Nach Auskunft des Ing. Büros Brechtefeld kann die Leistungserbringung erst im Folgejahr (voraussichtlich März 2022) erfolgen.
11	BVA	5.000.244.700.300	Bau Urnenwandsystem Kom.friedhof	8.080,96 €	783130	Im Dezember 2021 wurde mit der Fundamenterstellung begonnen. Witterungsbedingt mussten die Arbeiten unterbrochen werden und werden im Frühjahr fortgeführt.
12	HA	5.100.102.710	BGA Datenendgeräte	67.000,00 €	782600	Lieferung erfolgt erst im Frühjahr 2022.
13	BVA	5.000.405.700.300	Ökologische Aufwertung der Wupperaue	185.000,00 €	783130	Das durch EFRE geförderte Projekt soll selbst nicht mehr umgesetzt werden. Die Haushaltsmittel sollen nach Absprache mit der Bez.Reg. Köln zur Deckung der Mehrkosten für die Erweiterung des Jugendtreffs Life Verwendung finden.
14	BVA	5.000.403.700.300	Ökologische Aufwertung Schulhof GGS Wupper	120.134,91 €	783130	Das durch EFRE geförderte Projekt wird im kommenden Jahr umgesetzt. Am 31.12.2022 endet der Förderzeitraum. Die Maßnahme soll im Oktober 2022 beendet sein.
15	OA	5.100.200.710	BGA Gefahrenabwehr	78.000,00 €	782600	Fördermaßnahme. Die Erneuerung, Neuerrichtung und Verlagerung der Sirenen hat sich aufgrund cornabedingter Leistungseinschränkung des Rahmenvertragspartners Sonnenburg AG verzögert und kann erst im Jahr 2022 ausgeführt werden.
16	OA	5.000.004.710	Beschaffung Feuerwehrfahrzeuge	218.000,00 €	782600	Das Vergabeverfahren ist im Dezember 2021 gestartet. Voraussichtlicher Liefertermin ist im Jahr 2022. (Beschaffung TSF-W)
			<b>Summe</b>	<b>2.712.602,11 €</b>		

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2021	Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuch- ungen 2021		Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschrei- bungen 2021	Zuschrei- bungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2021	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021	am 31.12.2020
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	315.085,16	32.919,33			348.004,49	-186.456,32	-23.708,99			-210.165,31	137.839,18	128.628,84
2	Sachanlagen	215.065.285,10	44.232.640,87	-45.449.432,07		213.848.493,90	-79.155.215,13	-6.317.353,81		20.564.864,39	-64.907.704,55	148.940.789,35	135.910.069,97
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.985.460,59	893.674,58	-359,00	9.147,04	19.887.923,21	-1.446.309,11	-129.766,47			-1.576.075,58	18.311.847,63	17.539.151,48
2.1.1	Grünflächen	14.629.936,15	6.844,88		9.331,04	14.646.112,07	-1.446.309,11	-129.766,47			-1.576.075,58	13.070.036,49	13.183.627,04
2.1.2	Ackerland	1.026.324,37		-359,00	-20.103,60	1.005.861,77						1.005.861,77	1.026.324,37
2.1.3	Wald, Forsten	1.087.817,96	6.440,51		8.769,00	1.103.027,47						1.103.027,47	1.087.817,96
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.241.382,11	880.389,19		11.150,60	3.132.921,90						3.132.921,90	2.241.382,11
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.591.545,83	79.434,86		402.232,35	60.073.213,04	-23.419.393,34	-1.687.201,00			-25.106.594,34	34.966.618,70	36.172.152,49
2.2.1	Kindertageseinrichtung	3.138.940,29	70.345,14			3.209.285,43	-1.334.422,38	-143.264,59			-1.477.686,97	1.731.598,46	1.804.517,91
2.2.2	Schulen	30.094.777,46				30.094.777,46	-12.849.122,89	-849.443,50			-13.698.566,39	16.396.211,07	17.245.654,57
2.2.3	Wohnbauten	2.837.514,27	8.339,90		402.232,35	3.248.086,52	-1.166.690,60	-85.777,92			-1.252.468,52	1.995.618,00	1.670.823,67

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich: Simon Woywod



Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
		Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12. 2021	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Zuschreibungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2021	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021	am 31.12.2020
			+	-	+/-			-	+	+/-	-		
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	23.520.313,81	749,82			23.521.063,63	-8.069.157,47	-608.714,99			-8.677.872,46	14.843.191,17	15.451.156,34
2.3	Infrastrukturvermögen	119.396.632,16	40.387.110,04	-45.187.962,97	985.006,80	115.580.786,03	-47.302.947,49	-3.560.390,39		20.304.848,63	-30.558.489,25	85.022.296,78	72.093.684,67
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.538.519,13	12.873,86		184,00	11.551.576,99						11.551.576,99	11.538.519,13
2.3.2	Brücken und Tunnel	2.297.297,77				2.297.297,77	-516.079,19	-43.509,65			-559.588,84	1.737.708,93	1.781.218,58
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen												
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	57.295.219,47	589.773,17	-2.658,65	591.982,55	58.474.316,54	-25.316.329,90	-1.771.296,08		2.657,65	-27.084.968,33	31.389.348,21	31.978.889,57
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	46.894.436,11	39.784.463,01	-45.185.304,32	392.840,25	41.886.435,05	-20.780.459,02	-1.698.324,23		20.302.190,98	-2.176.592,27	39.709.842,78	26.113.977,09
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.371.159,68				1.371.159,68	-690.079,38	-47.260,43			-737.339,81	633.819,87	681.080,30
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	103.000,00				103.000,00	-67.999,00	-3.500,00			-71.499,00	31.501,00	35.001,00

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. 2021	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschrei- bungen 2021	Abschreibungen		Buchwert  Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021	am 31.12.2020
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuch- ungen 2021				Zuschrei- bungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2021			
		+	-	+/-				+	+/-			
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	210.733,00				210.733,00					210.733,00	210.733,00
2.6	Maschinen und tech- nische Anlagen, Fahrzeuge	7.144.840,78	1.271.828,69	-256.098,58	408.785,62	8.569.356,51	-3.262.276,72	-560.936,89	256.088,58	-3.567.125,03	5.002.231,48	3.882.564,06
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.641.938,93	553.775,20	-4.188,99		6.191.525,14	-3.656.289,47	-375.559,06	3.927,18	-4.027.921,35	2.163.603,79	1.985.649,46
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.991.133,81	1.046.817,50	-822,53	-1.805.171,81	3.231.956,97					3.231.956,97	3.991.133,81
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>30.413.468,71</b>	<b>445.865,34</b>	<b>-230.926,76</b>		<b>30.628.407,29</b>	<b>-959.367,02</b>	<b>-122.282,98</b>	<b>458,87</b>	<b>-1.081.191,13</b>	<b>29.547.216,16</b>	<b>29.454.101,69</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	28.229.555,06	143.000,00			28.372.555,06	-959.367,02	-122.282,98	458,87	-1.081.191,13	27.291.363,93	27.270.188,04
3.2	Beteiligungen	1.983.390,46				1.983.390,46					1.983.390,46	1.983.390,46
3.3	Sondervermögen											
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	197.220,19	73.198,62			270.418,81					270.418,81	197.220,19
3.5	Ausleihungen	3.303,00	229.666,72	-230.926,76		2.042,96					2.042,96	3.303,00
3.5.1	an verbundene Unternehmen											
3.5.2	an Beteiligungen											
3.5.3	an Sondervermögen											

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

3.5.4	Sonstige Ausleihungen	3.303,00	229.666,72	-230.926,76		2.042,96						2.042,96	3.303,00
-------	-----------------------	----------	------------	-------------	--	----------	--	--	--	--	--	----------	----------

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2021	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 2020
Forderungen	3.185.923,44	3.185.234,44	689,00		2.796.765,14
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	2.908.496,53	2.907.807,53	689,00		2.520.110,85
1.1 Gebühren	225.388,77	225.388,77			188.979,55
1.2 Beiträge	196.828,07	196.828,07			182.150,79
1.3 Steuern	816.720,93	816.720,93			638.847,00
1.4 Ford. aus Transferleist.	1.301.949,90	1.301.949,90			1.148.530,08
1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	367.608,86	366.919,86	689,00		361.603,43
2 Privatrechtliche Forderungen	164.785,65	164.785,65			132.141,00
2.1 gegen dem privaten Bereich	60.046,92	60.046,92			52.088,53
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	89.533,43	89.533,43			67.173,67
2.3 gegen verbundene Unternehmen	15.205,30	15.205,30			12.878,80
2.4 gegen Beteiligungen					
3 Sonstige Forderungen	112.641,26	112.641,26			144.513,29
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	112.641,26	112.641,26			144.513,29

# Jahresrechnung 2021



verantwortlich: Simon Woywod

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2021	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 2020
Verbindlichkeiten	-78.927.549,00	-28.760.462,58	-23.565.380,02	-26.601.706,40	-75.005.971,87
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-39.015.597,90	-2.942.853,61	-9.630.627,38	-26.442.116,91	-33.465.686,63
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-39.015.597,90	-2.942.853,61	-9.630.627,38	-26.442.116,91	-33.465.686,63
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-39.015.597,90	-2.942.853,61	-9.630.627,38	-26.442.116,91	-33.465.686,63
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-30.109.280,29	-16.014.938,16	-13.934.752,64	-159.589,49	-33.124.218,45
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-30.109.280,29	-16.014.938,16	-13.934.752,64	-159.589,49	-33.124.218,45
4. Verbindlichk. aus Vorg. die Kreditaufn.gl.	-36.134,69	-36.134,69			-37.008,43
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-2.708.667,23	-2.708.667,23			-2.195.763,45
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-9.655,04	-9.655,04			-37.517,18
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-7.048.213,85	-7.048.213,85			-6.145.777,73

## Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020 <sup>1</sup>	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 31.12.2021 <sup>2</sup>
1.1 Allgemeine Rücklage	23.730.724,20 €	434.706,38 €	11.457.753,41 €			35.623.183,99 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €					0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €					0,00 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	434.706,38 €				6.438.430,54 €	
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) <sup>1</sup>						
<b>Summe Eigenkapital</b>	24.165.430,58 €		11.457.753,41 €	0,00 €	6.438.430,54 €	35.623.183,99 €
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)

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)		-5.250.296,82 €	434.706,38 €	-4.815.590,44 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	1.126.361,74 €	-1.126.361,74 €		0,00 €
Summe	1.126.361,74 €	-6.376.658,56 €	434.706,38 €	-4.815.590,44 €

### Rückstellungsspiegel zum 31.12.2021

	Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführung	Umbuchung	Verbrauch	Auflösung	
1.	Pensionsrückstellung für Beschäftigte	4.841.409,00 €	488.998,00 €	- 481.274,00 €		152.720,00 €	4.696.413,00 €
	Pensionsrückstellung für Vers.empfänger	11.923.982,00 €	1.059.296,00 €	481.274,00 €	1.198.200,00 €		12.266.352,00 €
	Rückstellung Beihilfe Beschäftigte	1.499.004,00 €	207.106,30 €	- 162.603,00 €	55.309,30 €	33.553,00 €	1.454.645,00 €
	Rückstellung Beihilfe Vers.empfänger	3.828.710,00 €	425.002,00 €	162.603,00 €	329.208,00 €		4.087.107,00 €
		<b>22.093.105,00 €</b>					<b>22.504.517,00 €</b>
2.	Instandhaltungsrückstellungen						
	- Elektrotechnik Rathaus	100.000,00 €	140.000,00 €				240.000,00 €
	- Instandsetzung Flure, Toiletten Rathaus	150.000,00 €					150.000,00 €
	- Am Graben 2-6, Erneuerung Terrasse	25.000,00 €	25.000,00 €				50.000,00 €
	- Holzdecke Bürgerhaus	100.000,00 €					100.000,00 €
	- Bodensanierung OGATA Lessingstraße	45.000,00 €			21.152,99 €		23.847,01 €
	- Laubengang In den Höfen 3	100.000,00 €					100.000,00 €
	- Sportplatz Kollenberg	36.500,00 €					36.500,00 €
	- Wagenhalle Betriebshof	80.000,00 €					80.000,00 €
	- Toranlage u. Entw. Feuer-/Rettungswache	12.526,04 €					12.526,04 €
	- Fassade, Dachentw. HS/Sekundarschule	50.000,00 €				50.000,00 €	- €
	- Wohnung Auf der Brede		30.000,00 €				30.000,00 €
	- Beleuchtung TH Lessingstraße		50.000,00 €				50.000,00 €
	- Elektrotechnik Bürgerhaus		230.000,00 €				230.000,00 €
	- Sanitär und Umkleiden Betriebshof		50.000,00 €				50.000,00 €
	- Bühnenboden Bürgerhaus		62.000,00 €				62.000,00 €
	- Dachentwässerung Feuer-/Rettungswache		30.000,00 €				30.000,00 €
- Wülfig Dachsanierung	533.594,48 €				533.594,48 €	- €	
	<b>1.232.620,52 €</b>					<b>1.244.873,05 €</b>	
3.	Sonstige Rückstellungen						
	- nicht genommener Urlaub	493.071,00 €				714,00 €	492.357,00 €
	- geleistete Überstunden	70.003,00 €	44.544,00 €				114.547,00 €
	- Leistungsprämien	11.175,32 €	1.355,06 €				12.530,38 €
	- Altersteilzeit	16.300,00 €	84.000,00 €				100.300,00 €
	- Rückstellung nach § 107b BVersG	537.024,00 €	14.637,00 €				551.661,00 €
	<b>1.127.573,32 €</b>					<b>1.271.395,38 €</b>	

	Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
			Zuführung	Umbuchung	Verbrauch	Auflösung	
4.	andere sonstige Rückstellungen						
	- Überörtliche Prüfung GPA	35.256,00 €	32.421,60 €		39.548,60 €		28.129,00 €
	- Prüfung der Schlussbilanz	16.616,04 €			1.157,10 €		15.458,94 €
	- Prüfung Gesamtabschluss GPA	53.128,55 €				53.128,55 €	- €
	- Umlagenrückstellung		1.500.000,00 €				1.500.000,00 €
	- KAG Beitrag Wilhelmstal	19.309,99 €					19.309,99 €
	- Währungsswap	6.511.908,34 €				154.133,95 €	6.357.774,39 €
	- Ökokonto Ausgleichsmaßnahmen	93.637,62 €			29.692,41 €		63.945,21 €
	- Verzinsung LZ Wülfing	250.000,00 €					250.000,00 €
	- Abwicklung Waldschaden Borkenkäfer	47.167,70 €			23.652,88 €		23.514,82 €
	- Verzinsung LZ InHK I	103.691,16 €					103.691,16 €
	- Überprüfung nichtortsfeste Anlagen	50.000,00 €			10.865,37 €	38.134,63 €	1.000,00 €
	- Lore-Agnes Kindergarten	150.000,00 €			8.744,06 €		141.255,94 €
	- Abwicklung Feldmannshaus	466.979,09 €			31.717,72 €		435.261,37 €
	- Verpfl.rückst. Ausgleichsmaßnahme ALDI	3.159,52 €				3.159,52 €	0,00 €
	- Rückforderung Zuweisung Asylbewerber	62.352,00 €			5.196,00 €	57.156,00 €	- €
	- Coronazuschuss Vereine	39.300,00 €			6.800,00 €		32.500,00 €
	- Inventur Straßenvermögen	50.000,00 €					50.000,00 €
	- Jubiläumsrückstellung	5.129,25 €				32,89	5.096,36 €
		<u>7.957.635,26 €</u>					<u>9.026.937,18 €</u>
		<u>9.085.208,58 €</u>					<u>10.298.332,56 €</u>

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2021 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 31.12.2021

Aktiva	in €	in %	Passiva	in €	in %
Bilanzierungshilfe	6.052.789,01	2,89			
Anlagevermögen	178.625.844,69	85,41	Eigenkapital	42.061.614,53	20,11
Umlaufvermögen	24.283.855,56	11,61	Sonderposten	53.147.728,82	25,41
ARAP	184.077,43	0,09	Rückstellungen	34.047.722,61	16,28
			Verbindlichkeiten	78.927.549,00	37,74
			PRAP	961.951,73	0,46
<b>Summe</b>	<b>209.146.566,69</b>			<b>209.146.566,69</b>	

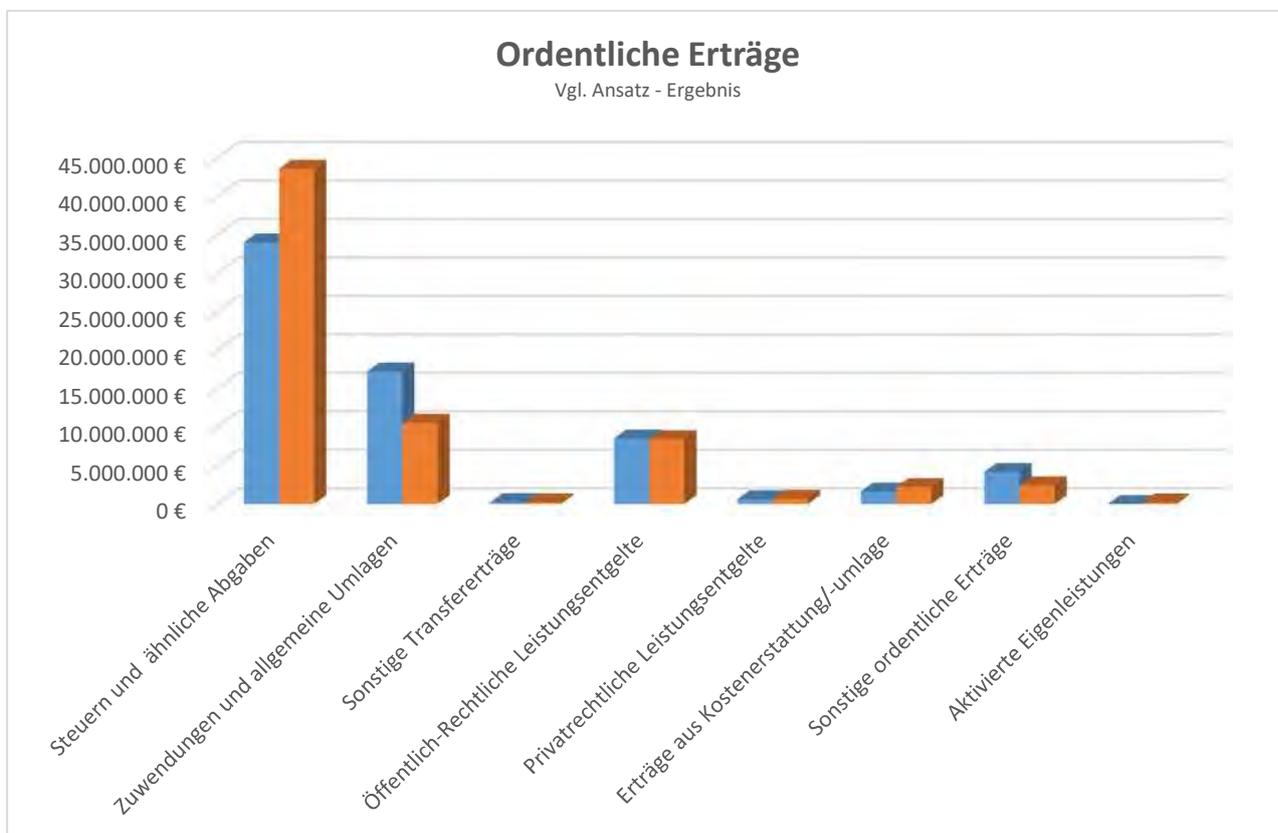
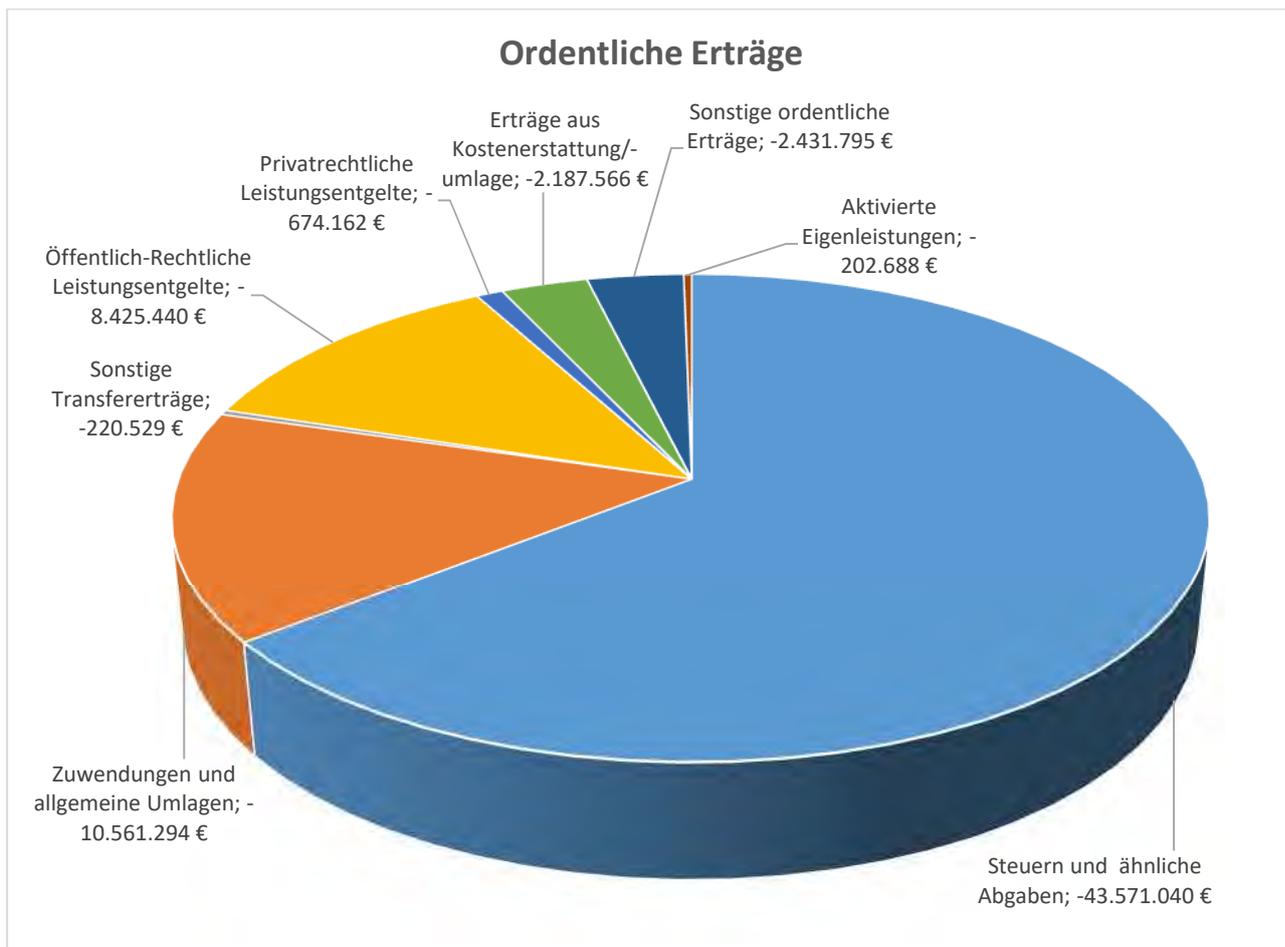
## Ergebnisrechnung Stadt Radevormwald 2021

