

HINWEIS: Die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft weist darauf hin, dass es sich bei dem vorliegenden Dokument um eine elektronisch übersandte Kopie handelt. Allein die in Papierform übergebenen Unterlagen sind maßgeblich. Die elektronisch übersandte Kopie ist nur zur internen Verwendung durch die Organe des Unternehmens bestimmt, sofern nicht gesetzliche Regelungen oder Bestimmungen in der Auftragsvereinbarung eine Weitergabe oder Einsichtnahme vorsehen. Eine darüber hinausgehende Weitergabe oder Einsichtnahme ist nur nach vorheriger schriftlicher Freigabe durch die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft zulässig und im Übrigen nicht gestattet.

Hansestadt Wipperfürth

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2020
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Die für die Produktion dieser Mappe verwendeten Materialien inklusive Deckfolie mit den Bestandteilen PET (Polyethylenterephthalat) und PP (Polypropylen) sind biologisch abbaubar und recyclingfähig.

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGS-AUFTRAG	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Hansestadt	7
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	8
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	10
3.1 Gegenstand der Prüfung	10
3.2 Art und Umfang der Prüfung	11
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
4.1.2 Jahresabschluss	13
4.1.3 Lagebericht	13
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	14
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	14
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	14
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	14
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	15

1. PRÜFUNGSauftrag

Die **Hansestadt Wipperfürth** (nachfolgend auch Hansestadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2020 zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR PL 260) erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Hansestadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2020 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Hansestadt getroffen:

- Mit dem Haushaltsausgleich im Jahr 2020 hat die Hansestadt Wipperfürth das seit 2012 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept verlassen. Da Corona bedingt die mittelfristige Ergebnisplanung 2021 bis 2024 entsprechend angepasst werden musste, wurde die Aufstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) 2021 notwendig. Somit befindet sich die Stadt weiterhin in der Haushaltssicherung und unterliegt damit den aufsichtsrechtlichen Maßnahmen nach § 76 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW).
- Aufgrund einer Überkompensation aus der Gewerbesteuererstattung in Höhe von rd. 3,4 Mio. € konnten Corona-bedingte Schäden an anderer Stelle ausgeglichen werden, sodass im aktuell vorliegenden Abschluss kein gesonderter Posten als Bilanzierungshilfe gebildet wurde.
- Das Gesamtjahresergebnis 2020 weist an Stelle des in der Haushaltsplanung erwarteten Überschusses in Höhe von 130.486 € (originäre Haushaltsansätze) in der Ergebnisrechnung einen Überschuss von 2.874.224,46 € aus.
- Das geplante Jahressoll bei der Gewerbesteuer von 17 Mio. € konnte pandemiebedingt mit den Veranlagungen in Höhe von 9,9 Mio. € nicht erreicht werden. Ebenso ergaben sich Mindererträge im Bereich des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Vergnügungssteuer in Höhe von rd. 1,2 Mio. €.
- Die Plan/Ist-Abweichung bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betrifft im Wesentlichen eine Gewerbesteuerausgleichszahlung in Höhe von rd. 10,5 Mio. €.
- Aus der Umstrukturierung des Straßenvermögens sowie der Rücknahme der im Vorjahr eingestellten Pauschalabschreibung in Höhe von rd. 1.208 T€ ergibt sich eine Abweichung zum Planansatz von rd. 1.535 T€ bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.
- Die überplanmäßige Erhöhung der Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen betrifft die Erhöhung der Abschreibung auf das Straßenvermögen von rd. 486 T€ aufgrund der aktualisierten Straßenzustandserfassung.
- Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme) beträgt 8,6 % (Vorjahr 7,4 %). Unter Hinzurechnung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge zum Eigenkapital ergibt sich für 2020 eine Eigenkapitalquote II von 41,8 % nach 40,3 % im Vorjahr.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Hansestadt geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Hansestadt wieder.