Pos.		Erträge und Aufwendungen	fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-34.006.000 €	-43.571.040 €	-9.565.040 €
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.227.054 €	-10.561.294 €	6.665.760 €
3	+	Sonstige Transfererträge	-241.000 €	-220.529 €	20.471 €
4	+	Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-8.511.445 €	-8.425.440 €	86.005 €
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-621.340 €	-674.162 €	-52.822 €
6	+	Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-1.611.980 €	-2.187.566 €	-575.586 €
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.154.927 €	-2.431.795 €	1.723.132 €
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	0 €	-202.688 €	-202.688 €
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-66.373.746 €</b>	<b>-68.274.514 €</b>	<b>-1.900.767 €</b>
11	-	Personalaufwendungen	13.170.344 €	12.761.356 €	-408.988 €
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.293.799 €	1.484.298 €	190.499 €
13	-	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.887.974 €	10.371.457 €	-8.516.517 €
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.990.988 €	6.341.063 €	350.075 €
15	-	Transferaufwendungen	29.025.745 €	29.013.604 €	-12.141 €
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.393.304 €	5.734.993 €	2.341.689 €
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.762.154 €</b>	<b>65.706.771 €</b>	<b>6.055.383 €</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.388.407 €</b>	<b>-2.567.743 €</b>	<b>-7.956.150 €</b>
19	+	Finanzerträge	-18.000 €	-115.269 €	-97.269 €
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.226.700 €	1.028.377 €	-198.323 €
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.208.700 €</b>	<b>913.108 €</b>	<b>-295.592 €</b>
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis d. lfd. Verw.tätigkeit</b>	<b>6.597.107 €</b>	<b>-1.654.635 €</b>	<b>-8.251.742 €</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-6.788.255 €	-4.786.964 €	2.001.291 €
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0 €	3.168 €	3.168 €
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.788.255 €</b>	<b>-4.783.796 €</b>	<b>2.004.459 €</b>
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-191.148 €</b>	<b>-6.438.431 €</b>	<b>-6.247.283 €</b>

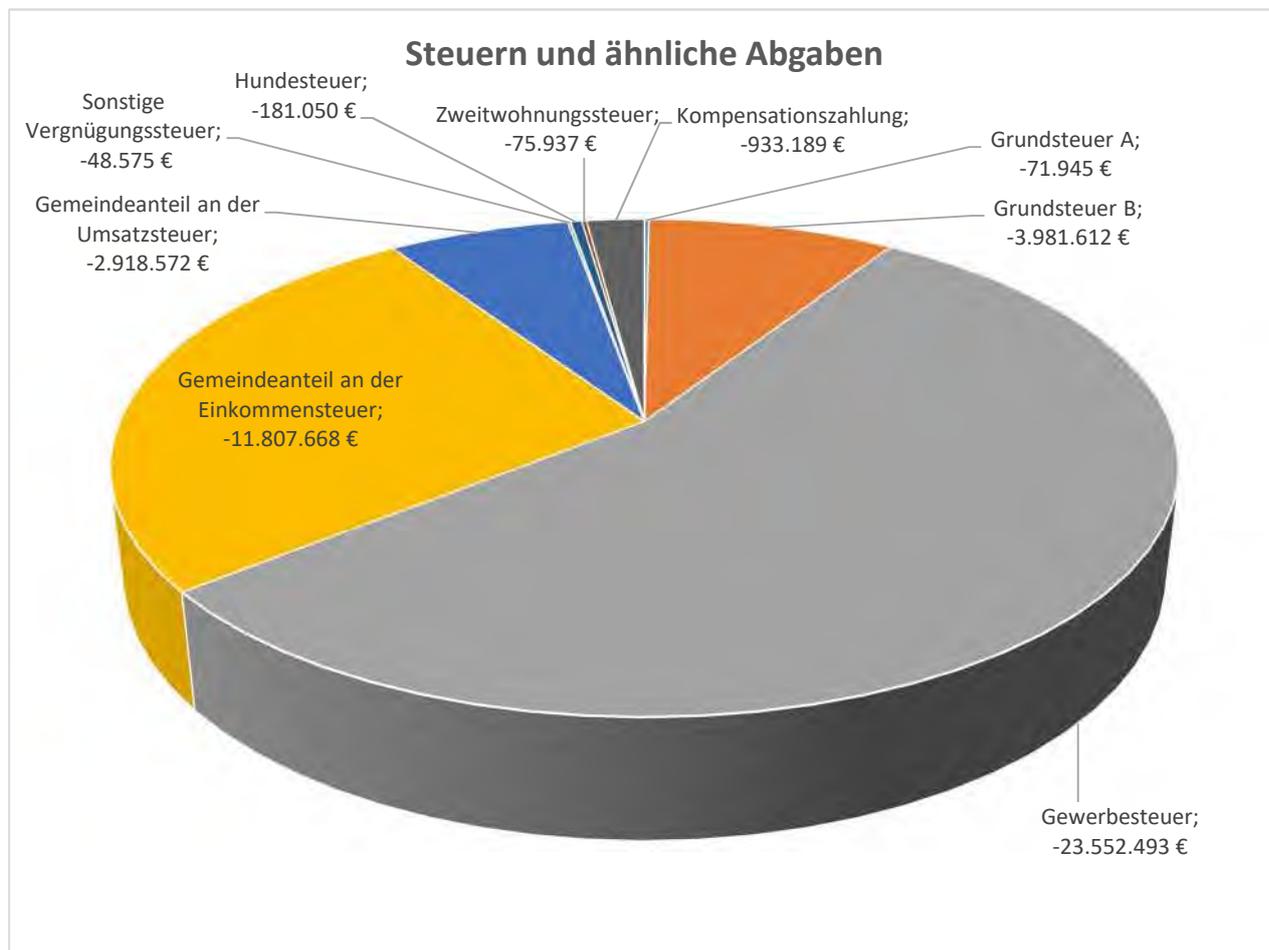
Das Rechnungsergebnis des Jahres 2021 schließt somit um 6.247.283 € besser ab, als der fortgeschriebene Haushaltsansatz.

Im Detail werden die Rechnungsergebnisse der Erträge und Aufwendungen des Jahres 2021 und die Abweichungen zu den Plandaten auf den nachfolgenden Seiten erläutert.

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

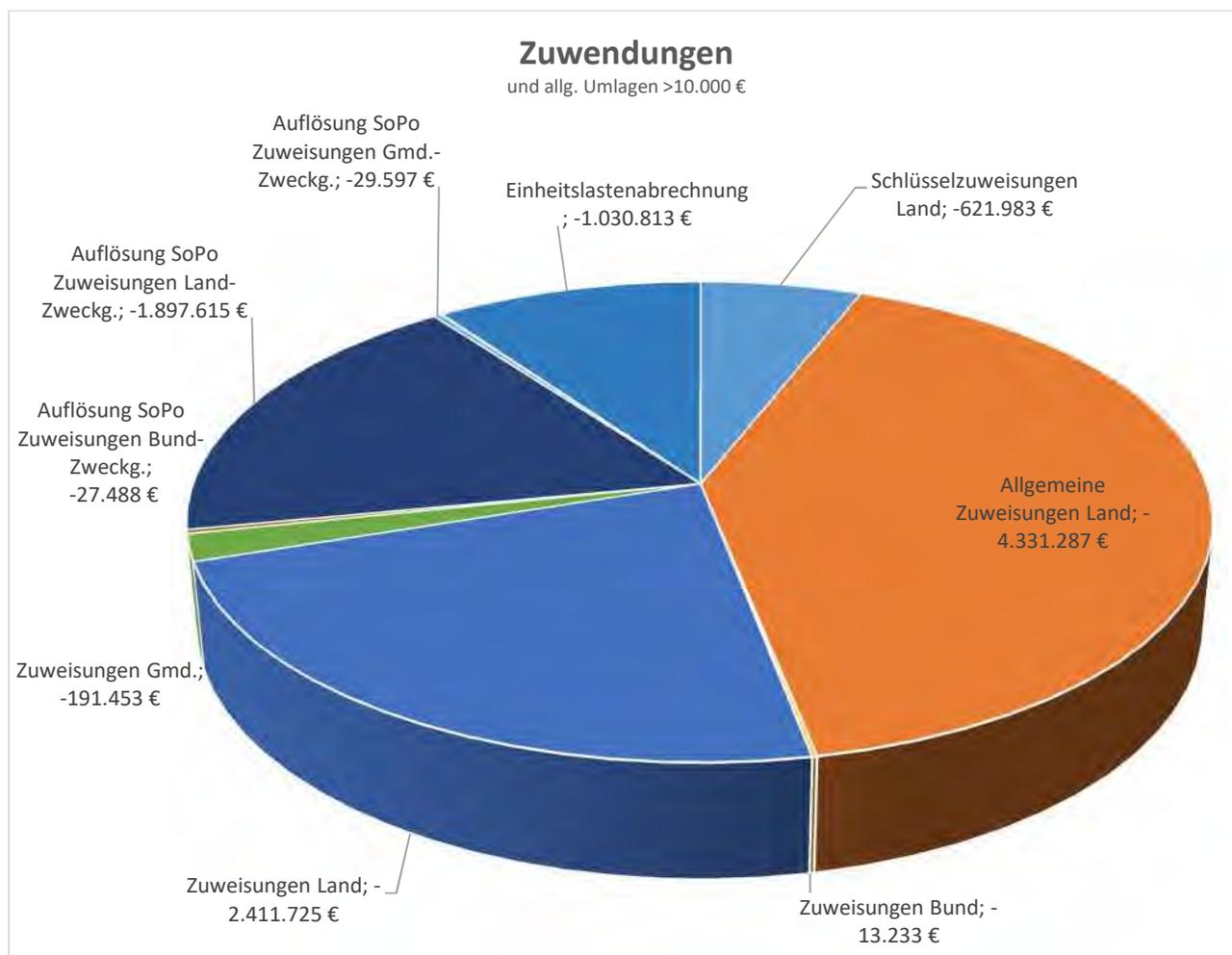


## Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen - in vollen €-Beträgen -



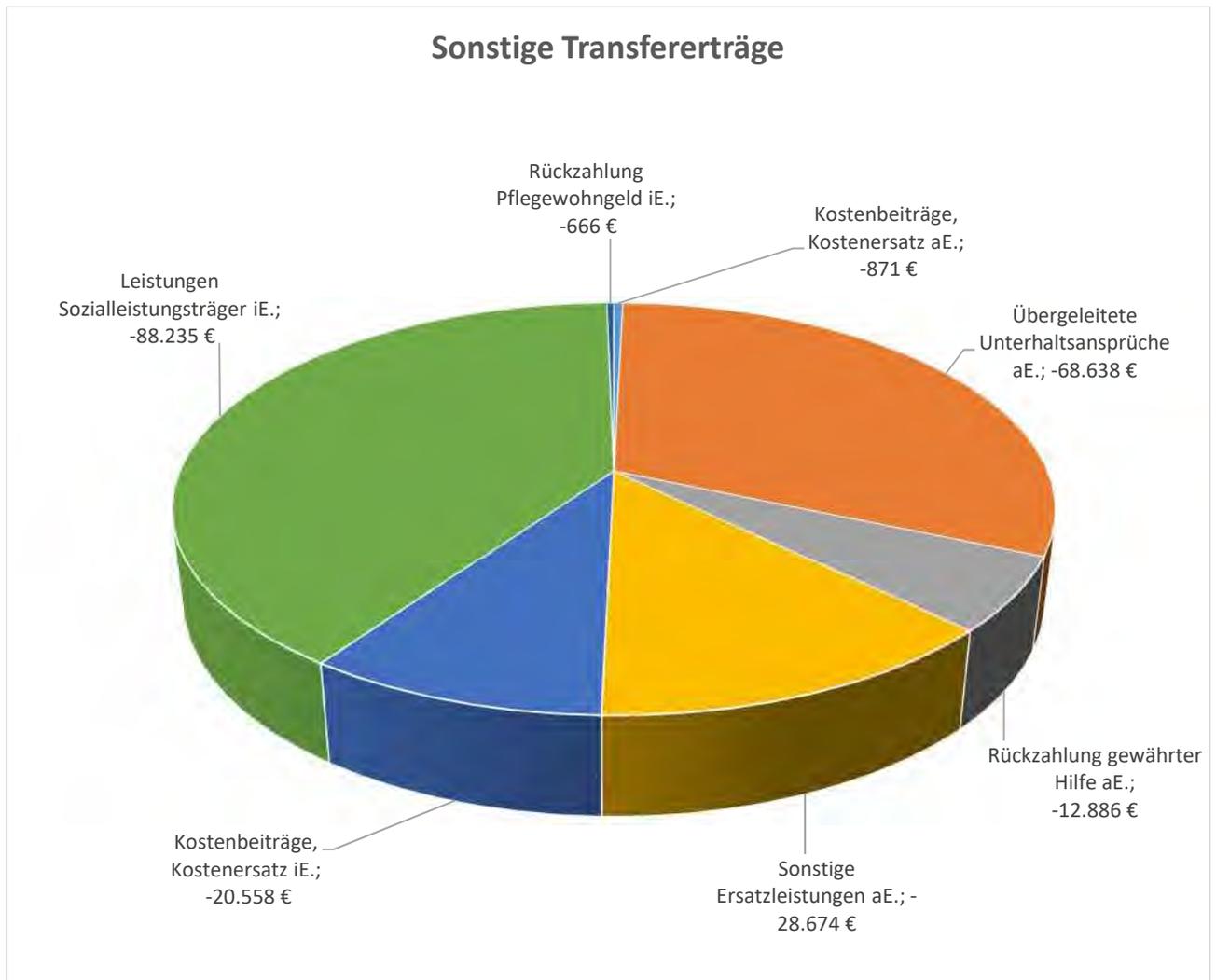
Mit Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 43.571.040 € liegt das Ergebnis um 9.565.040 € (+28%) über dem Haushaltsansatz für das Jahr 2021. Der enorme Anstieg bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben ist auf den unerwartet hohen Zugang bei der Gewerbesteuer in Höhe von 8.994.293 € (+61%) sowie dem hohen Zugang beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 550.372 € (+23%) zurückzuführen. Die Vergnügungssteuer bleibt mit einem Minus in Höhe von 96.425 € hinter dem Haushaltsansatz in Höhe von 145.000 € zurück. Dies war zu erwarten, da die Spielhallen während der Zeit der Corona Pandemie lange Zeit geschlossen waren und auch sonstige vergnügungssteuerpflichtige Veranstaltungen nicht stattgefunden haben.

Die Hundesteuer hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer wurde ein um 78.468 € (+0,6%) erhöhter Betrag vereinnahmt. Die Kompensationsleistungen haben sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 16.989 € erhöht.



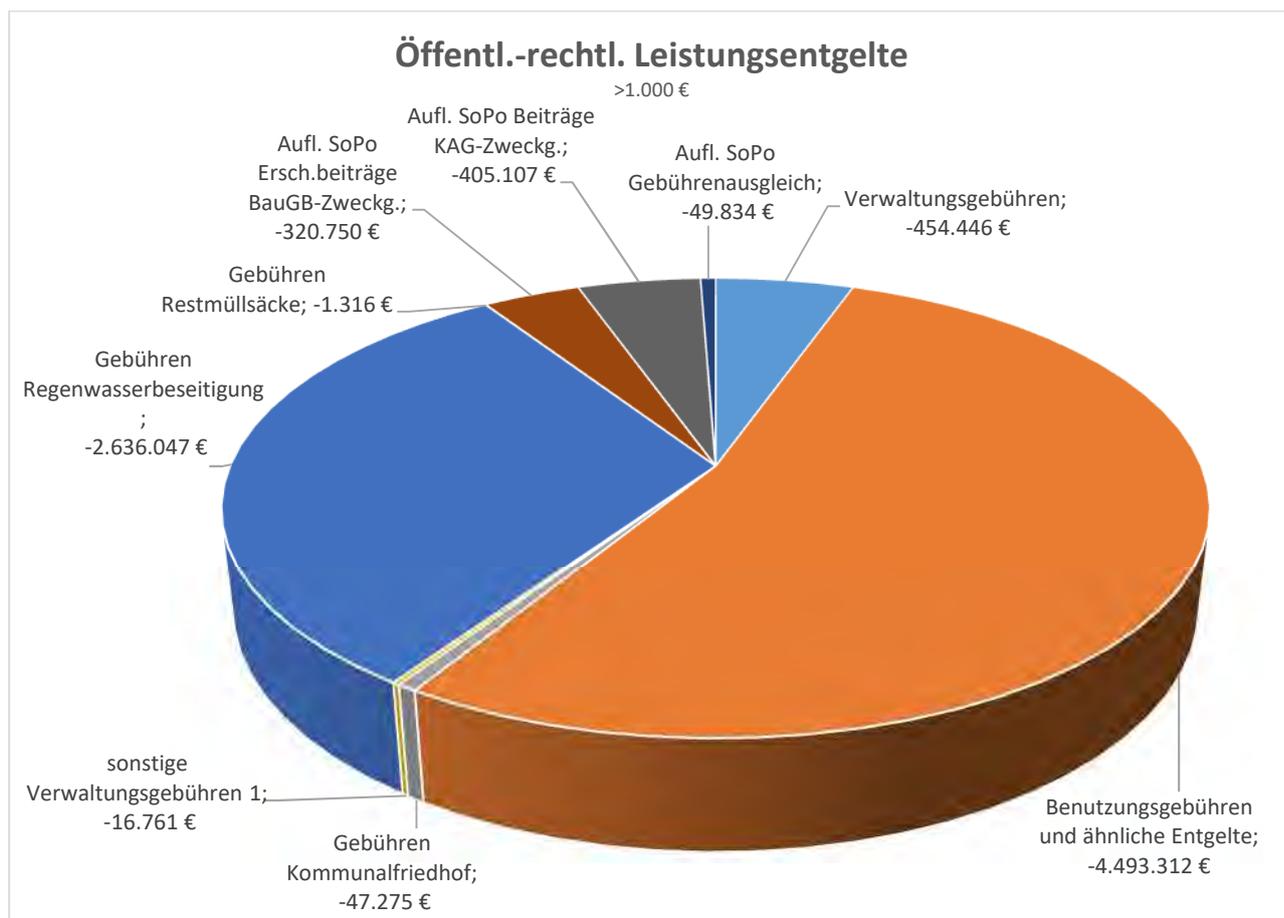
Die Erträge für **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** sind um 6.665.760 € niedriger als geplant ausgefallen und betragen insgesamt 10.561.294 €. Bei den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen waren im Jahr 2021 auch wieder die Zuwendungen für die Breitbandversorgung mit rd. 7 Mio. € als Zuweisung Bund und Zuweisung Land veranschlagt. Diese Maßnahme wurde wiederum nicht durchgeführt, so dass auch die entsprechenden Zuwendungen nicht geflossen sind. Die allgemeinen Zuweisungen durch das Land übersteigen den Haushaltsansatz um 227.087 €.

Erträge aus der (letztmaligen) Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz sind in Höhe von 1.030.813 € gezahlt worden und entsprechen damit dem geplanten Haushaltsansatz 2021.



Die **sonstigen Transfererträge** schließen gegenüber dem Planwert um einen Betrag in Höhe von insgesamt 20.471 € schlechter ab.

Mindereinnahmen waren bei den Kostenbeiträgen/Kostenersatz innerhalb von Einrichtungen und bei den Leistungen der Sozialleistungsträger ebenfalls innerhalb von Einrichtungen zu verzeichnen.