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Hansestadt Wipperfürth getroffen:

- Für die Ausrichtung der Stadtentwicklungspolitik ist das Wissen über Tendenzen der Bevölkerungsentwicklung unerlässlich. Bedingt durch den allgemeinen demographischen Wandel haben sehr viele Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. So ist ein Rückgang der Einwohnerzahlen in der Tendenz auch für Wipperfürth erkennbar. Um diesen Herausforderungen zu begegnen, hat der Rat der Hansestadt Wipperfürth im Jahr 2018 die Erarbeitung einer Gemeindeentwicklungsstrategie beschlossen. Mit der Gemeindeentwicklungsstrategie soll eine Vision für die langfristige Entwicklung der Gemeinde in unterschiedlichen Themenfeldern und unter Berücksichtigung der verschiedenen Teilräume erarbeitet werden. Berücksichtigt werden Themen wie Wohnen, Handel, Freizeit und Tourismus sowie verkehrliche und ökologische Belange. Da es sich bei diesem Thema grundsätzlich um eine dauerhafte Zukunftsaufgabe handelt, wurde eigens hierfür eine Stelle „Projektleitung Gemeindeentwicklungsstrategie“ geschaffen.
- Seit Einführung des NKf im Jahr 2007 hat sich das Eigenkapital der Hansestadt Wipperfürth von gut 45 Mio. € auf rd. 18 Mio. € reduziert. Aufgrund des Jahresfehlbetrages aus dem Jahr 2018 in Höhe von 1.693.261 €, wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt. Die §§ 75 Absatz 3 GO NRW und 96 GO NRW regeln die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklage. Entsprechend ist ein negativer Saldo der Änderung der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse auszugleichen. Da sich aus den Jahren 2017 bis 2019 kein negativer Saldo aus den Änderungen der Allgemeinen Rücklage ergibt, kann der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 2.874.224,46 € vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.
- In der mittelfristigen Ergebnisplanung kann ein Haushaltsausgleich, mithilfe der Bilanzierungshilfe, erst im Jahr 2023 mit einem Überschuss von rd. 900 T€ planerisch dargestellt werden.
- Nach einem Corona bedingten Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2020, ist für das Jahr 2021 insofern ein positiver Trend zu beobachten, als dass der Planansatz der Gewerbesteuer von 16 Mio. € mit dem aktuellen Veranlagungsstand von knapp 16,8 Mio. € überschritten wird. Auch für andere wichtige Steuerarten ist eine stabile Entwicklung zu beobachten. So liegen die Einnahmeerwartungen für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer auf Basis der Zahlungseingänge des 2. Quartals 2021 im Plan. Aufgrund der Pandemie werden nach wie vor Einbrüche bei der Vergnügungssteuer erwartet (etwa um 1/3 i. H .v. 40 T€). Durch die Aussetzung der Erhebung der Elternbeiträge muss mit Mindererträgen von rd. 330 T€ gerechnet werden. Darüber hinaus werden sich durch die Schließung des WLS-Bades Ertragsausfälle von rd. 80 T€ ergeben.

- Darüber hinaus wird sich für die Hansestadt Wipperfürth, angesichts der an den städtischen Gebäuden mittel- und langfristig notwendigen Sanierungsmaßnahmen sowie durch einen mittelfristig erhöhten Investitionsbedarf im Bereich des Straßeninfrastrukturvermögens ein erhöhter Finanzierungsbedarf ergeben, der den Haushalt durch einen Anstieg der investiven Kreditverbindlichkeiten zusätzlich belasten wird.
- Aufgrund der Corona-Pandemie ist die kommunale Finanzlage weiterhin angespannt. Zwar ist es den Ländern und dem Bund gelungen, die Kommunal Finanzen im ersten Jahr der Corona-Krise zu stabilisieren, doch mit Blick auf die Folgejahre 2021 bis 2024 ist die finanzielle Situation der Kommunen höchst unsicher.
- Ohne neue Finanzhilfen zur Erstattung von Steuerausfällen und zur Aufstockung von Investitionsprogrammen drohen neue Haushaltskrisen. Die Erfolge der vergangenen Jahre bis zur Corona-Krise wären somit schlagartig aufgezehrt und Zukunftsaufgaben deutlich erschwert. Vor diesem Hintergrund ist auch die Entwicklung der städtischen Finanzen, trotz des positiven Trends im Hinblick auf eine stabile Entwicklung der Steuereinnahmen im Jahr 2021, als äußerst kritisch zu bewerten.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wider.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung und des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung der Bürgermeisterin der Hansestadt.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Dazu haben wir die Buchführung, die Inventur, das Inventar, die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 der Hansestadt geprüft. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. KomHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW und dem risikoorientierten Prüfungsansatz unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen und Mängeln sind.

Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Hansestadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und Lagebericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen der Bürgermeisterin und Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit und die Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der während der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Die Prüfung umfasst aussagebezogene einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen; die angewandten Verfahren zur Auswahl der risikoorientierten Prüfungshandlungen basieren auf einer bewussten Auswahl.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter wurden unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Ausgangspunkt der Prüfung war der von uns geprüfte und unter dem Datum vom 21. September 2020 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 nebst Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Die Bürgermeisterin hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 am 29. Oktober 2021 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach den Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Hansestadt aufgestellt.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem gewährleistet insgesamt eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Eigenkapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten sind erbracht.

Bei der Prüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Hansestadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach den Feststellungen aus unserer Prüfung den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsmäßigen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet. Systembedingt werden in den Ergebnisrechnungen Erträge mit einem negativen Vorzeichen und Aufwendungen mit einem positiven Vorzeichen dargestellt. Dies führt dazu, dass der in der Bilanz zutreffend positiv ausgewiesene Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung mit einem negativen Vorzeichen ausgewiesen wird.

Die Hansestadt hat gem. § 16 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit den vollständigen Ressourcenverbrauch in internen Leistungsbeziehungen erfasst. Die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen sind in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Hansestadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Wir kommen zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und von der Bürgermeisterin bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Die Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Wir verweisen auf die Angaben der Verwaltungsleitung im Anhang (Anlage 6.1).

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Abweichungen von bisher im Rahmen der Eröffnungsbilanz bzw. bisherigen Jahresabschlüssen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ergaben sich im Jahr 2020 für die Neubewertung des Straßeninfrastrukturvermögens. Wir verweisen auf die Angaben im Anhang unter Pkt. 1.2.3.4.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen haben wir an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Hansestadt Wipperfürth:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Wipperfürth - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Hansestadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Hansestadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Hansestadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Hansestadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Hansestadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Hansestadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1)“ an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Hansestadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 29. Oktober 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfung (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunaler Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 29. Oktober 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1 Jahresabschluss 2020 der Hansestadt Wipperfürth nebst Lagebericht
- 6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk
- 6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2020 der Hansestadt Wipperfürth nebst Lagebericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2020
für das Haushaltsjahr 2020

der

Hansestadt Wipperfürth

mit Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung,
Teilrechnungen, Anhang und Lagebericht



- I. Schlussbilanz zum 31.12.2020**
- II. Gesamtergebnisrechnung 2020**
- III. Gesamtfinanzzrechnung 2020**
- IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen 2020**
- V. Anhang zum Jahresabschluss 2020**
- VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2020**

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Schlussbilanz zum 31.12.2020	1
II. Gesamtergebnisrechnung 2020	2-3
III. Gesamtfinanzzrechnung 2020	4-5
IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen 2020	6-151
- Allgemeine Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	7-18
- Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	19-151
V. Anhang zum Jahresabschluss 2020	152-205
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	152
- Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	153-178
- Aktiva	153-168
· Anlagevermögen	153-165
· Umlaufvermögen	165-167
· Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	167-168
- Passiva	169-178
· Eigenkapital	169
· Sonderposten	170-172
· Rückstellungen	172-175
· Verbindlichkeiten	175-177
· Passive Rechnungsabgrenzungsposten	177-178
- Sonstige Angaben	178-198
· Verrechnungen mit der "Allgemeinen Rücklage"	178-179
· Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW	179-180
· Angaben nach § 38 Abs. 2 KomHVO	181
· Angaben nach § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO	181
· Angaben nach § 33a Abs. 1 KomHVO „Bilanzierungshilfe“	181-184
· Übersicht über Ermächtigungsübertragungen	185-198
- Anlagenspiegel	199
- Forderungsspiegel	200
- Verbindlichkeitspiegel (einschließlich Kommunalbürgschaften)	201-202
- Rückstellungsspiegel	203
- Sonderpostenspiegel	204
- Eigenkapitalsspiegel	205
VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2020	206-224