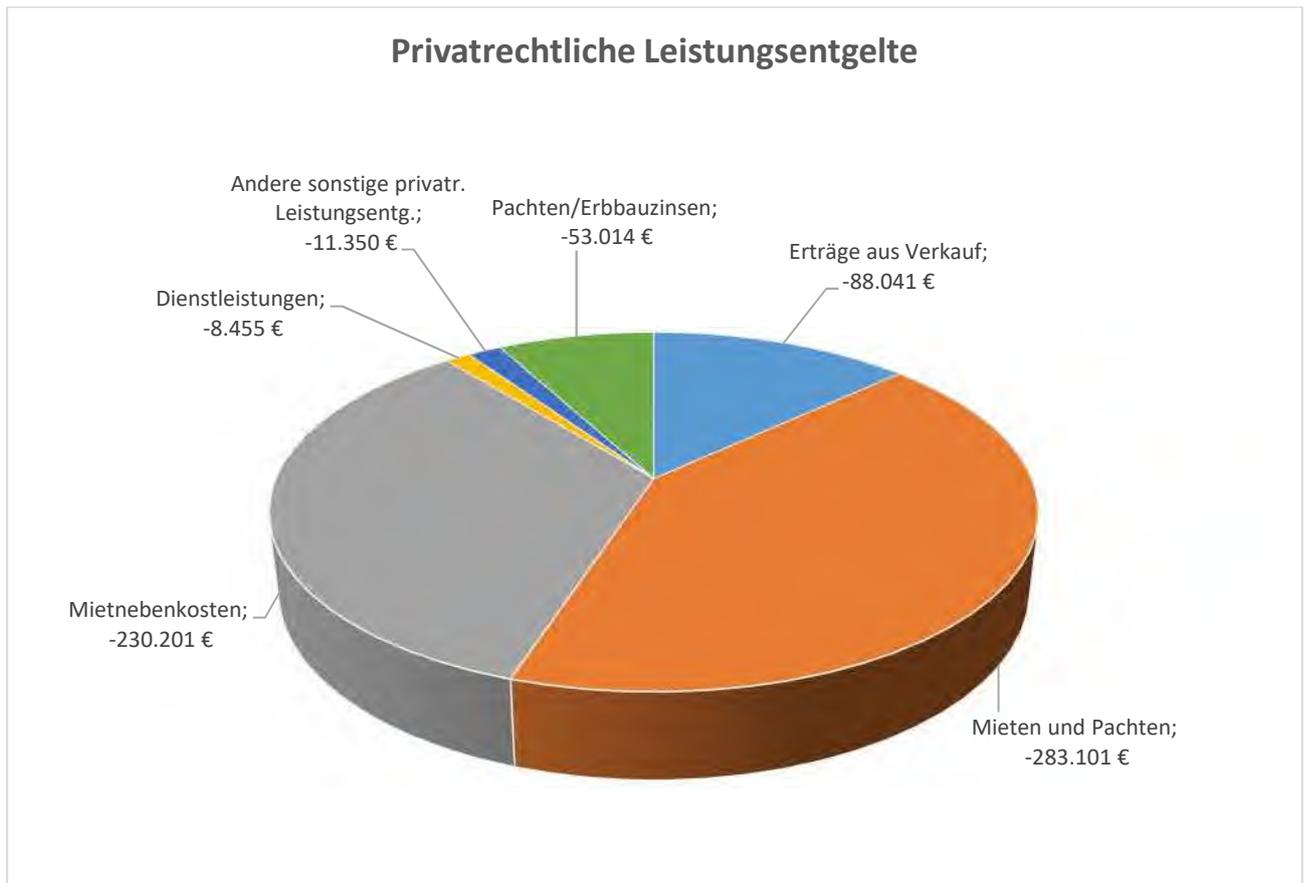
Die Erträge aus **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** haben in der Summe den Planwert um 86.005€ unterschritten.

Mehreinnahmen konnten bei den Benutzungsgebühren für die Abwassereinrichtung verzeichnet werden. Für die Entsorgung des Schmutzwassers wurden 120.000 € mehr an Abwasserbeseitigungsgebühren vereinnahmt. Die Regenwassergebühr hat den Planwert um 140.947 € überschritten.

Deutliche Einnahmeverluste mussten im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe hingenommen werden. Gebühren für die Kindergärten fielen um rd. 148.000 € geringer aus als geplant, für die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege wurden rd. 105.000 € weniger an Gebühren eingenommen.

Bei den Hilfen für Asylbewerber wurden rd. 25.000 € weniger Benutzungsgebühren für Asylantenwohnheime eingenommen, bei den Straßenreinigungsgebühren fielen die Benutzungsgebühren rd. 29.000 € geringer aus.

Die Auflösung des SoPos für Erschließungsbeiträge hat sich um 77.806 € verringert.



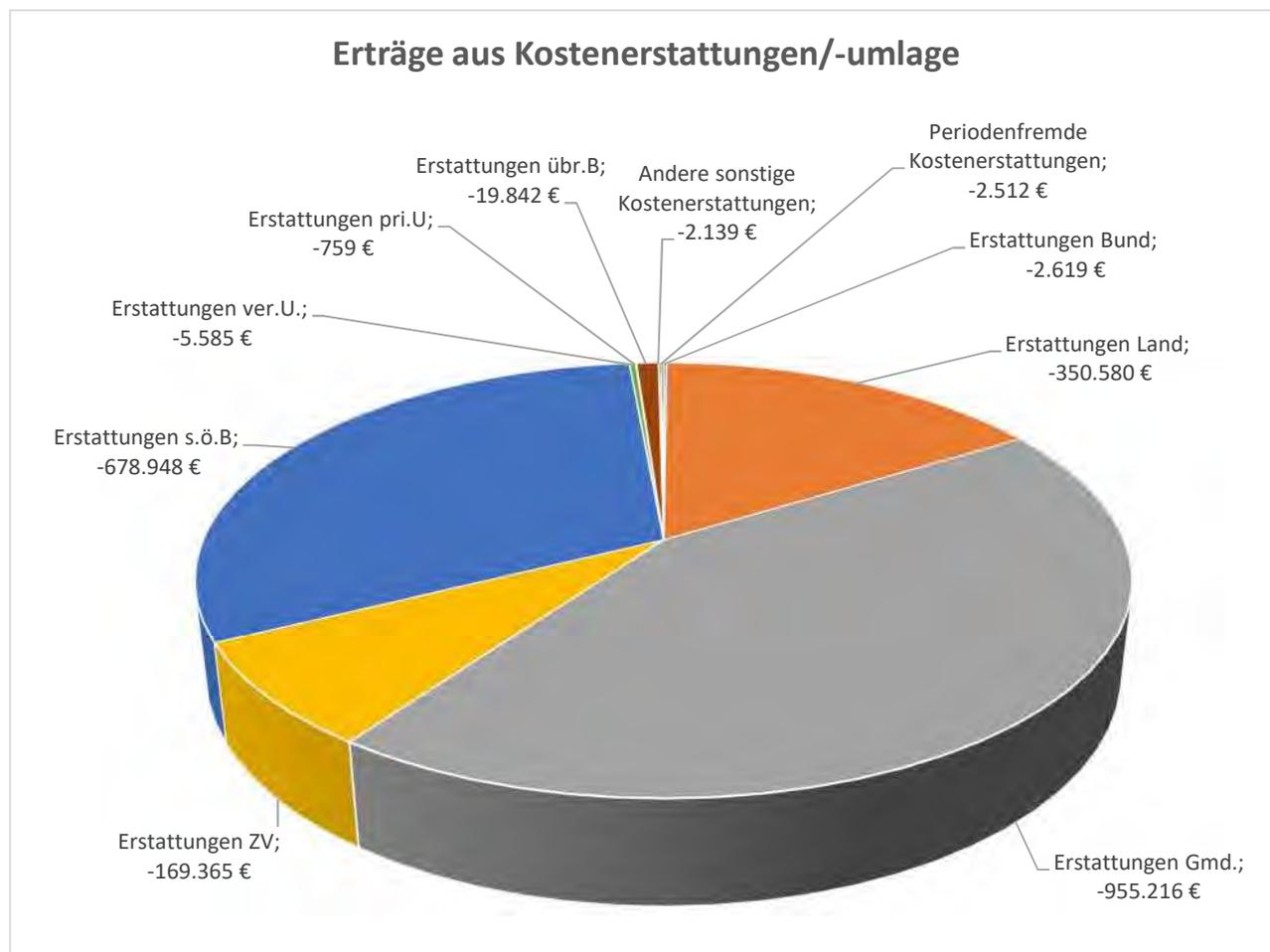
Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** waren für das Jahr 2021 mit Erträgen in Höhe von 621.340 € geplant. Das Ergebnis des Jahres 2021 beträgt 674.162 €. Ein Mehrertrag in Höhe von 52.822 €. Deutliche Mehreinnahmen waren bei den Erträgen aus Verkauf (Holz) mit rd. 29.000 € zu verzeichnen so wie bei den Einnahmen aus Mietnebenkosten (+19.721 €).

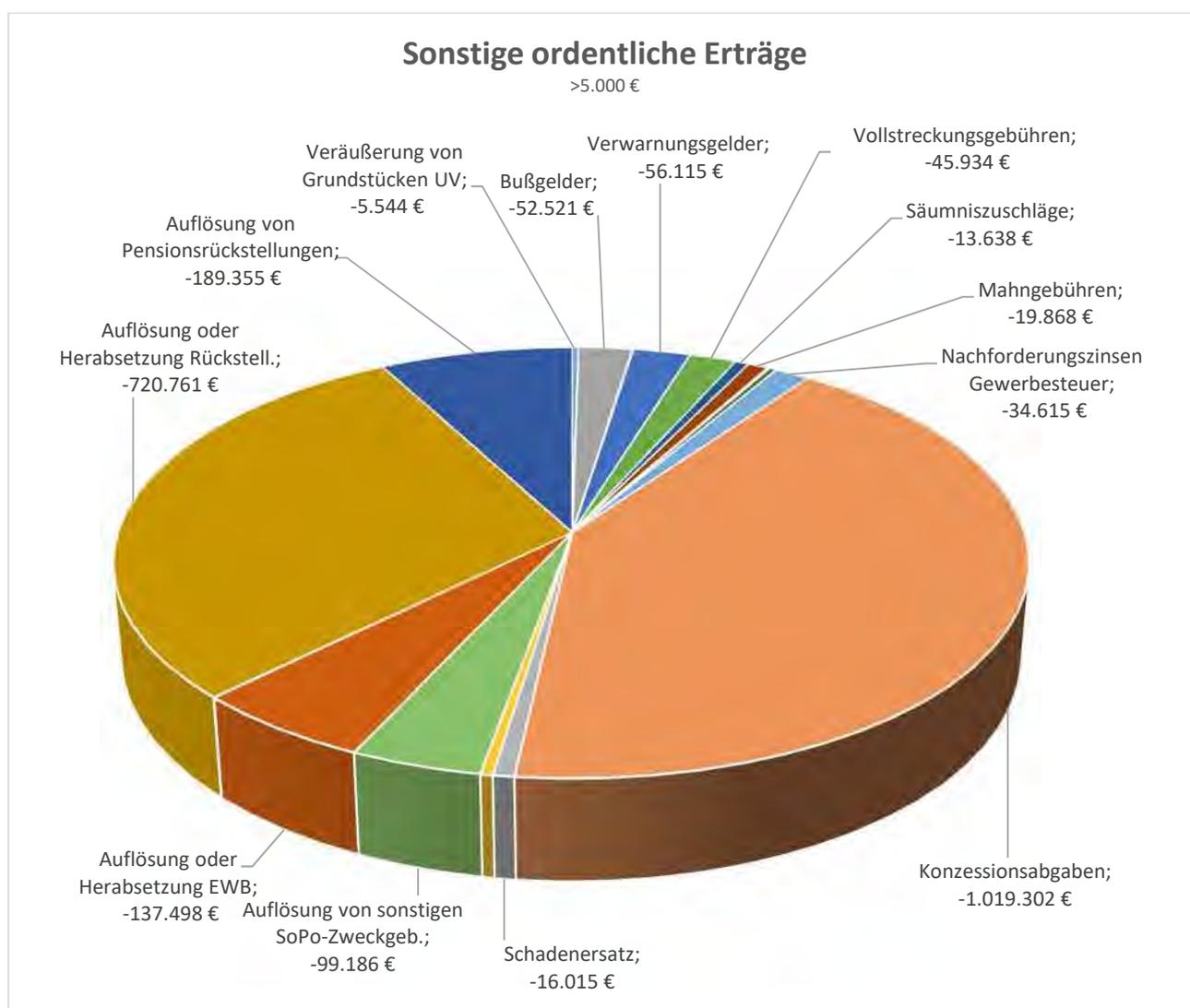
Die Erträge bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind in der Summe um 575.586 € höher ausgefallen und betragen insgesamt 2.187.566 €.

Bei den Erstattungen von Gemeinden wurde mit einer Summe in Höhe von rd. 634.000 € für die Kinder-, Jugend- und Familienarbeit geplant. Tatsächlich ist in diesem Bereich eine Einnahme in Höhe von 757.351 € zu verzeichnen (+ rd. 123.350 €). Insgesamt ist bei den Erstattungen durch Gemeinden eine Einnahmeverbesserung in Höhe von 125.516 € eingetreten.

Eine weitere deutliche Verbesserung der Erträge ist bei den Erstattungen durch den sonstigen öffentlichen Bereich eingetreten. Hier konnten 399.348 € Mehrerträge erzielt werden. Allein 322.956 € entfallen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe auf die Sparte „Hilfen in betreuten Wohnformen“ – Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen.

Erstattungen durch das Land fielen 445.580 € höher aus als erwartet.





Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** bleibt das geplante Ergebnis um 1.732.132 € (41,0%). Hinter dem Haushaltsansatz für das Jahr 2021 zurück.

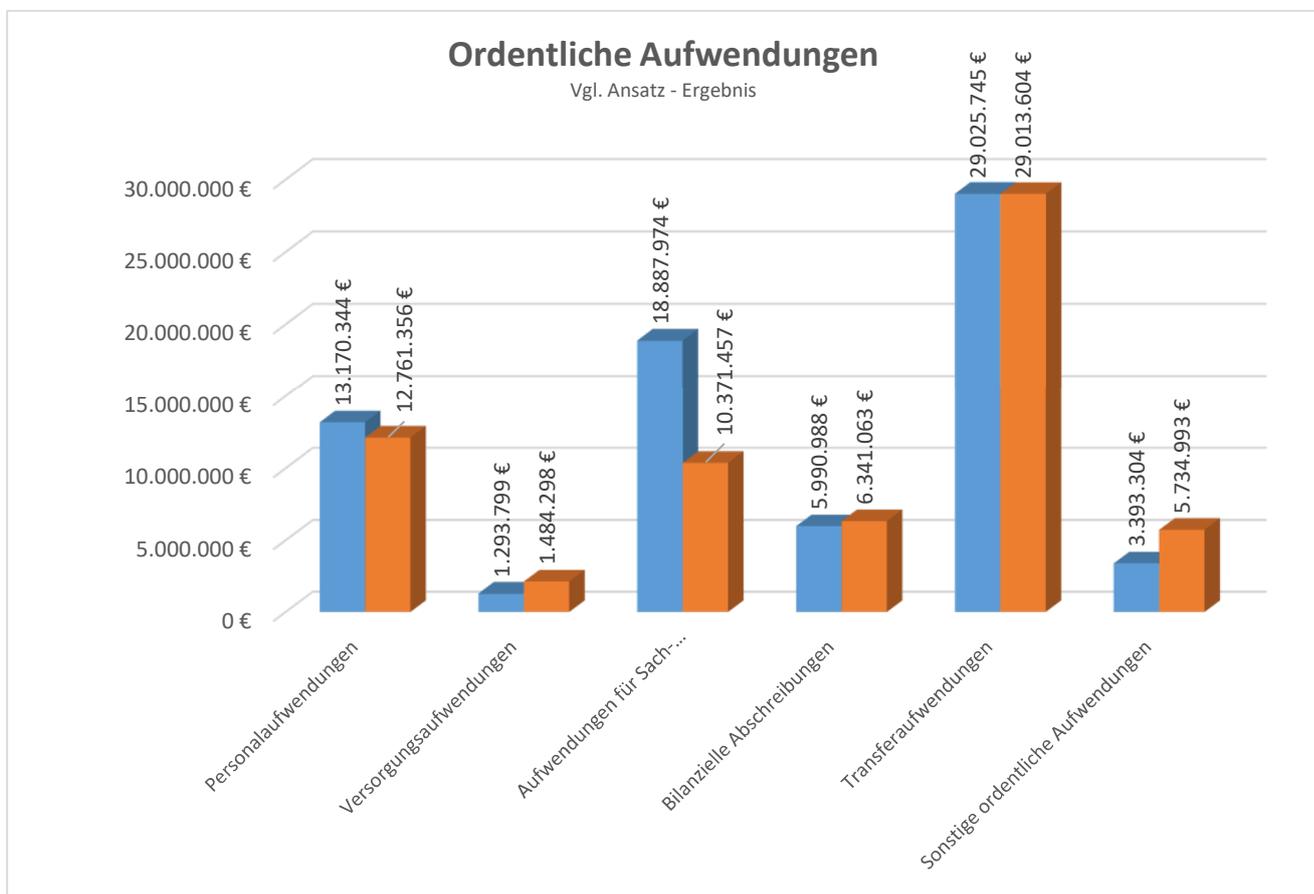
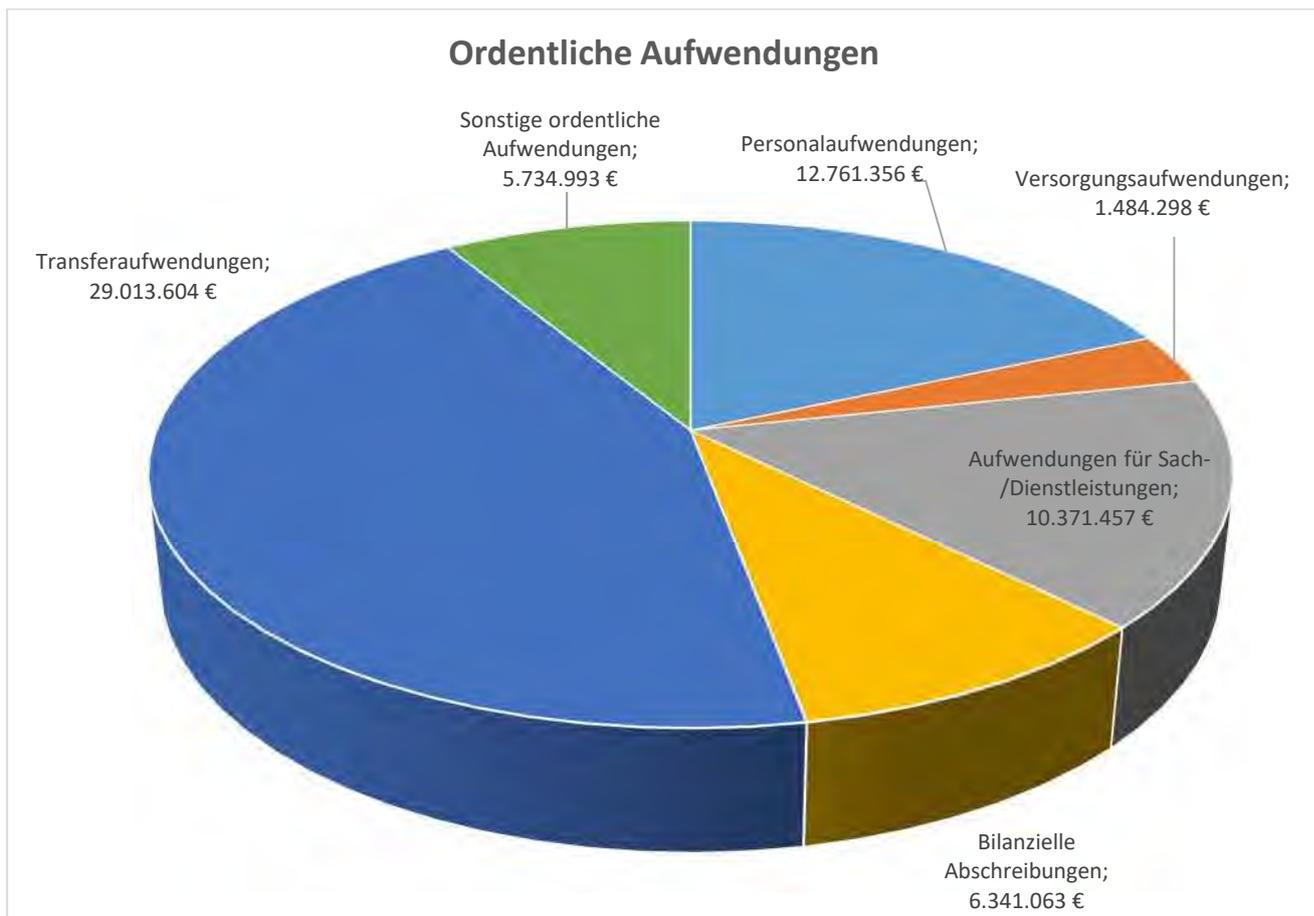
Erhebliche Abweichungen zwischen dem geplanten Ansatz und dem erzielten Ergebnis sind bei der Position „Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens“ zu finden. Hier konnten vom geplanten Verkaufserlös in Höhe von 2.681.700 € lediglich 5.544 € erreicht werden. Der geplante Verkaufstart der Grundstücke im Baugebiet Karthausen hat nicht stattgefunden.

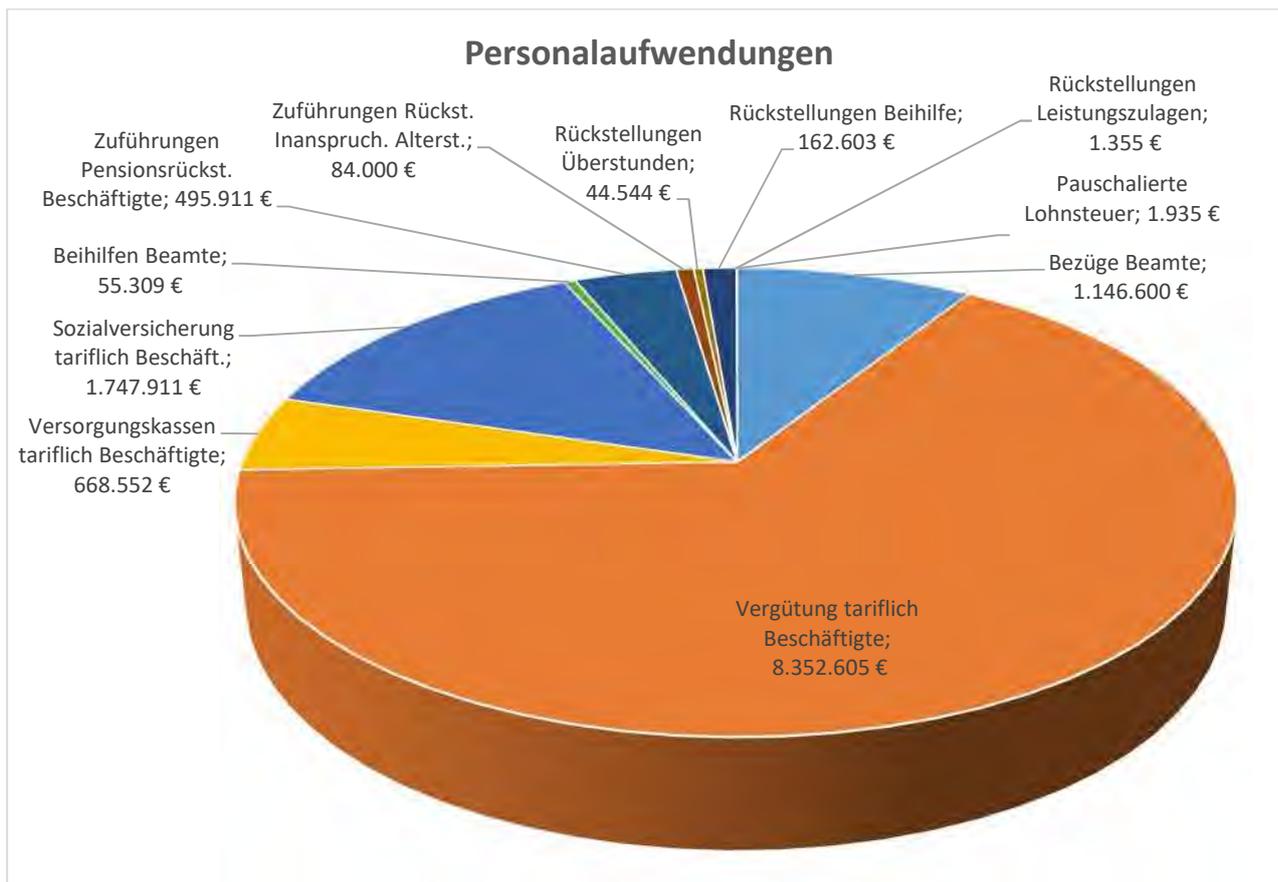
Verbesserungen sind hingegen bei den vereinnahmten Bußgeldern in Höhe von 23.421 €, bei der Auflösung oder Herabsetzung der Einzelwertberichtigungen, bei der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen eingetreten. Insgesamt beträgt die Einnahmeverbesserung hier 1.048.797 €.

Die nachfolgende Tabelle gibt hier einen genauen Überblick.

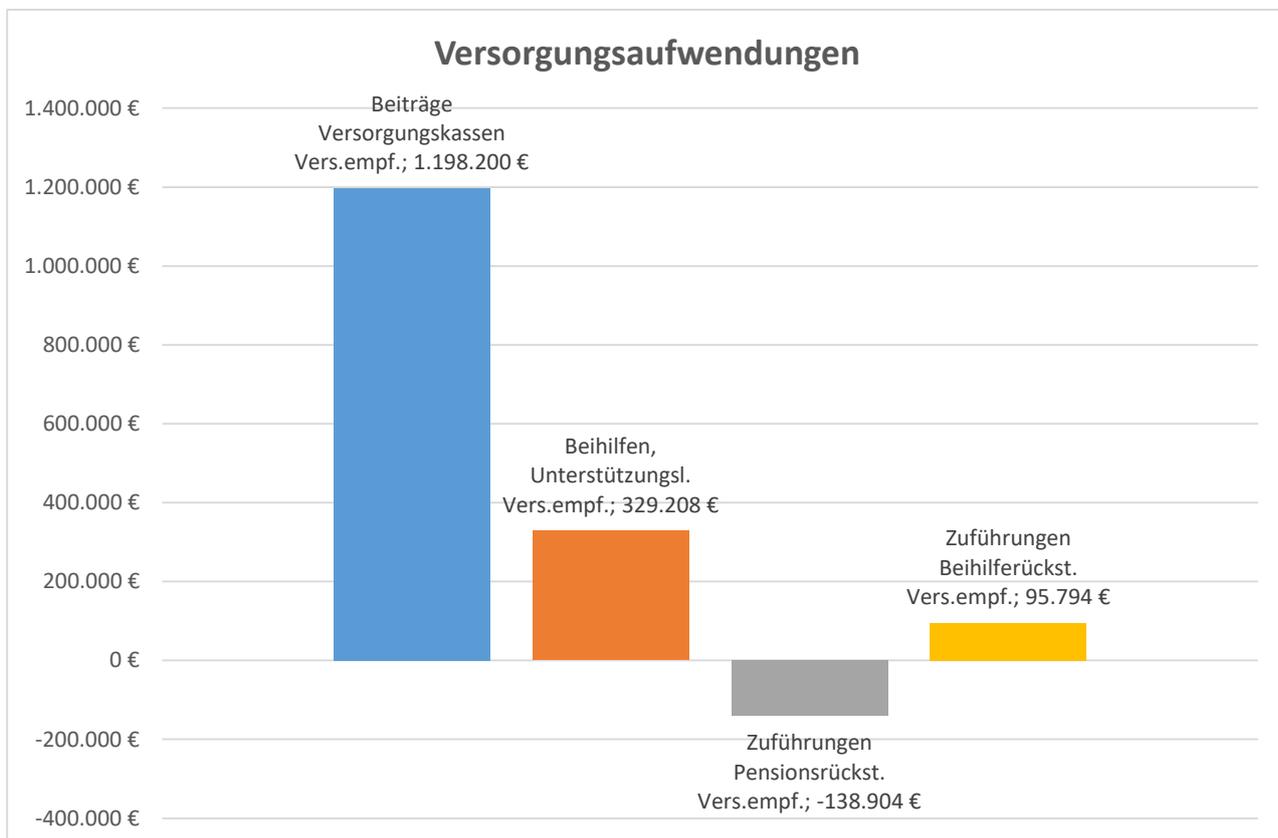
	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Dif. Ansatz/Ergeb.
Veräußerung von Grundstücken UV	-2.681.700 €	-5.544 €	2.676.156 €
Ordnungsrechtliche Erträge	-1.000 €	-588 €	412 €
Bußgelder	-29.100 €	-52.521 €	-23.421 €
Zwangsgelder	-250 €	-1.000 €	-750 €
Verwarnungsgelder	-68.000 €	-56.115 €	11.885 €
Vollstreckungsgebühren	-55.000 €	-45.934 €	9.066 €
Säumniszuschläge	-20.000 €	-13.638 €	6.362 €

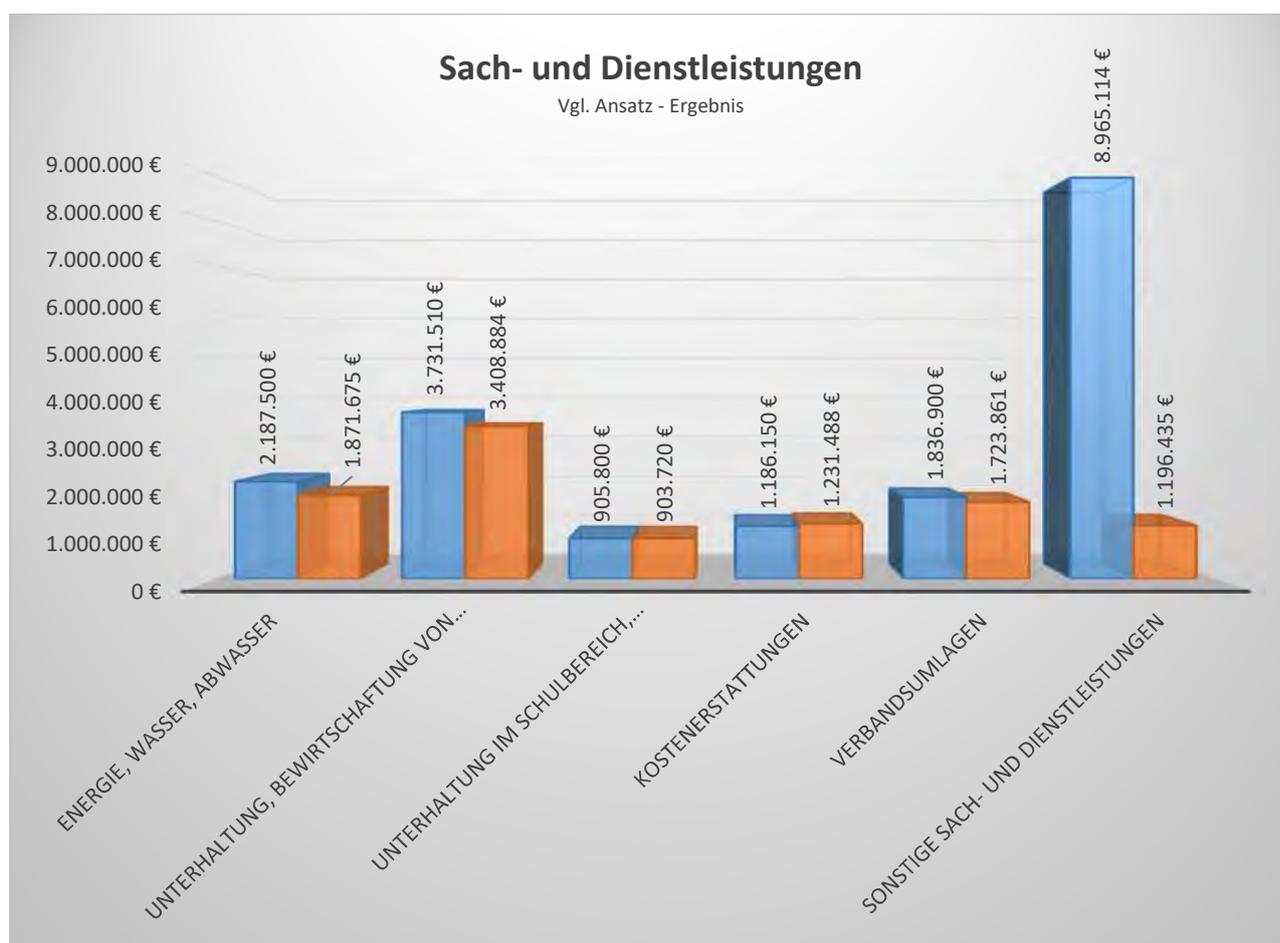
	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Dif. Ansatz/Ergeb.</b>
Mahngebühren	-24.000 €	-19.868 €	4.132 €
Stundungszinsen	-3.500 €	-1.495 €	2.005 €
Rücklastschriftgebühren	-1.000 €	-751 €	249 €
Aussetzungszinsen	-1.000 €	0 €	1.000 €
Verspätungszuschläge	-1.500 €	-6.900 €	-5.400 €
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-100.000 €	-34.615 €	65.385 €
Konzessionsabgaben	-1.080.000 €	-1.019.302 €	60.698 €
Schadenersatz	0 €	-16.015 €	-16.015 €
Schadenersatz als kostenmindernder Erlös	0 €	-9.309 €	-9.309 €
Andere so. Ertr. aus lfd. Verwaltungst.	0 €	-48 €	-48 €
Auflösung von sonstigen SoPo-Zweckgeb.	-88.877 €	-99.186 €	-10.308 €
Erträge aus Zuschreibungen	0 €	0 €	0 €
Auflösung oder Herabsetzung EWB	0 €	-137.498 €	-137.498 €
Auflösung oder Herabsetzung PWB	0 €	-1.183 €	-1.183 €
Auflösung oder Herabsetzung Rückstell.	0 €	-720.761 €	-720.761 €
Auflösung von Pensionsrückstellungen	0 €	-189.355 €	-189.355 €
Barkassendifferenzen, Kleinbetragsber.	0 €	-169 €	-169 €





Der **Personalaufwand** ist bei gemeinsamer Betrachtung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um insgesamt 218.489 € geringer ausgefallen, wobei sich der reine Personalaufwand um 408.988 € reduziert hat, die Versorgungsaufwendungen gegenüber aber um 190.499 € höher ausgefallen sind, als im Ansatz für das Jahr 2021 vorgesehen war.





Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind Minderausgaben in Höhe von insgesamt 8.516.517 € eingetreten. In welchen Teilbereichen diese eingetreten sind, soll nachfolgend betrachtet werden.

Auf die Position **Energie, Wasser, Abwasser** entfallen für das Jahr 2021 Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 315.825 €, wobei im Jahr 2021 die Stromkosten um 112.886 € gesunken sind und die Kosten für den Gas Bezug um 136.454 €. Bedingt durch die Corona Pandemie waren im Jahr 2021 Schulen, Turnhallen und Kindergärten zeitweise geschlossen, wodurch der Energieverbrauch gedrosselt werden konnte. Auch bei den Kosten für Wasserverbrauch und den damit zusammenhängenden Kosten der Abwasserbeseitigung konnten Einsparungen in Höhe von 49.201 € erzielt werden.

Bei den Kosten für **Unterhaltung/Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden** konnten in der Summe 322.626 € an Haushaltsmitteln eingespart werden. Die Einsparung ist begründet aus nicht ausgeführten Sanierungsmaßnahmen an Gebäuden in Höhe von 276.096 € und bei der Unterhaltung von Infrastrukturvermögen (93.588 €). Bei der Unterhaltung der DV Einrichtungen sind 220.223 € nicht verausgabt worden, bei der Gebäudeunterhaltung 127.233 €. Geringe Mehraufwendungen waren lediglich im Bereich der Fahrzeugunterhaltung (12.680 €) und bei der Bewirtschaftung von Grundstücken/Gebäuden (37.649 €) zu verzeichnen. Für die Nachholung unterlassener Sanierungs-/Reparaturmaßnahmen wurde ein Betrag in Höhe von 452.000 € der Instandhaltungsrückstellung zugeführt. So wird sichergestellt, dass der dem Jahr 2021 zuzurechnende Aufwand sich nicht auf zukünftige Haushaltsjahre ergebnisverschlechternd auswirkt.

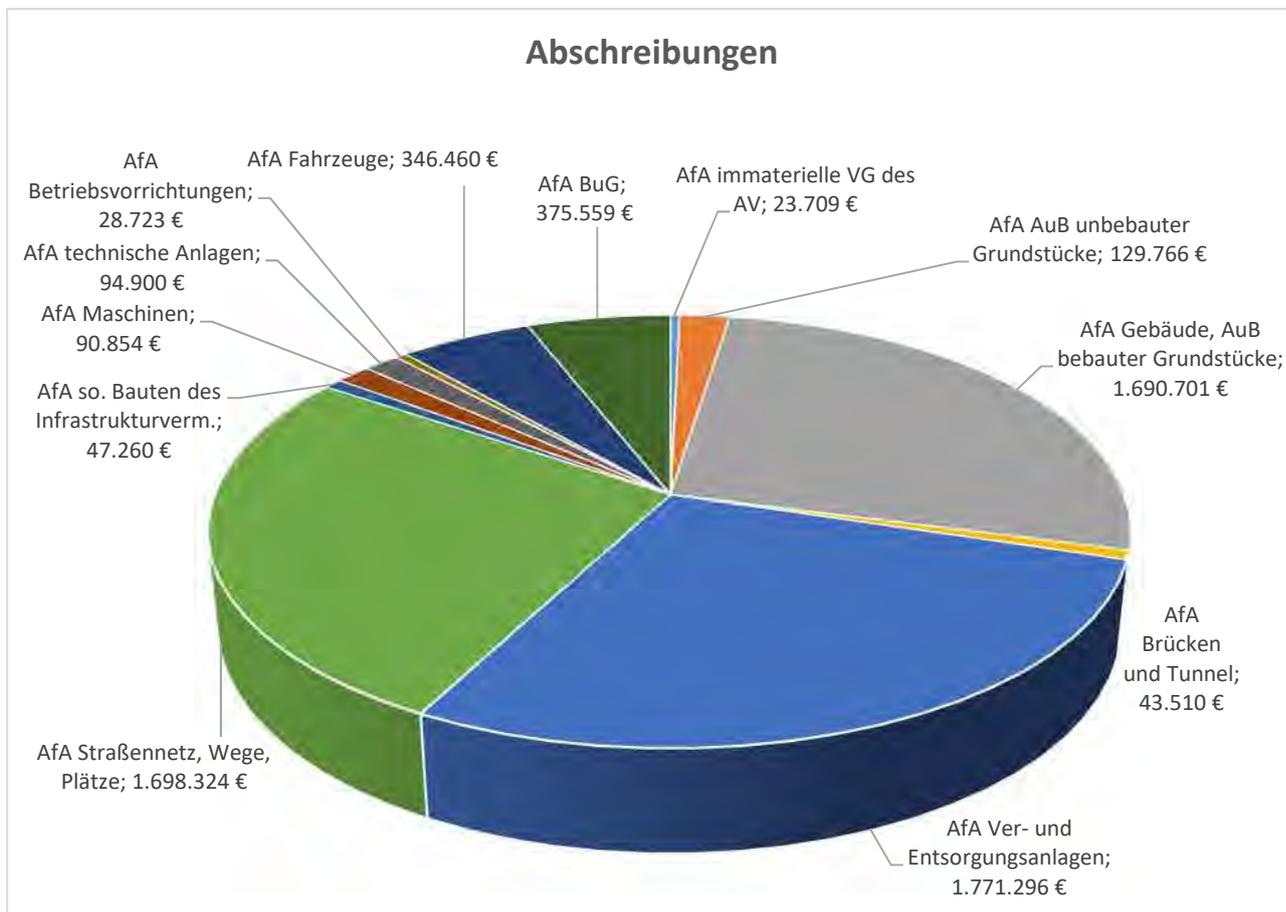
Die Kosten für **Unterhaltung im Schulbereich** sowie **Schülerbeförderung** entsprechen bis auf einer kleinen Einsparung in Höhe von 2.080 € dem Haushaltsansatz. Verplant wurden insgesamt 905.800 €, verausgabt wurden 903.720 €.

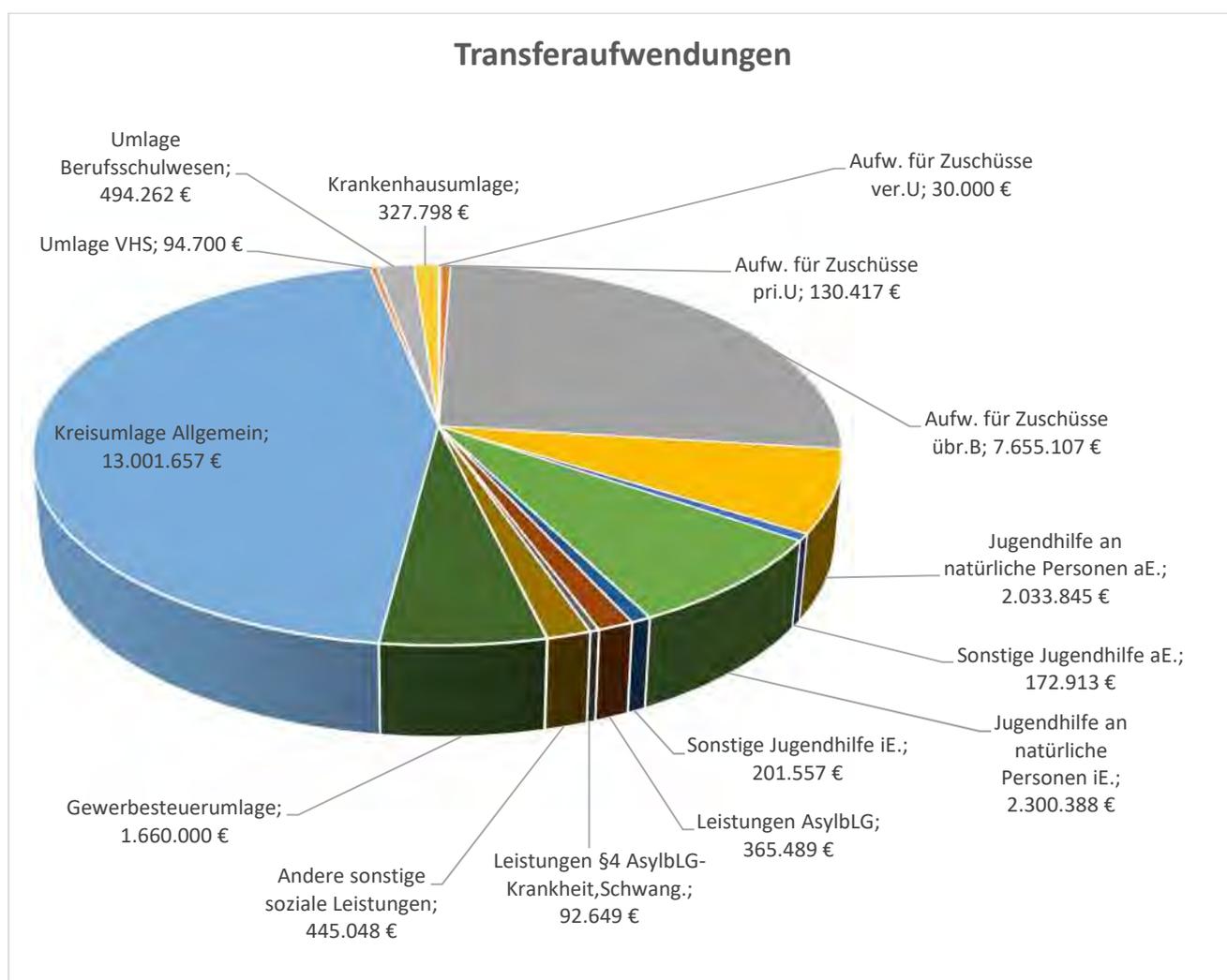
Bei den Aufwendungen für **Kostenerstattungen** ist insgesamt ein Mehraufwand in Höhe von 45.338 € entstanden. Während für die Erstattungen an Land, Gemeinden, Zweckverbände und übrige Bereiche in der Summe eine zusätzliche Leistung in Höhe von 135.934 € zu erbringen war, fiel die Erstattung an verbundene Unternehmen 90.596 € günstiger aus.

Die im Jahr 2021 tatsächlich zu leistenden **Verbandsumlagen** (Wupperverband) fielen um 113.039 € geringer aus. Hierdurch treten Entlastungen bei den Abwassergebühren für die Gebührenpflichtigen ein.

Die **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** schließen mit einer Verbesserung in Höhe von insgesamt 8.516.517 € gegenüber der Haushaltsplanung ab, hiervon allerdings rd. 7.000.000 € aufgrund der Tatsache, dass die Maßnahme „Breitbandversorgung im Jahr 2021 wiederum nicht begonnen wurde. Darüber hinaus trifft diese Aussage auf fast alle im Produkt 1.09 – Räumliche Planung und Entwicklung veranschlagten Maßnahmen zu.