I. Schlussbilanz zum 31.12.2020
Hansestadt Wipperfürth

AKTIVA				PASSIVA			
	€	€	31.12.2020	31.12.2019		€	€
						31.12.2020	31.12.2019
						€	€
Anlagevermögen					1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			454.985,38	397.330,55	1.1 Allgemeine Rücklage	15.484.638,46	14.734.596,96
1.2 Sachanlagen					1.2 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>2.874.224,46</u>	<u>602.261,61</u>
1.2.1.1 Grünflächen	11.839.016,47			11.132.133,86		18.358.862,92	15.336.858,57
1.2.1.2 Ackerland	1.428.372,89			688.756,67	2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten	386.101,95			386.101,95	2.1 für Zuwendungen	55.966.280,52	52.452.930,39
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.677.784,78</u>			<u>1.697.976,05</u>	2.2 für Beiträge	15.313.960,09	15.878.011,09
	15.331.276,09			13.904.968,53	2.3 für den Gebührenaussgleich	644.995,02	811.825,18
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.4 Sonstige Sonderposten	<u>3.297.236,77</u>	<u>3.381.935,01</u>
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.904.575,30			1.941.612,30		75.222.472,40	72.524.701,67
1.2.2.2 Schulen	37.609.407,77			37.908.233,77	3. Rückstellungen		
1.2.2.3 Wohnbauten	3.095.275,96			3.169.808,96	3.1 Pensionsrückstellungen	18.959.386,00	17.337.692,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>23.115.256,15</u>			<u>23.675.018,19</u>	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	280.940,13	659.743,12
	65.724.515,18			66.694.673,22	3.3 Sonstige Rückstellungen	<u>8.347.571,57</u>	<u>8.254.834,69</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen						27.587.897,70	26.252.269,81
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.076.011,82			9.062.517,67	4. Verbindlichkeiten		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.598.969,00			4.325.057,00	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	44.661.664,14			45.350.187,66	4.1.1 vom öffentlichen Bereich	1.356.184,00	1.461.753,42
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	31.480.998,00			28.011.478,28	4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	42.021.556,70	38.239.501,16
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>838.196,00</u>			<u>689.862,55</u>	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.000.000,00	43.000.000,00
	90.655.838,96			87.439.103,16	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.000.828,22	2.455.768,92
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	110.720,65	80.040,85
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		177.336,67		185.130,67	4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	3.162.655,01	1.557.972,27
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.383.841,10		3.128.915,81	4.6 Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen	<u>2.130.129,56</u>	<u>2.477.413,09</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.488.476,39		3.538.443,76		88.782.074,14	89.272.449,71
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>6.644.157,02</u>		<u>7.319.043,71</u>	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.358.483,09	4.447.257,78
		14.693.811,18	186.405.441,41	14.171.533,95			
1.3 Finanzanlagen							
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		636.173,47		636.173,47			
1.3.2 Beteiligungen		13.316.769,23		13.316.769,23			
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		1.078.491,53		779.590,69			
1.3.4 Sonstige Ausleihungen		<u>203.910,53</u>		<u>206.998,38</u>			
		15.235.344,76	15.235.344,76	14.939.531,77			
Umlaufvermögen							
2.1 Vorräte			355,41	355,41			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	87.192,86			98.028,18			
2.2.1.2 Beiträge	63.126,73			51.725,14			
2.2.1.3 Steuern	1.158.596,38			1.037.276,55			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.503.841,06			1.744.144,35			
2.2.1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	<u>523.989,49</u>			<u>824.735,23</u>			
	3.336.746,52			3.755.909,45			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen							
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	541.510,49			951.385,55			
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	17.887,80			1.879,74			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	<u>0,00</u>			<u>0,00</u>			
	559.398,29			953.265,29			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		615.873,79		554.793,00			
2.3 Liquide Mittel		5.542.293,96		3.098.037,48			
Aktive Rechnungsabgrenzung			2.159.350,73	1.924.035,73			
			214.309.790,25	207.833.537,54		214.309.790,25	207.833.537,54