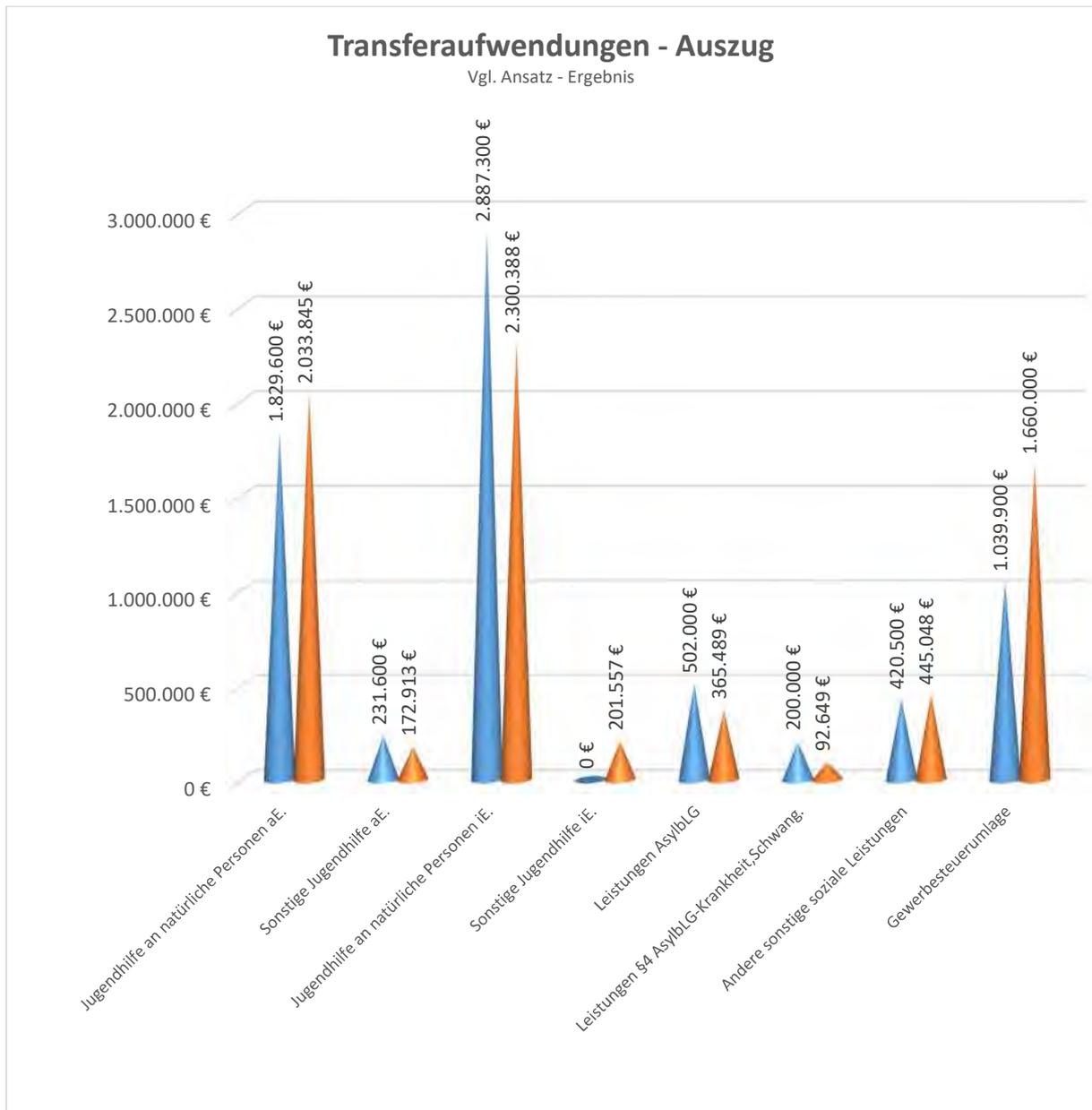
Die bilanziellen **Abschreibungen** sind mit einer Gesamtsumme in Höhe von 6.341.063 € um 350.075€ höher ausgefallen, als für das Jahr 2021 geplant. Mehr als 20% höhere Abschreibungsbeträge lagen gegenüber dem Vorjahr bei den Ver- und Entsorgungsanlagen in Höhe von 38.613 €, bei den Maschinen in Höhe von 16.468 €, bei den technischen Anlagen in Höhe von 19.164 € und bei den Fahrzeugen in Höhe von 72.433 € vor. Der höchste Zugang bei den Abschreibungen ist mit 161.108 € bei den Straßen, Wegen und Plätzen eingetreten. Verursacht ist diese höhere Abschreibung durch die zum 31.12.2021 stattgefundenene Korrekturbewertung des Anlagevermögen Straßen.

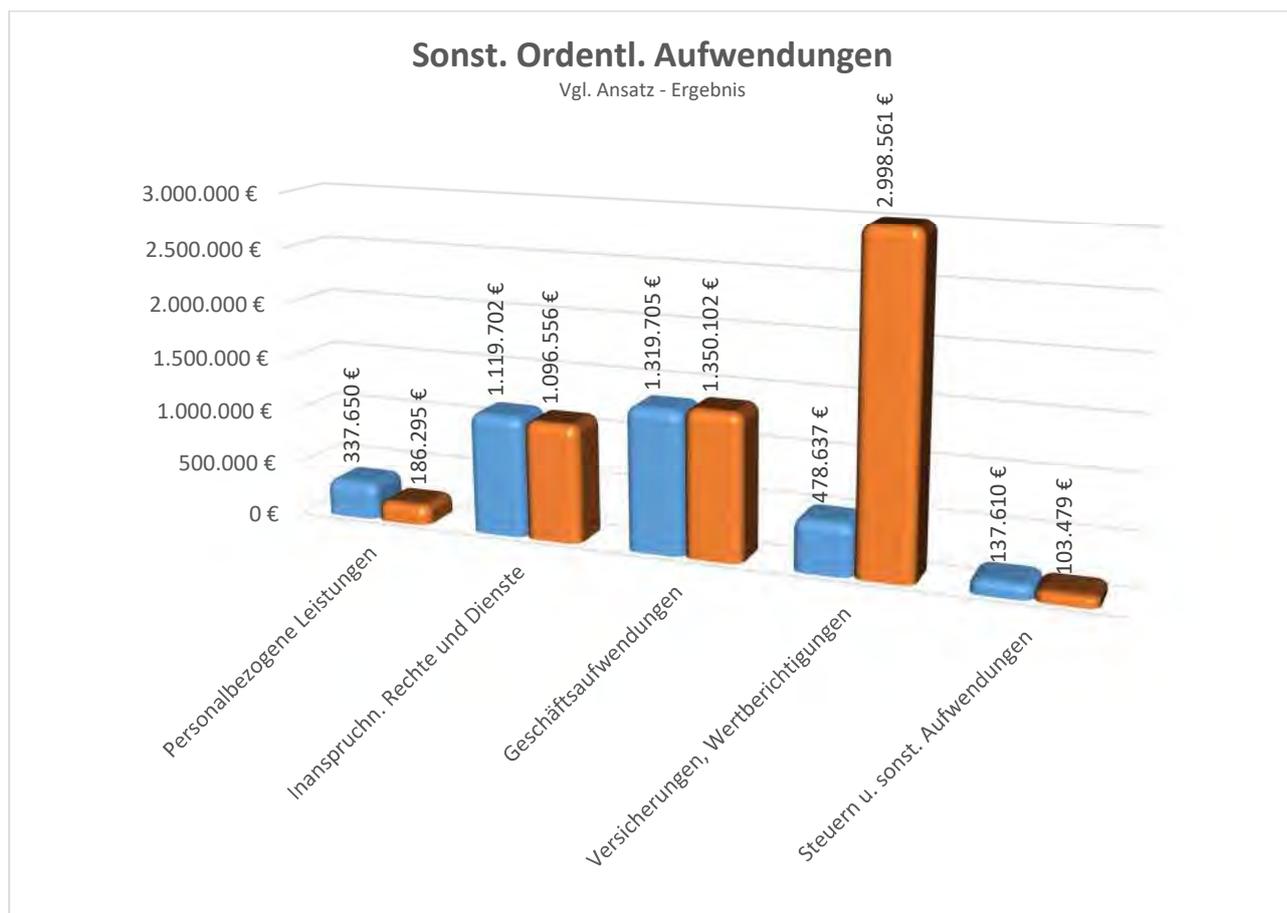




Die Gesamtsumme der **Transferaufwendungen** schließt mit einem Minderaufwand in Höhe von 12.141€ (-0,04 %) ab. Dennoch gibt es innerhalb der Transferaufwendungen große Abweichungen zwischen Planung und Ergebnis, die nachfolgend aufgezeigt werden:

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Jugendhilfe an natürliche Personen aE.	1.829.600 €	2.033.845 €	204.245 €
Sonstige Jugendhilfe aE.	231.600 €	172.913 €	-58.687 €
Jugendhilfe an natürliche Personen iE.	2.887.300 €	2.300.388 €	-586.912 €
Sonstige Jugendhilfe iE.	0 €	201.557 €	201.557 €
Leistungen AsylbLG	502.000 €	365.489 €	-136.511 €
Leistungen §4 AsylbLG-Krankheit, Schwang.	200.000 €	92.649 €	-107.351 €
Andere sonstige soziale Leistungen	420.500 €	445.048 €	24.548 €
Gewerbsteuerumlage	1.039.900 €	1.660.000 €	620.100 €
Kreisumlage Allgemein	13.151.500 €	13.001.657 €	-149.843 €





Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** steigen um 2.341.689 € gegenüber der Planung an und betragen im Jahr 2021 insgesamt 5.734.993 €.

Bei den **personalbezogenen Leistungen** sind Minderaufwendungen in Höhe von 112.668 € bei den Kosten für Aus- und Fortbildung entstanden. Angesagte Veranstaltungen wurden wegen der Corona Pandemie größtenteils abgesagt. Weitere Einsparungen in Höhe von 21.637 € ergaben sich bei der Position Dienst- und Schutzkleidung. Gegenüber der Haushaltsplanung fielen die personalbezogenen Aufwendungen insgesamt um 151.355 € geringer aus.

Minderausgaben sind im Bereich der **Inanspruchnahme von Rechten und Diensten** bei den Kosten für Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten in Höhe von 15.848 € zu verzeichnen. Insgesamt beträgt die Einsparung in der Rubrik „Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ 23.146€ gegenüber der Haushaltsplanung.

Deutliche Einsparungen konnten im Bereich der **Geschäftsaufwendungen** bei der Beschaffung von Verbrauchsmaterialien verzeichnet werden. Hier wurden 23.908 € weniger als geplant ausgegeben. Ebenfalls wurden bei der Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (800 € Netto) 53.353 € nicht verausgabt, Der Aufwand Corona betrug im Jahr 2021 129.030 € für die Beschaffung von Masken, und Testmaterialien sowie für Sonderreinigungen in Gebäuden. Insgesamt wurden bei den Geschäftsaufwendungen 30.397 € nicht verausgabt.

Die größte Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ist in der Position **Versicherungen, Wertberichtigungen** zu sehen. Hier sind gegenüber der Planung zusätzlich 2.519.924 € verbucht worden.

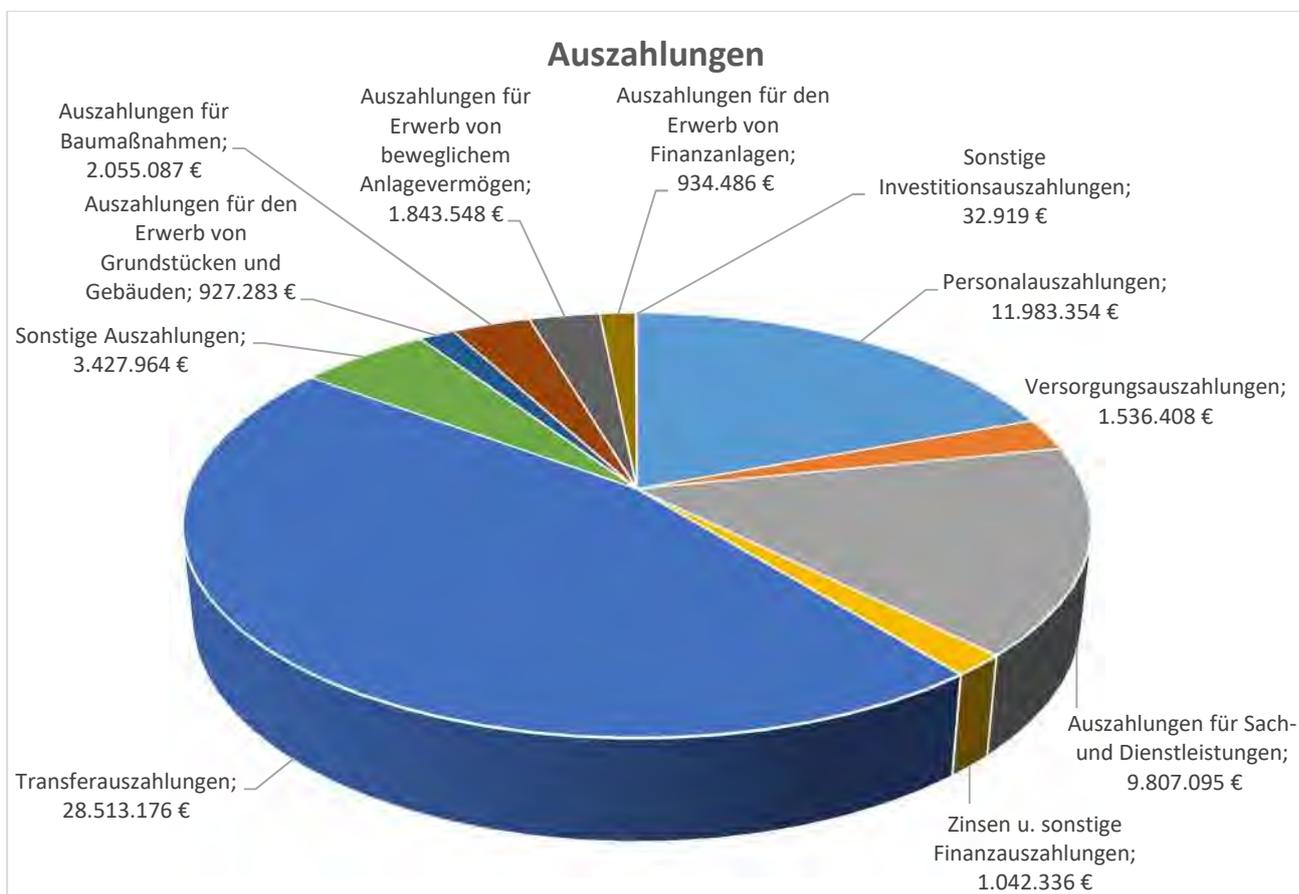
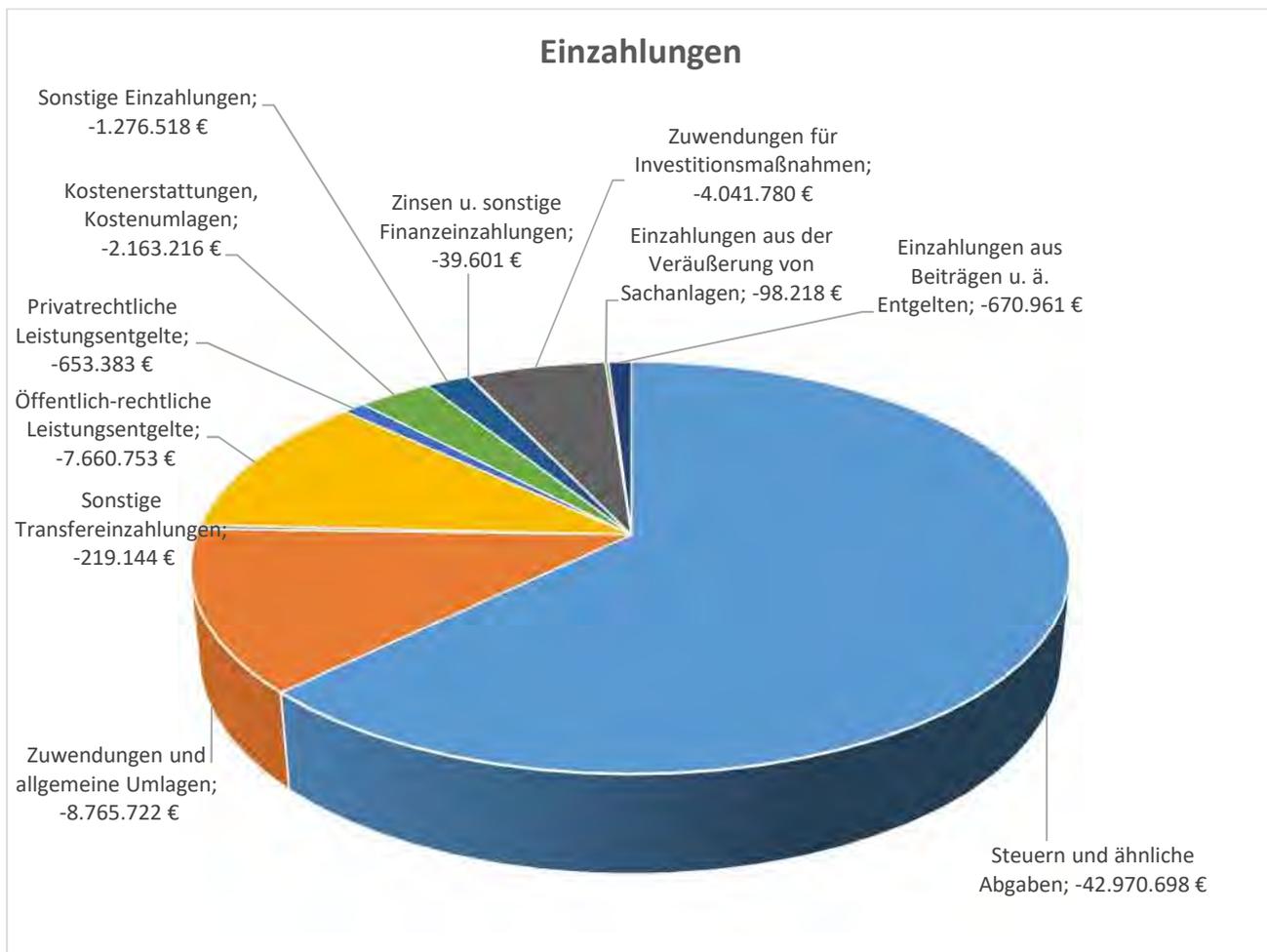
Diese Summe resultiert im Wesentlichen aus Mehraufwendungen bei den Positionen Sonstige Rückstellungen (+1.541.075 €), den Zuführungen zu Sonderposten (+712.475 €) sowie Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt +276.332 €.

Zuführung zu Sonstige Rückstellungen:

Kaufpreisrate Leibrente	12.946 €
Rückstellung für Prüfung JA	28.129 €
Umlagenrückstellung	1.500.000 €

## Finanzrechnung der Stadt Radevormwald 2021

Pos.		Bezeichnung	Ansatz 2021 €	Ergebnis 2021 €	Vergl. Ansatz/ Ergebnis in €
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-34.006.000,00	-42.970.697,78	-8.964.697,78
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.271.653,00	-8.765.721,50	6.505.931,50
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-241.000,00	-219.143,73	21.856,27
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.639.870,00	-7.660.753,48	-20.883,48
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-621.340,00	-653.382,68	-32.042,68
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.611.980,00	-2.163.216,22	-551.236,22
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.384.350,00	-1.276.518,05	107.831,95
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-18.000,00	-39.601,37	-21.601,37
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-60.794.193,00</b>	<b>-63.749.034,81</b>	<b>-2.954.841,81</b>
10	-	Personalauszahlungen	12.646.110,00	11.983.353,88	-662.756,12
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.415.000,00	1.536.408,00	121.408,00
12	-	Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	18.887.974,00	9.807.095,31	-9.080.878,69
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.226.700,00	1.042.335,88	-184.364,12
14	-	Transferauszahlungen	29.025.745,00	28.513.175,55	-512.569,45
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.802.204,00	3.427.963,78	-374.240,22
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>67.003.733,00</b>	<b>56.310.332,40</b>	<b>-10.693.400,60</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>6.209.540,00</b>	<b>-7.438.702,41</b>	<b>-13.648.242,41</b>
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.606.700,00	-4.041.780,15	-435.080,15
19	+	Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.683.700,00	-98.218,44	2.585.481,56
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-1.985.200,00	-670.961,06	1.314.238,94
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.275.600,00</b>	<b>-4.810.959,65</b>	<b>3.464.640,35</b>
24	-	Ausz. f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	1.250.000,00	927.283,22	-322.716,78
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.198.000,00	2.055.086,60	-7.142.913,40
26	-	Ausz. f. Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.223.500,00	1.843.548,12	620.048,12
27	-	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	1.470.000,00	934.485,59	-535.514,41
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	31.200,00	32.919,33	1.719,33
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Ausz. aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>13.172.700,00</b>	<b>5.793.322,86</b>	<b>-7.379.377,14</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>4.897.100,00</b>	<b>982.363,21</b>	<b>-3.914.736,79</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>11.106.640,00</b>	<b>-6.456.339,20</b>	<b>-17.562.979,20</b>
33	+	Aufn. und Rückflüsse von Darlehen	-4.897.100,00	-8.381.210,04	-3.484.110,04
34	+	Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung	-24.123.350,00	-9.000.000,00	15.123.350,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.913.810,00	2.799.485,29	-114.324,71
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	15.000.000,00	12.000.000,00	-3.000.000,00
<b>37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-11.106.640,00</b>	<b>-2.581.724,75</b>	<b>8.524.915,25</b>
<b>38</b>	<b>=</b>	<b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.038.063,95</b>	<b>-9.038.063,95</b>
39	+	Anfangsbestand eigene Finanzmitteln	-5.858.529,20	-5.858.529,20	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	20489,64	20.489,64	
<b>41</b>	<b>=</b>	<b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>-5.838.039,56</b>	<b>-14.876.103,51</b>	<b>-9.038.063,95</b>



**NKF - Kennzahlenset  
Jahresabschluss 2021**
**I) Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation**

<b>Aufwandsdeckungsgrad:</b>	<u>Ordentliche Erträge x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>68.274.513 €</u> x 100 = <u>103,9%</u> 65.706.771 €
<b>Eigenkapitalquote 1:</b>	<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	<u>42.061.615 €</u> x 100 = <u>20,1%</u> 209.146.567 €
<b>Eigenkapitalquote 2:</b>	<u>Eigenkapital + Sopo Zu- wendungen/Beiträge x 100</u> Bilanzsumme	<u>90.995.481 €</u> x 100 = <u>43,5%</u> 209.146.567 €
<b>Fehlbetragsquote:</b>	<u>Neg. Jahresergebnis x (-100)</u> Ausgl.rücklage + Allg. Rückl.	<u>0 €</u> x 100 = <u>0,0%</u> 35.623.184 €