Wipperfürth, 12.10.2021
gez.
Herbert Willms
Stadtkämmerer

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020



Ergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-40.924.535,04	-38.106.800,00		-30.040.055,45	8.066.744,55	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.936.012,26	-9.394.658,00		-19.888.842,11	-10.494.184,11	
3	+	Sonstige Transfererträge	-488.637,14	-430.000,00		-360.178,40	69.821,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.937.313,76	-7.413.974,00		-7.296.676,77	117.297,23	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-886.905,92	-590.799,00		-829.667,79	-238.868,79	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.869.995,02	-2.961.400,00		-2.809.399,81	152.000,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.933.483,24	-1.439.778,00		-3.138.694,85	-1.698.916,85	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-161.017,98	-229.988,00		-264.084,45	-34.096,45	
10	=	Ordentliche Erträge	-66.137.900,36	-60.567.397,00		-64.627.599,63	-4.060.202,63	
11	-	Personalaufwendungen	12.597.229,68	13.415.627,00		13.341.097,89	-74.529,11	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.137.067,12	1.115.856,00		1.619.491,84	503.635,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.472.393,78	10.392.095,00	144.635,00	10.319.155,24	-72.939,76	90.253,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.161.791,01	6.122.922,00		6.714.658,18	591.736,18	
15	-	Transferaufwendungen	29.713.340,37	27.184.807,00		26.413.788,90	-771.018,10	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.675.045,25	2.911.422,00	6.196,00	3.834.287,98	922.865,98	182.723,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	65.756.867,21	61.142.729,00	150.831,00	62.242.480,03	1.099.751,03	272.976,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-381.033,15	575.332,00	150.831,00	-2.385.119,60	-2.960.451,60	272.976,00
19	+	Finanzerträge	-1.430.850,46	-1.576.987,00		-1.593.872,67	-16.885,67	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.209.622,00	1.022.000,00		1.104.767,81	82.767,81	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-221.228,46	-554.987,00		-489.104,86	65.882,14	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP – technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020



Ergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage								
27	=	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-73.214,91			-167.048,42		
28	=	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
29	=	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	414.186,00			19.268,53		
30	=	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
31	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	340.971,09			-147.779,89		

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP – technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020



Finanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.161.906,37	-38.106.800,00		-30.090.958,81	8.015.841,19	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.246.360,61	-7.275.438,00		-17.018.718,62	-9.743.280,62	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-509.604,15	-430.000,00		-346.637,63	83.362,37	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.655.854,27	-6.303.835,00		-6.319.352,26	-15.517,26	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-819.378,55	-590.799,00		-857.362,05	-266.563,05	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.990.721,98	-2.961.400,00		-3.145.093,05	-183.693,05	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.281.952,56	-1.370.820,00		-1.547.578,44	-176.758,44	
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.433.431,79	-1.576.987,00		-1.948.902,73	-371.915,73	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.099.210,28	-58.616.079,00		-61.274.603,59	-2.658.524,59	
10	-	Personalauszahlungen	11.663.622,17	12.823.871,00		12.669.751,37	-154.119,63	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.116.655,01	1.115.856,00		971.864,80	-143.991,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.667.434,57	10.247.460,00	144.635,00	10.488.468,58	241.008,58	90.253,00
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.168.228,57	1.022.000,00		1.131.566,08	109.566,08	
14	-	Transferauszahlungen	28.737.785,29	27.107.890,00		25.379.776,08	-1.728.113,92	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.009.742,41	2.790.311,00		2.959.673,70	169.362,70	182.723,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.363.468,02	55.107.388,00	144.635,00	53.601.100,61	-1.506.287,39	272.976,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-10.735.742,26	-3.508.691,00	144.635,00	-7.673.502,98	-4.164.811,98	272.976,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.691.205,50	-6.303.988,00		-4.637.938,72	1.666.049,28	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-110.844,83	-67.000,00		-89.535,79	-22.535,79	
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-168.272,22	-478.000,00		-142.245,82	335.754,18	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-3.027,00			-3.087,85	-3.087,85	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.973.349,55	-6.848.988,00		-4.872.808,18	1.976.179,82	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.786,38	1.935.000,00	907.041,00	811.151,93	-1.123.848,07	153.686,00