**II) Kennzahlen zur Vermögenslage**

<b>Infrastrukturquote:</b>	<u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	<u>85.022.297 €</u> x 100 = <u>40,7%</u> 209.146.567 €
<b>Abschreibungsintensität:</b>	<u>Afa auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>6.341.063 €</u> x 100 = <u>9,7%</u> 65.706.771 €
<b>Drittfinanzierungsquote:</b>	<u>Erträge aus Aufl. Sopo x 100</u> Afa auf Anlagevermögen	<u>2.833.832 €</u> x 100 = <u>44,7%</u> 6.341.063 €
<b>Investitionsquote:</b>	<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Abgänge AV + Afa AV	<u>5.632.107 €</u> x 100 = <u>82,4%</u> 6.832.358 €

**III) Kennzahlen zur Finanzlage**

<b>Anlagendeckungsgrad 2:</b>	<u>Eigenkapital + Sopo Zuwend./ Beiträge + langfr. Fremdkapital</u> Anlagevermögen	<u>140.101.704 €</u> x 100 = <u>78,4%</u> 178.625.845 €
<b>Dynamischer Verschuldungsgrad:</b>	<u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	<u>96.570.659 €</u> = <u>13,00</u> 7.438.702 € <u>Jahre</u>
<b>Liquidität 2. Grades:</b>	<u>Liquide Mittel + kurzfr. Forderungen x 100</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>18.061.338 €</u> x 100 = <u>62,8%</u> 28.760.463 €
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</b>	<u>Kurzfr. Verbindlichkeiten x 100</u> Bilanzsumme	<u>28.760.463 €</u> x 100 = <u>13,8%</u> 209.146.567 €

<b>Zinslastquote:</b>	<u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>1.028.377 €</u> x 100 = <u>1,6%</u> 65.706.771 €
-----------------------	---	--

**IV) Kennzahlen zur Ertragslage**

<b>Netto-Steuerquote:</b>	<u>Steuererträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds.Dt. Einheit x 100</u> Ordentl. Erträge - GewSt.Uml - Finanzbet. Fds. Dt. Einheit	<u>41.911.040 €</u> x 100 = <u>62,9%</u> 66.614.513 €
---------------------------	--	--

<b>Zuwendungsquote:</b>	<u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge	<u>10.561.294 €</u> x 100 = <u>15,5%</u> 68.274.513 €
-------------------------	---	--

<b>Personalintensität:</b>	<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>12.761.356 €</u> x 100 = <u>19,4%</u> 65.706.771 €
----------------------------	---	--

<b>Sach- u. Dienstleistungsintensität:</b>	<u>Aufw. Sach- u. Dienstl. x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>10.371.457 €</u> x 100 = <u>15,8%</u> 65.706.771 €
--	--	--

<b>Transferaufwandsquote:</b>	<u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<u>29.013.604 €</u> x 100 = <u>44,2%</u> 65.706.771 €
-------------------------------	---	--

## Erläuterungen zu den Kennzahlen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Mit Hilfe der Kennzahl **Dynamischer Verschuldungsgrad** lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

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

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

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

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

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

**Personalintensität:** Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im

operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

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

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

**Entwicklung der Kennzahlen nach NKF Kennzahlenset**

	Jahr						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>							
Aufwandsdeckungsgrad	96,80%	101,40%	99,20%	103,90%	94,4%	100,4%	103,9%
Eigenkapitalquote 1	18,90%	18,30%	17,60%	18,30%	14,7%	13,3%	20,1%
Eigenkapitalquote 2	44,50%	46,10%	45,80%	47,40%	43,4%	38,4%	43,5%
Fehlbetragsquote	8,30%	2,00%	6,10%	0,00%	20,2%	0,00%	0,00%
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>							
Infrakstrukturquote	47,70%	46,80%	47,20%	46,40%	45,0%	39,8%	40,7%
Abschreibungsintensität	10,90%	10,90%	9,70%	10,00%	8,8%	9,7%	9,7%
Drittfinanzierungsquote	41,40%	44,40%	43,00%	46,50%	44,0%	45,5%	44,7%
Investitionsquote	97,80%	66,70%	86,20%	75,70%	70,4%	73,9%	82,4%
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>							
Anlagendeckungsgrad 2	78,40%	80,40%	79,60%	81,50%	79,4%	68,7%	78,4%
Liquidität 2. Grades	21,20%	43,10%	33,00%	45,50%	38,4%	29,0%	62,8%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	13,90%	12,20%	13,00%	8,10%	10,2%	16,5%	13,8%
Zinslastquote	2,90%	2,50%	2,10%	2,10%	1,6%	1,7%	1,6%
<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>							
Netto-Steuerquote	58,50%	59,80%	57,20%	60,10%	49,1%	51,0%	62,9%
Zuwendungsquote	8,90%	8,20%	8,70%	11,60%	13,6%	28,6%	15,5%
Personalintensität	17,20%	17,20%	16,30%	17,10%	15,2%	19,9%	19,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	16,40%	15,60%	15,00%	16,00%	14,1%	16,0%	15,8%
Transferaufwandsquote	43,80%	46,60%	45,70%	46,70%	41,1%	43,2%	44,2%

**Überblick der einzelnen Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 25.000 € im Jahr 2021 einschl. Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO:**

Inv.-Nr.	Maßnahme	Ansatz €	Ergebnis €	Erläuterung
5.000004	Ersatzbeschaffung Löschfahrzeuge	1.056.891,78	829.043,26	Beschaffung Drehleiter und Einsatzleitfahrzeug wurde abgeschlossen. EU 218.000€.
5.000024	Erwerb von Grundvermögen	1.250.000,00	935.432,96	Erwerb Grundstück Am Kreuz und Kleinparzellen.
5.000050	Löschwasserbehälter Wülfing	80.000,00	0,00	Maßnahme kam nicht zur Ausführung
5.000066	Straßenbau Rudolf-Diesel-Straße	150.000,00	6.307,86	Fortführung der Maßnahme. Haushaltsmittel wurden nach HJ 2022 übertragen.
5.000093	Sanierung Entlastungskanal RUEB Herbeck	320.000,00	7.226,35	Maßnahme wird verschoben.
5.000115	Kanal-Renovierung/Erneuerung	320.000,00	137.961,48	Maßnahme wird jährlich neu veranschlagt. Dauermaßnahme..
5.000171	Kanalbau Gewerbegebiet Ost	140.000,00	12.503,54	Haushaltsmittel wurden in das HJ 2022 übertragen.
5.000282	Dacherneuerung Kita Sprungbrett	50.000,00	0,00	Maßnahme soll erst im Jahr 2023 beginnen.
5.000302	Kanalbau Feldmannshaus	50.000,00	0,00	
5.000309	Kanalbau II. Ülfle - Neuenhof	80.054,79	80.054,79	Maßnahme ist abgeschlossen.
5.000320	Eigenkapitalaufstockung verb. Unternehmen	643.000,00	143.000,00	
5.000338	Straßenbau Kohlstraße	60.000,00	0,00	Maßnahme wurde in 2022 neu veranschlagt.
5.000356	Straßenbau Dahlienstraße	244.038,78	214.485,38	Die Maßnahme wurde fertiggestellt.
5.000363	Erneuerung Straßenbeleuchtung	30.000,00	28.498,72	Jährliche Fortführungsmaßnahme.
5.000364	Instandsetzung Gemeindestraßen	100.000,00	72.091,07	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2022 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000368	Kanalbau Neubaugebiet Karthausen	1.950.000,00	209.372,94	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2022 fortgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000369	Straßenbau Neubaugebiet Karthausen	1.200.000,00	84.752,82	Die mehrjährige Maßnahme wird im HJ 2022 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000379	Erneuerung Regenüberlaufbauwerke	570.500,00	383.482,71	Die Maßnahme wurde fertiggestellt.
5.000383	Feuerwehrhaus Wellringrade	150.000,00	1.045.,42	Die Maßnahme wird fortgeführt.
5.000389	Erwerb Fahrzeug Betriebshof	193.034,00	190.889,80	Beschaffung ist erfolgt.
5.000391	Sanierung Stützwand Wülfingstr./L 414	700.000,00	34.119,79	Verbliebene Haushaltsmittel 665.880,20 € wurden in das HJ 2022 übertragen.

5.000393	Begegnungshaus An der Wupper	290.000,00	749,82	Maßnahme wird im HJ 2022 fortgeführt. Haushaltsmittel 289.250,18 € wurden übertragen.
5.000394	Erweiterung Jugendtreff Life	300.000,00	0,00	Haushaltsmittel 300.000 € wurden in das HJ 2022 übertragen.
5.000397	Sanierung Bolzplatz GGS Stadt	70.000,00	1.796,90	Soll in 2023 ausgeführt werden.
5.000399	Kaiserstr. Von Ampel bis Markt	507.205,47	369.242,67	Maßnahme gehört zum InHK Innenstadt II Projekt. Wird in 2022 fortgeführt und weiter veranschlagt.
5.000403	Umgestaltung Schulhof GGS Wupper	130.000,00	9.865,09	Projekt wurde im HJ 2022 neu veranschlagt und Ermächtigungsübertragung 120.134,91 €.
5.000404	Spielplatz Familienzentrum An der Wupper	90.000,00	70.127,66	Fortführung und Neuveranschlagung im HJ 2022.
5.000405	Ökologische Aufwertung Wupperrau	185.000,00	0,00	Maßnahme wurde 2022 neu veranschlagt, sowie Ermächtigungsübertragung 185.000 €
5.000407	Hochbaumaßnahme Nordstraße	560.000,00	181.101,99	Die mehrjährige Maßnahme wird ab dem HJ 2020 durchgeführt. Haushaltsmittel wurden neu veranschlagt.
5.000409	Sanierung Kanal Kohlstraße	100.000,00	14.728,92	Beginn der Maßnahme verzögert sich voraussichtlich nach HJ 2023.
5.000410	Erweiterung Kitas	200.000,00	0,00	Maßnahme auf 2022/2023 verschoben.
5.000412	Neubau Grundschule/Bildungshaus	78.688,51	78.688,51	Im HJ 2022 soll mit dem Neubau begonnen werden. Bauzeit bis mindestens 2025.
5.000417	Erneuerung/Umbau THG	165.000,00	128.516,05	Neuveranschlagung im HJ 2022/2023..
5.000419	Klimatechnik Bürgerhaus	200.000,00	0,00	Im HJ 2022 neu veranschlagt.
5.000420	Rathaus Sanierung/Rettungsweg	130.000,00	13.352,58	Neuveranschlagung im HJ 2022/2023 und Ermächtigungsübertragung 86.647,42 €.
5.000422	Sanierung TH GGS Stadt	415.000,00	14.526,63	Neuveranschlagung im HJ 2022.
5.000423	Umbau Physik THG	80.000,00	74.499,44	Maßnahme ist fertiggestellt.
5.000425	Anbindung Grundstück Justus-v-Liebig-Straße	50.000,00	11.634,87	Ermächtigungsübertragung 35.000 €.
5.000426	Umbau Betriebshof	80.000,00	2.308,70	Ermächtigungsübertragung 74.691,30 €
5.000427	Breitbandversorgung	100.000,00	0,00	
5.000428	Löschwasserversorgung	250.000,00	0,00	Wurde im Jahr 2022 ff. neu veranschlagt.
5.000439	Sanierung WC-Anlage Oststraße	200.000,00	0,00	Ermächtigungsübertragung in Höhe von 200.000€.

## Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

### Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der liquiden Mittel

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

Der aktuelle Stand der Entwicklung des Defizits und der Allgemeinen Rücklage nach dem Stand des Jahres 2021, ist auf der Basis der vorläufigen Rechnungsergebnisse für die kommenden Jahre der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Stand zum 01.01.2020			
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	23.788.827,99 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	0,00 €	
	Summe	23.788.827,99 €	
Veränderung im Jahr 2020			
	Buchung Gewinne AV	65.002,67 €	
	Buchung Verluste AV	123.106,46 €	
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	23.730.724,20 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	0,00 €	
Veränderung im Jahr 2021			
	Allgemeine Rücklage	434.706,38 €	Verbuchung Überschuss 2020
	Buchung Verluste AV	27.753.563,31 €	
	Buchung Gewinne AV	39.211.316,72 €	
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	35.623.183,99 €	Stand 31.12.2021
Veränderung im Jahr 2022			
	Gewinn JA 2021	6.438.430,54 €	vorläufiger Jahresabschluss 2021
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	35.623.183,99 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	6.438.430,54 €	
	Eigenkapital	42.061.614,53 €	nach Verbuchung Jahresüberschuss 2021
Veränderung im Jahr 2023			
	Gewinn gem HPL '22	1.250.803,00 €	Verbuchung gegen Ausgleichsrücklage
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	35.623.183,99 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	7.689.233,54 €	
	Eigenkapital	43.312.417,53 €	nach Verbuchung Jahresüberschuss 2022
Veränderung im Jahr 2024			
	Gewinn gem. HPL '23	190.256,00 €	Verbuchung gegen Ausgleichsrücklage
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	35.623.183,99 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	7.879.489,54 €	
	Eigenkapital	43.502.673,53 €	nach Verbuchung Jahresüberschuss 2023
Veränderung im Jahr 2025			
	Verlust gem. HPL 2024	902.999,00 €	Verbuchung gegen Ausgleichsrücklage
Kto. 201100	Allgemeine Rücklage	35.623.183,99 €	
Kto. 204100	Ausgleichsrücklage	6.976.490,54 €	
	Eigenkapital	42.599.674,53 €	nach Verbuchung Jahresfehlbetrag 2024

Die Entwicklung der Liquidität und damit der Bedarf an Kassenkrediten der Stadt Radevormwald zeigt folgende Entwicklung (Basis Rechnungsergebnis 2021 und Planwerte 2022 - 2025):

Jahr	Kassenkredit in T€
2021	30.109
2022	38.587
2023	44.424
2024	45.812
2025	45.631

Die Kassenkredite zur Liquiditätssicherung belasten trotz niedrigem Zinsniveau den städt. Haushalt. Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 berücksichtigt Kassenkreditaufnahmen bis zu einer Höhe von 45.000.000 €. Durch die aktuell negativen Marktzinsen wird die Ergebnisrechnung weniger mit Zinsaufwendungen belastet. Risiken bestehen, falls sich die Bedingungen auf dem Kapitalmarkt ändern und die Zinssätze deutlich ansteigen sollten.

### Entwicklung Pensionsrückstellungen

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

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

Jahr	Veränderung	zum 31.12.des Jahres (ohne Ansatz Dynamik)	Veränderung	zum 31.12.des Jahres (mit Ansatz Dynamik)
2021		22.504.517 €		22.504.517 €
2022	605.396 €	23.109.913 €	718.591 €	23.223.108 €
2023	137.584 €	23.247.497 €	604.756 €	23.827.864 €
2024	92.675 €	23.340.172 €	572.868 €	24.400.732 €
2025	- 3.938 €	23.336.234 €	483.349 €	24.884.081 €

### Ausfallbürgschaft für die Bäder Radevormwald GmbH

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

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

### Demographischer Wandel

Die demographische Entwicklung zeigt deutschlandweit einen Trend zum Älterwerden der Bevölkerung. Dies wird zu veränderten Anforderungen an die städtische Infrastruktur führen. Die Stadt wird sich

frühzeitig auf diese geänderten Bedingungen einstellen müssen. Dadurch können erhebliche Belastungen auf den Haushalt zukommen.

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

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

### **Stadtwerke Radevormwald GmbH**

Die Stadt Radevormwald hatte beabsichtigt, einen Anteil von 24,8% der bisher von Innogy gehaltenen Anteile (49,9%) in das Eigentum der Stadt Radevormwald zurückzuführen. Die restlichen Anteile von 25,1% sollten wieder an einen strategischen Partner verkauft werden. Der Rückkauf der von Innogy gehaltenen Anteile ist erfolgt. Die Stadt Radevormwald ist nunmehr alleiniger Eigentümer der Stadtwerke Radevormwald GmbH. Gemeinsam mit der Politik wurde über eine strategische Vorgehensweise für die Zukunftsgestaltung der Stadtwerke diskutiert. Vorerst soll ein Weiterverkauf von Anteilen an der Stadtwerke Radevormwald GmbH nicht erfolgen.

### **Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH**

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

Bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 war der Abschluss der Wirtschaftsförderungsgesellschaft nicht bekannt. Der Verlust der WFG für das Jahr 2020 muss daher in den Jahresabschluss 2021 der Stadt einfließen. Der Verlust betrug 122.282,98 €.

### **Corona-Pandemie**

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

Für die Zukunft wurde vorerst lediglich von der Möglichkeit der Berücksichtigung eines Corona bedingten Schadens in die Finanzplanung der Jahre 2021 und 2022 aufzunehmen. Ob in den Folgejahren die Möglichkeit einer Schadensberücksichtigung in der Finanzplanung in Betracht kommt, ist derzeit nicht absehbar.

Ab dem Jahr 2025 sind die bilanzierten Corona-Schäden mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren abzuschreiben. Für die Stadt Radevormwald bedeutet dies einen jährlichen Betrag in Höhe von ca. 300.000 Euro, den es zusätzlich zu erwirtschaften gilt. Ob und in welcher Höhe ggf. von dem eingeräumten Sondertilgungsrecht am Ende des Jahres 2024 Gebrauch gemacht wird, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht beurteilt werden.

### **Krieg in der Ukraine**

Das bisher Unfassbare ist im Frühjahr 2022 eingetreten. Es herrscht Krieg in Osteuropa zwischen der Ukraine und Russland. Der Krieg wird unmittelbare Auswirkungen auch auf die Finanzwirtschaft der

Stadt Radevormwald haben. Es müssen Flüchtlinge aus der Ukraine untergebracht und versorgt werden. Die hierfür aufzuwendenden Finanzmittel werden die Stadt Radevormwald belasten.

Die Stadt Radevormwald hat jedoch die Erwartungshaltung an Bundes- und Landeregierung, für eine ausreichende finanzielle Ausstattung sämtlicher schutzsuchenden Menschen zu sorgen.

Weiter wird durch den Wirtschaftsstreit und die verhängten Sanktionen auch die heimische Industrie betroffen sein. Sofern Gaslieferungen aus Russland nicht mehr stattfinden, werden einige Betriebe ihre Produktion nicht im bisherigen Umfang weiterfahren können, so dass mit Ausfällen auch bei den Steuereinnahmen zu rechnen sein könnte. Die genauen Auswirkungen hängen sicherlich ganz unmittelbar mit der weiteren Entwicklung der Situation in der Ukraine sowie den wirtschaftlichen Beziehungen zu Russland und der zukünftigen Auswirkung der Energieversorgung in Deutschland zusammen.

Die Inflation in Deutschland ist nach einem leichten Rückgang zum Jahresbeginn wieder gestiegen. Als direkte Folge des russischen Übergriffs verteuerten sich Waren und Dienstleistungen vor allem wegen anziehender Energiepreise. Die rasant steigenden Energiepreise treiben die Inflation im Euroraum auf einen neuen Rekordwert und bringen die Europäische Zentralbank zusehends in Zugzwang. Die Erzeugerpreise gewerblicher Produkte legten zu Beginn des Jahres im Vergleich zum Vorjahreswert deutlich zu. Bestehende Lieferengpässe und Preissteigerungen bei Baumaterialien sowie Verzögerungen bei Bauprojekten haben sich deutlich verstärkt und stellen auch für die Stadt Radevormwald ein Risiko dar.

**Radevormwald, 25.05.2022**

**Aufgestellt:**

**Bestätigt:**

**Simon Woywod**  
**Stadtkämmerer**

**Johannes Mans**  
**Bürgermeister**

## **Anlage zum Jahresabschluss**

**Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen**

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-896.960,00	-1.098.030,35		-1.131.655,48	-33.625,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.084,00	-7.300,00		-8.177,82	-877,82	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-451.882,66	-454.540,00		-521.841,38	-67.301,38	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.232,76	-7.100,00		-46.810,07	-39.710,07	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-322.123,49	-2.786.300,00		-808.704,62	1.977.595,38	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-149.329,63			-133.291,75	-133.291,75	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.871.612,54</b>	<b>-4.353.270,35</b>		<b>-2.650.481,12</b>	<b>1.702.789,23</b>	
11	-	Personalaufwendungen	5.141.778,23	5.196.473,00		5.212.673,78	16.200,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	852.575,15	369.954,00		534.125,44	164.171,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.086.028,49	4.227.780,00		4.070.243,82	-157.536,18	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.890.427,53	1.904.404,96		1.893.968,58	-10.436,38	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.654.191,09	1.801.292,00		1.654.091,17	-147.200,83	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.625.000,49</b>	<b>13.499.903,96</b>		<b>13.365.102,79</b>	<b>-134.801,17</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>11.753.387,95</b>	<b>9.146.633,61</b>		<b>10.714.621,67</b>	<b>1.567.988,06</b>	
19	+	Finanzerträge				-73.198,62	-73.198,62	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.300,69	2.500,00		1.886,17	-613,83	
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.300,69</b>	<b>2.500,00</b>		<b>-71.312,45</b>	<b>-73.812,45</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>11.755.688,64</b>	<b>9.149.133,61</b>		<b>10.643.309,22</b>	<b>1.494.175,61</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>11.755.688,64</b>	<b>9.149.133,61</b>		<b>10.643.309,22</b>	<b>1.494.175,61</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.181.152,87	-1.630.732,64		-4.900.969,80	-3.270.237,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.869,42			257.136,31	257.136,31	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>6.803.405,19</b>	<b>7.518.400,97</b>		<b>5.999.475,73</b>	<b>-1.518.925,24</b>	



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	6.803.405,19	7.518.400,97		5.999.475,73	-1.518.925,24	

Jahresrechnung 2021

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-264,00	-214.800,00		-218.433,13	-3.633,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.984,00	-7.300,00		-8.127,82	-827,82	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-450.207,47	-454.540,00		-522.904,15	-68.364,15	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.566,76	-7.100,00		-6.626,07	473,93	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-82.765,29	-104.600,00		-101.441,70	3.158,30	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-559.787,52</b>	<b>-788.340,00</b>		<b>-857.532,87</b>	<b>-69.192,87</b>	
10	-	Personalauszahlungen	4.526.033,60	4.672.239,00		4.454.878,74	-217.360,26	
11	-	Versorgungsauszahlungen	866.190,88	491.155,00		1.536.408,00	1.045.253,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.697.012,34	4.227.780,00		3.409.143,83	-818.636,17	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.300,69	2.500,00		1.886,17	-613,83	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.494.354,16	1.889.292,00		1.842.163,14	-47.128,86	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.585.891,67</b>	<b>11.282.966,00</b>		<b>11.244.479,88</b>	<b>-38.486,12</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>10.026.104,15</b>	<b>10.494.626,00</b>		<b>10.386.947,01</b>	<b>-107.678,99</b>	
<b>1</b>	<b>+</b>	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
			-754.007,75	-646.300,00		-745.895,26	-99.595,26	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-120.180,00	-2.681.700,00		-27.128,00	2.654.572,00	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-874.187,75</b>	<b>-3.328.000,00</b>		<b>-773.023,26</b>	<b>2.554.976,74</b>	



verantwortlich: Sandra Hilverkus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	331.242,71	1.250.000,00		<b>927.283,22</b>	<b>-322.716,78</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	724.583,12	2.535.000,00	137.000,00	<b>420.285,45</b>	<b>-2.114.714,55</b>	1.129.948,81
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	356.808,99	169.500,00	153.034,00	<b>284.854,15</b>	<b>115.354,15</b>	67.000,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	733.173,33	827.000,00		<b>733.436,93</b>	<b>-93.563,07</b>	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	54.013,02	31.200,00		<b>22.744,83</b>	<b>-8.455,17</b>	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>2.199.821,17</b>	<b>4.812.700,00</b>	<b>290.034,00</b>	<b>2.388.604,58</b>	<b>-2.424.095,42</b>	<b>1.196.948,81</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>1.325.633,42</b>	<b>1.484.700,00</b>	<b>290.034,00</b>	<b>1.615.581,32</b>	<b>130.881,32</b>	<b>1.196.948,81</b>



verantwortlich: Jochen Knorz

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-138.183,61	-134.039,93		-205.465,65	-71.425,72	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-209.836,06	-292.520,00		-266.519,48	26.000,52	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-100,00		-9.278,87	-9.178,87	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.714,51	-65.430,00		-43.960,63	21.469,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-130.625,84	-98.250,00		-109.275,01	-11.025,01	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-551.410,02</b>	<b>-590.339,93</b>		<b>-634.499,64</b>	<b>-44.159,71</b>	
11	-	Personalaufwendungen	1.260.303,80	1.188.474,00		1.188.005,19	-468,81	
12	-	Versorgungsaufwendungen	119.415,47	129.547,00		133.239,83	3.692,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.127,24	189.500,00		117.297,04	-72.202,96	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	203.765,05	199.056,55		285.326,31	86.269,76	
15	-	Transferaufwendungen	39.040,00	31.040,00		31.040,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	336.691,42	533.820,00		499.466,14	-34.353,86	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.051.342,98</b>	<b>2.271.437,55</b>		<b>2.254.374,51</b>	<b>-17.063,04</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.499.932,96</b>	<b>1.681.097,62</b>		<b>1.619.874,87</b>	<b>-61.222,75</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.499.932,96</b>	<b>1.681.097,62</b>		<b>1.619.874,87</b>	<b>-61.222,75</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.499.932,96</b>	<b>1.681.097,62</b>		<b>1.619.874,87</b>	<b>-61.222,75</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.961,89	24.050,00		299.113,07	275.063,07	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.744.894,85</b>	<b>1.705.147,62</b>		<b>1.918.987,94</b>	<b>213.840,32</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>1.744.894,85</b>	<b>1.705.147,62</b>		<b>1.918.987,94</b>	<b>213.840,32</b>	



verantwortlich: Jochen Knorz

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-209.930,34	-292.520,00		-261.714,23	30.805,77	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-100,00		-9.278,87	-9.178,87	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-75.142,36	-65.430,00		-48.160,78	17.269,22	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-115.275,15	-98.250,00		-95.988,66	2.261,34	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-407.897,85</b>	<b>-463.800,00</b>		<b>-422.642,54</b>	<b>41.157,46</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.205.885,23	1.188.474,00		1.174.384,07	-14.089,93	
11	-	Versorgungsauszahlungen		129.547,00			-129.547,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.802,01	189.500,00		106.847,34	-82.652,66	
14	-	Transferauszahlungen	39.040,00	31.040,00		31.040,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	325.573,71	533.820,00		472.196,74	-61.623,26	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.673.300,95</b>	<b>2.072.381,00</b>		<b>1.784.468,15</b>	<b>-287.912,85</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.265.403,10</b>	<b>1.608.581,00</b>		<b>1.361.825,61</b>	<b>-246.755,39</b>	
<b>1</b>	<b>+</b>	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
			-52.968,82	-216.000,00		-56.112,98	159.887,02	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-2.000,00		-71.090,44	-69.090,44	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-52.968,82</b>	<b>-218.000,00</b>		<b>-127.203,42</b>	<b>90.796,58</b>	
8	-	für Baumaßnahmen		250.000,00			-250.000,00	



verantwortlich: Jochen Knorz

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	290.509,44	501.500,00	838.891,78	<b>1.061.377,84</b>	<b>559.877,84</b>	296.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>290.509,44</b>	<b>751.500,00</b>	<b>838.891,78</b>	<b>1.061.377,84</b>	<b>309.877,84</b>	<b>296.000,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>237.540,62</b>	<b>533.500,00</b>	<b>838.891,78</b>	<b>934.174,42</b>	<b>400.674,42</b>	<b>296.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-383.353,96	-485.622,08		-560.706,55	-75.084,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.700,00			1.700,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.748,58	-20.000,00		-38.954,65	-18.954,65	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.931,12	-4.348,49		-4.348,49		
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-2.140,24			-18.324,41	-18.324,41	
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-404.173,90</b>	<b>-511.670,57</b>		<b>-622.334,10</b>	<b>-110.663,53</b>	
11	-	Personalaufwendungen	694.411,73	706.359,00		684.250,87	-22.108,13	
12	-	Versorgungsaufwendungen	183.955,67	199.565,00		205.251,67	5.686,67	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058.082,99	1.457.780,00		1.142.257,10	-315.522,90	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	289.117,54	252.839,90		268.969,32	16.129,42	
15	-	Transferaufwendungen	12.543,84	8.115,00		64.596,40	56.481,40	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	333.171,77	397.670,00		459.213,40	61.543,40	
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.571.283,54</b>	<b>3.022.328,90</b>		<b>2.824.538,76</b>	<b>-197.790,14</b>	
<b>18</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.167.109,64</b>	<b>2.510.658,33</b>		<b>2.202.204,66</b>	<b>-308.453,67</b>	
<b>22</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.167.109,64</b>	<b>2.510.658,33</b>		<b>2.202.204,66</b>	<b>-308.453,67</b>	
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.167.109,64</b>	<b>2.510.658,33</b>		<b>2.202.204,66</b>	<b>-308.453,67</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-138.506,56			-145.139,50	-145.139,50	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.821.078,29	2.750,00		1.721.552,27	1.718.802,27	
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>3.849.681,37</b>	<b>2.513.408,33</b>		<b>3.778.617,43</b>	<b>1.265.209,10</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>3.849.681,37</b>	<b>2.513.408,33</b>		<b>3.778.617,43</b>	<b>1.265.209,10</b>	



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-156.449,10	-175.095,00		-432.215,40	-257.120,40	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-294,58					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.700,00			1.700,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.748,58	-20.000,00		-38.953,74	-18.953,74	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-170.492,26</b>	<b>-196.795,00</b>		<b>-471.169,14</b>	<b>-274.374,14</b>	
10	-	Personalauszahlungen	681.013,56	706.359,00		681.129,59	-25.229,41	
11	-	Versorgungsauszahlungen		199.565,00			-199.565,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.068.214,44	1.457.780,00		1.186.309,30	-271.470,70	
14	-	Transferauszahlungen	12.543,84	8.115,00		61.076,40	52.961,40	
15	-	Sonstige Auszahlungen	317.455,32	397.670,00		469.760,69	72.090,69	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.079.227,16</b>	<b>2.769.489,00</b>		<b>2.398.275,98</b>	<b>-371.213,02</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.908.734,90</b>	<b>2.572.694,00</b>		<b>1.927.106,84</b>	<b>-645.587,16</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
			-613.114,76	-747.900,00		-510.289,37	237.610,63	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-613.114,76</b>	<b>-747.900,00</b>		<b>-510.289,37</b>	<b>237.610,63</b>	
8	-	für Baumaßnahmen		60.000,00		114.654,12	54.654,12	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	294.131,02	484.500,00		387.723,80	-96.776,20	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>294.131,02</b>	<b>544.500,00</b>		<b>502.377,92</b>	<b>-42.122,08</b>	

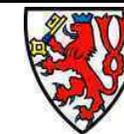


verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-318.983,74	-203.400,00		-7.911,45	195.488,55	

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.759,52	-9.158,56		-5.874,05	3.284,51	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.322,80	-20.000,00		-13.978,30	6.021,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.883,03	-6.000,00		-300,00	5.700,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.320,87					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-262,91	-262,91	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-87.286,22</b>	<b>-35.158,56</b>		<b>-20.415,26</b>	<b>14.743,30</b>	
11	-	Personalaufwendungen	337.792,95	353.244,00		359.537,95	6.293,95	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.238,32	27.750,00		28.502,88	752,88	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	23.684,04	22.020,86		24.531,69	2.510,83	
15	-	Transferaufwendungen	86.860,00	89.990,00		89.996,47	6,47	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.560,64	15.735,00		12.916,98	-2.818,02	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>542.135,95</b>	<b>508.739,86</b>		<b>515.485,97</b>	<b>6.746,11</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>454.849,73</b>	<b>473.581,30</b>		<b>495.070,71</b>	<b>21.489,41</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>454.849,73</b>	<b>473.581,30</b>		<b>495.070,71</b>	<b>21.489,41</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>454.849,73</b>	<b>473.581,30</b>		<b>495.070,71</b>	<b>21.489,41</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.745,43	29.500,00		299.958,27	270.458,27	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>890.595,16</b>	<b>503.081,30</b>		<b>795.028,98</b>	<b>291.947,68</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>890.595,16</b>	<b>503.081,30</b>		<b>795.028,98</b>	<b>291.947,68</b>	



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.814,33	-5.000,00		-384,00	4.616,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.340,80	-20.000,00		-13.978,30	6.021,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.883,03	-6.000,00		-300,00	5.700,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.320,87					
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-81.359,03</b>	<b>-31.000,00</b>		<b>-14.662,30</b>	<b>16.337,70</b>	
10	-	Personalauszahlungen	338.276,58	353.244,00		358.873,02	5.629,02	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.414,73	27.750,00		32.330,33	4.580,33	
14	-	Transferauszahlungen	86.860,00	89.990,00		89.996,47	6,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.586,64	15.735,00		19.253,84	3.518,84	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>476.137,95</b>	<b>486.719,00</b>		<b>500.453,66</b>	<b>13.734,66</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>394.778,92</b>	<b>455.719,00</b>		<b>485.791,36</b>	<b>30.072,36</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>	-16.201,67					
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-16.201,67</b>					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.404,88	5.000,00		548,83	-4.451,17	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>76.404,88</b>	<b>5.000,00</b>		<b>548,83</b>	<b>-4.451,17</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>60.203,21</b>	<b>5.000,00</b>		<b>548,83</b>	<b>-4.451,17</b>	



verantwortlich: Volker Grossmann

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-614.276,39	-807.000,00		-646.324,24	160.675,76	
3	+	Sonstige Transfererträge	-15.152,42	-2.000,00		-12.886,47	-10.886,47	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-102.376,90	-150.000,00		-125.784,42	24.215,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-76.203,02	-100.000,00		-93.620,77	6.379,23	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-156.749,90	-157.300,00		-162.566,47	-5.266,47	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.668,10			-58.665,03	-58.665,03	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-967.426,73</b>	<b>-1.216.300,00</b>		<b>-1.099.847,40</b>	<b>116.452,60</b>	
11	-	Personalaufwendungen	541.287,37	511.948,00		530.905,63	18.957,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	43.277,37	46.950,00		48.287,47	1.337,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.630,96	286.934,00		253.102,62	-33.831,38	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	11.157,06	649,94		6.500,50	5.850,56	
15	-	Transferaufwendungen	571.977,99	833.500,00		589.002,81	-244.497,19	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.694,64	116.120,00		124.784,93	8.664,93	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.606.025,39</b>	<b>1.796.101,94</b>		<b>1.552.583,96</b>	<b>-243.517,98</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>638.598,66</b>	<b>579.801,94</b>		<b>452.736,56</b>	<b>-127.065,38</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>638.598,66</b>	<b>579.801,94</b>		<b>452.736,56</b>	<b>-127.065,38</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>638.598,66</b>	<b>579.801,94</b>		<b>452.736,56</b>	<b>-127.065,38</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-34.909,18			-26.893,26	-26.893,26	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.721,54			169.184,12	169.184,12	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>762.411,02</b>	<b>579.801,94</b>		<b>595.027,42</b>	<b>15.225,48</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>762.411,02</b>	<b>579.801,94</b>		<b>595.027,42</b>	<b>15.225,48</b>	



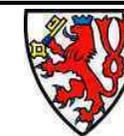
verantwortlich: Volker Grossmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-717.083,34	-807.000,00		-715.253,33	91.746,67	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-15.252,09	-2.000,00		-10.417,02	-8.417,02	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-172.750,40	-150.000,00		-95.506,86	54.493,14	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-128.353,57	-100.000,00		-71.378,48	28.621,52	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-171.265,68	-157.300,00		-163.260,19	-5.960,19	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.204.705,08</b>	<b>-1.216.300,00</b>		<b>-1.055.815,88</b>	<b>160.484,12</b>	
10	-	Personalauszahlungen	524.853,23	511.948,00		524.487,21	12.539,21	
11	-	Versorgungsauszahlungen		46.950,00			-46.950,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	263.296,19	286.934,00		243.046,58	-43.887,42	
14	-	Transferauszahlungen	687.837,24	833.500,00		521.471,36	-312.028,64	
15	-	Sonstige Auszahlungen	111.356,91	116.120,00		113.856,75	-2.263,25	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.587.343,57</b>	<b>1.795.452,00</b>		<b>1.402.861,90</b>	<b>-392.590,10</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>382.638,49</b>	<b>579.152,00</b>		<b>347.046,02</b>	<b>-232.105,98</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000,00			-10.000,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>10.000,00</b>			<b>-10.000,00</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>		<b>10.000,00</b>			<b>-10.000,00</b>	



verantwortlich: Jörn Ferner

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.823.426,92	-4.834.165,17		-5.132.869,76	-298.704,59	
3	+	Sonstige Transfererträge	-249.607,95	-239.000,00		-207.642,35	31.357,65	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-682.537,49	-755.152,66		-502.596,60	252.556,06	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.091,31	-52.000,00		-46.361,85	5.638,15	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.215.949,68	-1.206.500,00		-1.720.707,91	-514.207,91	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.406,48	-2.786,24		-7.056,99	-4.270,75	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-7.017.019,83</b>	<b>-7.089.604,07</b>		<b>-7.617.235,46</b>	<b>-527.631,39</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.461.592,06	2.777.409,00		2.646.827,73	-130.581,27	
12	-	Versorgungsaufwendungen	109.965,34	119.296,00		122.695,66	3.399,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	417.417,77	580.330,00		628.231,66	47.901,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	98.040,46	65.283,36		77.219,66	11.936,30	
15	-	Transferaufwendungen	12.292.287,59	12.912.000,00		12.651.753,42	-260.246,58	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.890,34	193.360,00		265.191,23	71.831,23	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.588.193,56</b>	<b>16.647.678,36</b>		<b>16.391.919,36</b>	<b>-255.759,00</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>8.571.173,73</b>	<b>9.558.074,29</b>		<b>8.774.683,90</b>	<b>-783.390,39</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>8.571.173,73</b>	<b>9.558.074,29</b>		<b>8.774.683,90</b>	<b>-783.390,39</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>8.571.173,73</b>	<b>9.558.074,29</b>		<b>8.774.683,90</b>	<b>-783.390,39</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-36.574,04			-25.673,54	-25.673,54	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	812.157,84	249.450,00		620.122,09	370.672,09	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>9.346.757,53</b>	<b>9.807.524,29</b>		<b>9.369.132,45</b>	<b>-438.391,84</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>9.346.757,53</b>	<b>9.807.524,29</b>		<b>9.369.132,45</b>	<b>-438.391,84</b>	



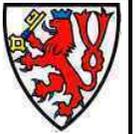
verantwortlich: Jörn Ferner

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.776.036,27	-4.807.950,00		-5.120.891,05	-312.941,05	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-256.040,26	-239.000,00		-208.726,71	30.273,29	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-675.010,12	-750.000,00		-493.573,24	256.426,76	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.014,41	-52.000,00		-46.853,99	5.146,01	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.246.704,12	-1.206.500,00		-1.729.051,67	-522.551,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-300,00	-300,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.994.805,18</b>	<b>-7.055.450,00</b>		<b>-7.599.396,66</b>	<b>-543.946,66</b>	
10	-	Personalauszahlungen	2.468.248,09	2.777.409,00		2.643.262,38	-134.146,62	
11	-	Versorgungsauszahlungen		119.296,00			-119.296,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	453.722,09	580.330,00		587.596,63	7.266,63	
14	-	Transferauszahlungen	12.502.996,32	12.912.000,00		12.649.966,52	-262.033,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	171.127,46	193.360,00		251.355,09	57.995,09	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.596.093,96</b>	<b>16.582.395,00</b>		<b>16.132.180,62</b>	<b>-450.214,38</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>8.601.288,78</b>	<b>9.526.945,00</b>		<b>8.532.783,96</b>	<b>-994.161,04</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-297.000,00</b>			<b>297.000,00</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	6.278,44	340.000,00		28.209,89	-311.790,11	



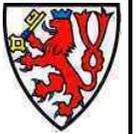
verantwortlich: Jörn Ferner

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.397,09	35.000,00	17.014,71	<b>47.463,60</b>	<b>12.463,60</b>	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	50,00					
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>23.725,53</b>	<b>375.000,00</b>	<b>17.014,71</b>	<b>75.673,49</b>	<b>-299.326,51</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>23.725,53</b>	<b>78.000,00</b>	<b>17.014,71</b>	<b>75.673,49</b>	<b>-2.326,51</b>	



verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	



verantwortlich: Volker Uellenberg

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	327.919,00	345.000,00		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>327.919,00</b>	<b>345.000,00</b>		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>327.919,00</b>	<b>345.000,00</b>		<b>327.798,00</b>	<b>-17.202,00</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.08 Sportförderung



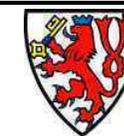
verantwortlich: Jürgen Funke

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.214,94	-93.341,13		<b>-106.836,58</b>	<b>-13.495,45</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-4.050,00			<b>4.050,00</b>	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1,00					
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-14.576,85					
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-107.792,79</b>	<b>-97.391,13</b>		<b>-106.836,58</b>	<b>-9.445,45</b>	
11	-	Personalaufwendungen	183.175,46	183.489,00		<b>181.576,70</b>	<b>-1.912,30</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.567,57	45.750,00		<b>36.854,77</b>	<b>-8.895,23</b>	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	110.782,75	106.603,42		<b>127.213,78</b>	<b>20.610,36</b>	
15	-	Transferaufwendungen	11.368,58	24.000,00		<b>8.798,06</b>	<b>-15.201,94</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.238,69	9.235,00		<b>8.411,54</b>	<b>-823,46</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>378.133,05</b>	<b>369.077,42</b>		<b>362.854,85</b>	<b>-6.222,57</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>270.340,26</b>	<b>271.686,29</b>		<b>256.018,27</b>	<b>-15.668,02</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>270.340,26</b>	<b>271.686,29</b>		<b>256.018,27</b>	<b>-15.668,02</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>270.340,26</b>	<b>271.686,29</b>		<b>256.018,27</b>	<b>-15.668,02</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-183,84			<b>-192,01</b>	<b>-192,01</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	380.206,23	1.200,00		<b>424.350,35</b>	<b>423.150,35</b>	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>650.362,65</b>	<b>272.886,29</b>		<b>680.176,61</b>	<b>407.290,32</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>650.362,65</b>	<b>272.886,29</b>		<b>680.176,61</b>	<b>407.290,32</b>	



verantwortlich: Jürgen Funke

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-340,00	-4.050,00			4.050,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-340,00</b>	<b>-4.050,00</b>			<b>4.050,00</b>	
10	-	Personalauszahlungen	183.175,46	183.489,00		181.576,70	-1.912,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.621,99	45.750,00		26.172,37	-19.577,63	
14	-	Transferauszahlungen	13.404,33	24.000,00		8.162,06	-15.837,94	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.734,65	9.235,00		9.127,18	-107,82	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>236.936,43</b>	<b>262.474,00</b>		<b>225.038,31</b>	<b>-37.435,69</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>236.596,43</b>	<b>258.424,00</b>		<b>225.038,31</b>	<b>-33.385,69</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>	-156.106,47			-401.739,53	-401.739,53	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-156.106,47</b>			<b>-401.739,53</b>	<b>-401.739,53</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	592.826,37			18.726,20	18.726,20	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.953,61	9.000,00		10.203,71	1.203,71	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>632.779,98</b>	<b>9.000,00</b>		<b>28.929,91</b>	<b>19.929,91</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>476.673,51</b>	<b>9.000,00</b>		<b>-372.809,62</b>	<b>-381.809,62</b>	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-625.021,00	-331.994,00		<b>-202.817,00</b>	<b>129.177,00</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00	-100,00		<b>-298,00</b>	<b>-198,00</b>	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				<b>-1.499,40</b>	<b>-1.499,40</b>	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.615,59			<b>-1.757,58</b>	<b>-1.757,58</b>	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-632.756,59</b>	<b>-332.094,00</b>		<b>-206.371,98</b>	<b>125.722,02</b>	
11	-	Personalaufwendungen	493.126,42	489.326,00		<b>434.707,99</b>	<b>-54.618,01</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.239,31	653.400,00		<b>330.172,53</b>	<b>-323.227,47</b>	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.531,53	1.202,79		<b>1.202,79</b>		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.111,27	59.897,00		<b>34.224,74</b>	<b>-25.672,26</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>850.008,53</b>	<b>1.203.825,79</b>		<b>800.308,05</b>	<b>-403.517,74</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>217.251,94</b>	<b>871.731,79</b>		<b>593.936,07</b>	<b>-277.795,72</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>217.251,94</b>	<b>871.731,79</b>		<b>593.936,07</b>	<b>-277.795,72</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>217.251,94</b>	<b>871.731,79</b>		<b>593.936,07</b>	<b>-277.795,72</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.563,49			<b>54.413,31</b>	<b>54.413,31</b>	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>251.815,43</b>	<b>871.731,79</b>		<b>648.349,38</b>	<b>-223.382,41</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>251.815,43</b>	<b>871.731,79</b>		<b>648.349,38</b>	<b>-223.382,41</b>	

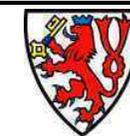


verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-626.369,00	-331.994,00		<b>-202.817,00</b>	<b>129.177,00</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00	-100,00		<b>-298,00</b>	<b>-198,00</b>	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				<b>-1.405,80</b>	<b>-1.405,80</b>	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.858,01			<b>-3.515,16</b>	<b>-3.515,16</b>	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-632.347,01</b>	<b>-332.094,00</b>		<b>-208.035,96</b>	<b>124.058,04</b>	
10	-	Personalauszahlungen	493.484,45	489.326,00		<b>434.118,44</b>	<b>-55.207,56</b>	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219.799,75	653.400,00		<b>385.738,10</b>	<b>-267.661,90</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	51.623,97	309.897,00		<b>34.433,18</b>	<b>-275.463,82</b>	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>764.908,17</b>	<b>1.452.623,00</b>		<b>854.289,72</b>	<b>-598.333,28</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>132.561,16</b>	<b>1.120.529,00</b>		<b>646.253,76</b>	<b>-474.275,24</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-288,22			-409,39	-409,39	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-119.833,33	-134.000,00		-217.832,97	-83.832,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.183,33	-7.000,00		-1.223,06	5.776,94	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.517,15	-3.900,00		-2.694,54	1.205,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-154,00			-4.768,32	-4.768,32	
<b>10</b>	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-127.976,03</b>	<b>-144.900,00</b>		<b>-226.928,28</b>	<b>-82.028,28</b>	
11	-	Personalaufwendungen	727.322,76	791.147,00		715.660,93	-75.486,07	
12	-	Versorgungsaufwendungen	87.950,76	95.413,00		98.132,61	2.719,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189,65	7.400,00		78,65	-7.321,35	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.760,17	2.951,83		9.694,14	6.742,31	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.859,95	41.450,00		42.539,62	1.089,62	
<b>17</b>	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>874.083,29</b>	<b>938.361,83</b>		<b>866.105,95</b>	<b>-72.255,88</b>	
<b>18</b>	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>746.107,26</b>	<b>793.461,83</b>		<b>639.177,67</b>	<b>-154.284,16</b>	
19	+	Finanzerträge	-47,01					
<b>21</b>	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-47,01</b>					
<b>22</b>	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>746.060,25</b>	<b>793.461,83</b>		<b>639.177,67</b>	<b>-154.284,16</b>	
<b>26</b>	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>746.060,25</b>	<b>793.461,83</b>		<b>639.177,67</b>	<b>-154.284,16</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-71.399,74			-108.662,30	-108.662,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.483,03	5.000,00		82.789,91	77.789,91	
<b>29</b>	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>760.143,54</b>	<b>798.461,83</b>		<b>613.305,28</b>	<b>-185.156,55</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>760.143,54</b>	<b>798.461,83</b>		<b>613.305,28</b>	<b>-185.156,55</b>	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-119.440,97	-134.000,00		-210.566,77	-76.566,77	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.527,19	-7.000,00		-1.261,39	5.738,61	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.757,15	-3.900,00		-2.934,54	965,46	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-1.000,00	-1.000,00	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-47,01					
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-126.772,32</b>	<b>-144.900,00</b>		<b>-215.762,70</b>	<b>-70.862,70</b>	
10	-	Personalauszahlungen	687.577,26	791.147,00		701.412,86	-89.734,14	
11	-	Versorgungsauszahlungen		95.413,00			-95.413,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	976,00	7.400,00			-7.400,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.954,98	41.450,00		25.922,90	-15.527,10	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>729.508,24</b>	<b>935.410,00</b>		<b>727.335,76</b>	<b>-208.074,24</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>602.735,92</b>	<b>790.510,00</b>		<b>511.573,06</b>	<b>-278.936,94</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.000,00			-1.000,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>1.000,00</b>			<b>-1.000,00</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>		<b>1.000,00</b>			<b>-1.000,00</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-194.880,23	-222.011,27		-218.813,36	3.197,91	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.939.511,39	-6.230.647,56		-6.438.950,63	-208.303,07	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-146.351,13	-151.000,00		-169.364,98	-18.364,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-52.736,22	-45.734,31		-45.734,31		
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-27.772,49			-25.248,78	-25.248,78	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-6.361.251,46</b>	<b>-6.649.393,14</b>		<b>-6.898.112,06</b>	<b>-248.718,92</b>	
11	-	Personalaufwendungen	575.613,45	559.320,00		522.854,78	-36.465,22	
12	-	Versorgungsaufwendungen	307.022,24	333.074,00		342.565,32	9.491,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.348.895,05	2.457.100,00		2.182.198,39	-274.901,61	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.833.970,07	1.760.090,53		1.804.540,02	44.449,49	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.243,66	73.805,00		762.784,80	688.979,80	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.230.744,47</b>	<b>5.183.389,53</b>		<b>5.614.943,31</b>	<b>431.553,78</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.130.506,99</b>	<b>-1.466.003,61</b>		<b>-1.283.168,75</b>	<b>182.834,86</b>	
19	+	Finanzerträge	-8,99			-9,62	-9,62	
21	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-8,99</b>			<b>-9,62</b>	<b>-9,62</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.130.515,98</b>	<b>-1.466.003,61</b>		<b>-1.283.178,37</b>	<b>182.825,24</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.130.515,98</b>	<b>-1.466.003,61</b>		<b>-1.283.178,37</b>	<b>182.825,24</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-318.156,84			-331.317,80	-331.317,80	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	157.606,21	104.000,00		127.138,72	23.138,72	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-1.291.066,61</b>	<b>-1.362.003,61</b>		<b>-1.487.357,45</b>	<b>-125.353,84</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-1.291.066,61</b>	<b>-1.362.003,61</b>		<b>-1.487.357,45</b>	<b>-125.353,84</b>	



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.611.502,73	-5.892.300,00		-6.155.904,82	-263.604,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-147.194,37	-151.000,00		-169.964,98	-18.964,98	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.758.697,10</b>	<b>-6.043.300,00</b>		<b>-6.325.869,80</b>	<b>-282.569,80</b>	
10	-	Personalauszahlungen	548.329,50	559.320,00		513.741,72	-45.578,28	
11	-	Versorgungsauszahlungen		333.074,00			-333.074,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.306.710,83	2.457.100,00		2.233.631,93	-223.468,07	
15	-	Sonstige Auszahlungen	55.490,30	93.805,00		51.689,41	-42.115,59	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.910.530,63</b>	<b>3.443.299,00</b>		<b>2.799.063,06</b>	<b>-644.235,94</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-2.848.166,47</b>	<b>-2.600.001,00</b>		<b>-3.526.806,74</b>	<b>-926.805,74</b>	
<b>1</b>	<b>+</b>	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>		-935.000,00			935.000,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-135.020,76	-364.000,00		-38.062,98	325.937,02	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-135.020,76</b>	<b>-1.299.000,00</b>		<b>-38.062,98</b>	<b>1.260.937,02</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	923.449,14	3.275.000,00	484.024,09	528.663,93	-2.746.336,07	150.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500,00			-500,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>923.449,14</b>	<b>3.275.500,00</b>	<b>484.024,09</b>	<b>528.663,93</b>	<b>-2.746.836,07</b>	<b>150.000,00</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>788.428,38</b>	<b>1.976.500,00</b>	<b>484.024,09</b>	<b>490.600,95</b>	<b>-1.485.899,05</b>	<b>150.000,00</b>



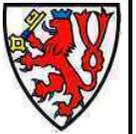
verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-283.135,79	-284.683,45		-439.975,24	-155.291,79	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-827.075,58	-827.376,48		-756.066,59	71.309,89	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71,06					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-707,06	-750,00		-749,09	0,91	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-33.350,79	-33.350,73		-42.865,12	-9.514,39	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-29.470,15			-25.822,73	-25.822,73	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.173.810,43</b>	<b>-1.146.160,66</b>		<b>-1.265.478,77</b>	<b>-119.318,11</b>	
11	-	Personalaufwendungen	122.991,29	108.559,00		108.027,02	-531,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.278.770,93	1.694.800,00		1.337.576,22	-357.223,78	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.663.562,41	1.659.080,25		1.824.240,44	165.160,19	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.413,24	33.600,00		44.680,99	11.080,99	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.192.737,87</b>	<b>3.496.039,25</b>		<b>3.314.524,67</b>	<b>-181.514,58</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>2.018.927,44</b>	<b>2.349.878,59</b>		<b>2.049.045,90</b>	<b>-300.832,69</b>	
19	+	Finanzerträge	-3,47			-7,34	-7,34	
21	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-3,47</b>			<b>-7,34</b>	<b>-7,34</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.018.923,97</b>	<b>2.349.878,59</b>		<b>2.049.038,56</b>	<b>-300.840,03</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>2.018.923,97</b>	<b>2.349.878,59</b>		<b>2.049.038,56</b>	<b>-300.840,03</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.182,00			-3.141,30	-3.141,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	793.668,31	606.000,00		824.924,95	218.924,95	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>2.810.410,28</b>	<b>2.955.878,59</b>		<b>2.870.822,21</b>	<b>-85.056,38</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>2.810.410,28</b>	<b>2.955.878,59</b>		<b>2.870.822,21</b>	<b>-85.056,38</b>	



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-440,00	-440,00		-163.815,11	-163.375,11	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-290.173,81	-301.300,00		-274.582,83	26.717,17	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71,06					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-707,06	-750,00		-749,09	0,91	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-291.391,93</b>	<b>-302.490,00</b>		<b>-439.147,03</b>	<b>-136.657,03</b>	
10	-	Personalauszahlungen	123.000,08	108.559,00		107.390,05	-1.168,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.284.064,76	1.694.800,00		1.335.026,60	-359.773,40	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.018,37	33.600,00		29.006,53	-4.593,47	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.436.083,21</b>	<b>1.836.959,00</b>		<b>1.471.423,18</b>	<b>-365.535,82</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.144.691,28</b>	<b>1.534.469,00</b>		<b>1.032.276,15</b>	<b>-502.192,85</b>	
<b>1</b>	<b>+</b>	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
			-4.530,00	-223.000,00		-483.684,16	-260.684,16	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-225.518,28	-1.621.200,00		-632.898,08	988.301,92	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-230.048,28</b>	<b>-1.844.200,00</b>		<b>-1.116.582,24</b>	<b>727.617,76</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	715.806,29	2.718.000,00	631.244,25	923.296,93	-1.794.703,07	1.061.572,34
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				40.484,00	40.484,00	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>715.806,29</b>	<b>2.718.000,00</b>	<b>631.244,25</b>	<b>963.780,93</b>	<b>-1.754.219,07</b>	<b>1.061.572,34</b>



verantwortlich: Ulrich Dippel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	485.758,01	873.800,00	631.244,25	-152.801,31	-1.026.601,31	1.061.572,34



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.918,31	-5.133,80		<b>-5.133,80</b>		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90.816,41	-86.998,54		<b>-94.040,90</b>	<b>-7.042,36</b>	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36,82			<b>-36,82</b>	<b>-36,82</b>	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.657,58	-2.657,71		<b>-2.657,71</b>		
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-99.429,12</b>	<b>-94.790,05</b>		<b>-101.869,23</b>	<b>-7.079,18</b>	
11	-	Personalaufwendungen	6.147,65	27.083,00		<b>22.599,76</b>	<b>-4.483,24</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.021,07	169.450,00		<b>128.095,86</b>	<b>-41.354,14</b>	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	17.417,09	16.803,55		<b>17.039,86</b>	<b>236,31</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.024,07	8.920,00		<b>5.298,85</b>	<b>-3.621,15</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>253.609,88</b>	<b>222.256,55</b>		<b>173.034,33</b>	<b>-49.222,22</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>154.180,76</b>	<b>127.466,50</b>		<b>71.165,10</b>	<b>-56.301,40</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>154.180,76</b>	<b>127.466,50</b>		<b>71.165,10</b>	<b>-56.301,40</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>154.180,76</b>	<b>127.466,50</b>		<b>71.165,10</b>	<b>-56.301,40</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	613.740,75	564.982,64		<b>645.536,14</b>	<b>80.553,50</b>	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>767.921,51</b>	<b>692.449,14</b>		<b>716.701,24</b>	<b>24.252,10</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>767.921,51</b>	<b>692.449,14</b>		<b>716.701,24</b>	<b>24.252,10</b>	



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-114.486,85	-85.000,00		-145.330,21	-60.330,21	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36,82					
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-114.523,67</b>	<b>-85.000,00</b>		<b>-145.330,21</b>	<b>-60.330,21</b>	
10	-	Personalauszahlungen	6.147,65	27.083,00		22.599,76	-4.483,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	219.472,85	169.450,00		127.525,14	-41.924,86	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.024,07	8.920,00		5.298,85	-3.621,15	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>226.644,57</b>	<b>205.453,00</b>		<b>155.423,75</b>	<b>-50.029,25</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>112.120,90</b>	<b>120.453,00</b>		<b>10.093,54</b>	<b>-110.359,46</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>				-7.044,80	-7.044,80	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>				<b>-7.044,80</b>	<b>-7.044,80</b>	
8	-	für Baumaßnahmen		20.000,00		21.250,08	1.250,08	8.080,96
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.365,64	7.500,00		10.892,19	3.392,19	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				10.174,50	10.174,50	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>1.365,64</b>	<b>27.500,00</b>		<b>42.316,77</b>	<b>14.816,77</b>	<b>8.080,96</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>1.365,64</b>	<b>27.500,00</b>		<b>35.271,97</b>	<b>7.771,97</b>	<b>8.080,96</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.14 Umweltschutz



verantwortlich: Burkhard Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.388,00	-50.974,00		<b>-55.594,00</b>	<b>-4.620,00</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-264,00	-3.300,00		<b>-1.194,40</b>	<b>2.105,60</b>	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				<b>-3.159,52</b>	<b>-3.159,52</b>	
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-73.652,00</b>	<b>-54.274,00</b>		<b>-59.947,92</b>	<b>-5.673,92</b>	
11	-	Personalaufwendungen	62.091,64	161.977,00		<b>129.803,20</b>	<b>-32.173,80</b>	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.813,85	67.000,00		<b>116.845,48</b>	<b>49.845,48</b>	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				<b>84,79</b>	<b>84,79</b>	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.787,43	28.300,00		<b>5.320,52</b>	<b>-22.979,48</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>226.692,92</b>	<b>257.277,00</b>		<b>252.053,99</b>	<b>-5.223,01</b>	
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>153.040,92</b>	<b>203.003,00</b>		<b>192.106,07</b>	<b>-10.896,93</b>	
<b>22</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>153.040,92</b>	<b>203.003,00</b>		<b>192.106,07</b>	<b>-10.896,93</b>	
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>153.040,92</b>	<b>203.003,00</b>		<b>192.106,07</b>	<b>-10.896,93</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.426,00	27.000,00		<b>15.577,99</b>	<b>-11.422,01</b>	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>163.466,92</b>	<b>230.003,00</b>		<b>207.684,06</b>	<b>-22.318,94</b>	
<b>31</b>		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>163.466,92</b>	<b>230.003,00</b>		<b>207.684,06</b>	<b>-22.318,94</b>	



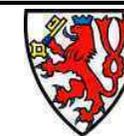
verantwortlich: Burkhard Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.361,00	-50.974,00		<b>-55.594,00</b>	<b>-4.620,00</b>	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-288,00	-3.300,00		<b>-1.170,40</b>	<b>2.129,60</b>	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-54.649,00</b>	<b>-54.274,00</b>		<b>-56.764,40</b>	<b>-2.490,40</b>	
10	-	Personalauszahlungen	62.091,64	161.977,00		<b>129.803,20</b>	<b>-32.173,80</b>	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	129.791,08	67.000,00		<b>133.527,16</b>	<b>66.527,16</b>	
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.807,35	79.200,00		<b>36.715,36</b>	<b>-42.484,64</b>	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202.690,07</b>	<b>308.177,00</b>		<b>300.045,72</b>	<b>-8.131,28</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>148.041,07</b>	<b>253.903,00</b>		<b>243.281,32</b>	<b>-10.621,68</b>	



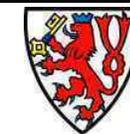
verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.089.829,99	-1.080.000,00		-1.019.833,40	60.166,60	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.089.829,99</b>	<b>-8.103.000,00</b>		<b>-1.019.833,40</b>	<b>7.083.166,60</b>	
11	-	Personalaufwendungen	76.587,12	115.536,00		23.924,19	-91.611,81	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.023.000,00			-7.023.000,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				530,92	530,92	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.309,21	20.100,00		41.986,32	21.886,32	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>116.896,33</b>	<b>7.158.636,00</b>		<b>66.441,43</b>	<b>-7.092.194,57</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-972.933,66</b>	<b>-944.364,00</b>		<b>-953.391,97</b>	<b>-9.027,97</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-972.933,66</b>	<b>-944.364,00</b>		<b>-953.391,97</b>	<b>-9.027,97</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-972.933,66</b>	<b>-944.364,00</b>		<b>-953.391,97</b>	<b>-9.027,97</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.836,64	16.800,00		192,01	-16.607,99	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-967.097,02</b>	<b>-927.564,00</b>		<b>-953.199,96</b>	<b>-25.635,96</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-967.097,02</b>	<b>-927.564,00</b>		<b>-953.199,96</b>	<b>-25.635,96</b>	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-7.023.000,00			7.023.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.089.829,99	-1.080.000,00		-1.019.302,48	60.697,52	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.089.829,99</b>	<b>-8.103.000,00</b>		<b>-1.019.302,48</b>	<b>7.083.697,52</b>	
10	-	Personalauszahlungen	76.587,12	115.536,00		23.924,19	-91.611,81	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.711,60	7.023.000,00			-7.023.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.309,21	20.100,00		36.306,79	16.206,79	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.607,93</b>	<b>7.158.636,00</b>		<b>60.230,98</b>	<b>-7.098.405,02</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-966.222,06</b>	<b>-944.364,00</b>		<b>-959.071,50</b>	<b>-14.707,50</b>	
1	+	<b>Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>						
				-541.500,00		-541.540,00	-40,00	
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-541.500,00</b>		<b>-541.540,00</b>	<b>-40,00</b>	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	14.400.007,23	643.000,00		201.048,66	-441.951,34	
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>14.400.007,23</b>	<b>643.000,00</b>		<b>201.048,66</b>	<b>-441.951,34</b>	
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>14.400.007,23</b>	<b>101.500,00</b>		<b>-340.491,34</b>	<b>-441.991,34</b>	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.- übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-33.065.573,67	-34.006.000,00		-43.571.040,05	-9.565.040,05	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.110.411,96	-1.847.900,00		-1.848.818,48	-918,48	
3	+	Sonstige Transfererträge	41.128,67					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.100,44					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-162.236,43	-101.500,00		-324.463,83	-222.963,83	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-43.329.193,83</b>	<b>-35.955.400,00</b>		<b>-45.744.322,36</b>	<b>-9.788.922,36</b>	
15	-	Transferaufwendungen	14.133.504,04	14.782.100,00		15.250.618,84	468.518,84	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.097.206,05	60.000,00		1.774.082,03	1.714.082,03	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.230.710,09</b>	<b>14.842.100,00</b>		<b>17.024.700,87</b>	<b>2.182.600,87</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-27.098.483,74</b>	<b>-21.113.300,00</b>		<b>-28.719.621,49</b>	<b>-7.606.321,49</b>	
19	+	Finanzerträge	-26.485,80	-18.000,00		-42.053,14	-24.053,14	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.084.467,35	1.224.200,00		1.026.490,44	-197.709,56	
21	=	<b>Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.057.981,55</b>	<b>1.206.200,00</b>		<b>984.437,30</b>	<b>-221.762,70</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-26.040.502,19</b>	<b>-19.907.100,00</b>		<b>-27.735.184,19</b>	<b>-7.828.084,19</b>	
23	+	Außerordentliche Erträge	-1.265.825,01	-6.788.255,00		-4.786.964,00	2.001.291,00	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen				3.168,33	3.168,33	
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1.265.825,01</b>	<b>-6.788.255,00</b>		<b>-4.783.795,67</b>	<b>2.004.459,33</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-27.306.327,20</b>	<b>-26.695.355,00</b>		<b>-32.518.979,86</b>	<b>-5.823.624,86</b>	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-27.306.327,20</b>	<b>-26.695.355,00</b>		<b>-32.518.979,86</b>	<b>-5.823.624,86</b>	
31		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-27.306.327,20</b>	<b>-26.695.355,00</b>		<b>-32.518.979,86</b>	<b>-5.823.624,86</b>	



verantwortlich: Simon Woywod

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2020	fortg. Ansatz 2021	davon Ermächt.-übertrag. 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-32.785.202,27	-34.006.000,00		-42.970.697,78	-8.964.697,78	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.110.411,96	-1.847.900,00		-1.848.818,48	-918,48	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-32.100,44					
7	+	Sonstige Einzahlungen	145.782,42	-101.500,00		-58.485,21	43.014,79	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-47.047,77	-18.000,00		-39.601,37	-21.601,37	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-42.828.980,02</b>	<b>-35.973.400,00</b>		<b>-44.917.602,84</b>	<b>-8.944.202,84</b>	
10	-	Personalauszahlungen	-20.441,28			31.771,95	31.771,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				200,00	200,00	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.096.240,59	1.224.200,00		1.040.449,71	-183.750,29	
14	-	Transferauszahlungen	13.647.023,92	14.782.100,00		14.823.664,74	41.564,74	
15	-	Sonstige Auszahlungen	115.371,85	60.000,00		30.877,33	-29.122,67	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.838.195,08</b>	<b>16.066.300,00</b>		<b>15.926.963,73</b>	<b>-139.336,27</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-27.990.784,94</b>	<b>-19.907.100,00</b>		<b>-28.990.639,11</b>	<b>-9.083.539,11</b>	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	200,00					
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>200,00</b>					
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>	<b>200,00</b>					