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP – technisch Einzahlungen; positive Zahlen sind Auszahlungen

III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020



Finanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.149.554,21	18.180.596,00	6.768.690,00	7.762.996,73	-10.417.599,27	7.967.461,00
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.466.165,55	1.767.935,00	813.079,00	1.091.311,61	-676.623,39	995.566,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	31.325,33	30.600,00		31.923,13	1.323,13	
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	490,38	394.100,00		146.024,84	-248.075,16	
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	180.094,76	91.725,00	288.822,00	208.252,87	116.527,87	203.088,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	12.025.416,61	22.399.956,00	8.777.632,00	10.051.661,11	-12.348.294,89	9.319.801,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	8.052.067,06	15.550.968,00	8.777.632,00	5.178.852,93	-10.372.115,07	9.319.801,00
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.683.675,20	12.042.277,00	8.922.267,00	-2.494.650,05	-14.536.927,05	9.592.777,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-4.496.452,00	-15.550.968,00		-7.567.030,72	7.983.937,28	
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-30.000.000,00			-36.234.163,37	-36.234.163,37	
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.329.083,12	2.443.255,00		3.939.509,72	1.496.254,72	
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	38.000.000,00			41.234.163,37	41.234.163,37	
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.832.631,12	-13.107.713,00		1.372.479,00	14.480.192,00	
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	3.148.955,92	-1.065.436,00	8.922.267,00	-1.122.171,05	-56.735,05	9.592.777,00
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-6.591.276,69			-3.098.037,48	-3.098.037,48	
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	344.283,29			-1.322.085,43	-1.322.085,43	
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-3.098.037,48	-1.065.436,00	8.922.267,00	-5.542.293,96	-4.476.857,96	9.592.777,00

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP – technisch Einzahlungen; positive Zahlen sind Auszahlungen

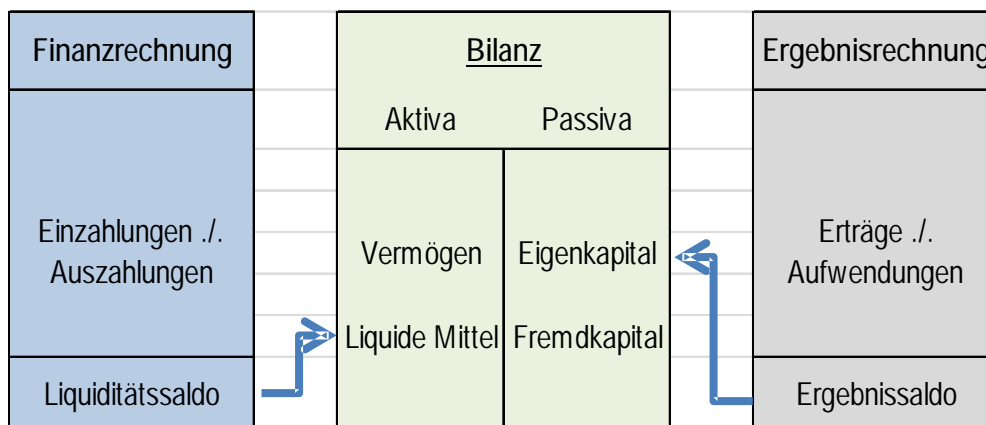
IV. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2020

Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Ergebnis- und Finanzrechnung, Bilanz

In der Gesamtergebnis- sowie Gesamtfinzanzrechnung werden alle Ergebnispositionen der später abgebildeten Teilrechnungen, wie z. B. alle Steuern oder alle Zuwendungen und alle öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren), zusammengefasst. Ergebnis- und Finanzrechnung weisen eine gemäß §§ 39 und 40 KomHVO festgelegte Mindestgliederung auf. Diese stimmt mit der Gliederung der Teilpläne (Produktgruppen) überein. Lediglich die inneren Verrechnungen werden zusätzlich in den Teilplänen nachgewiesen.

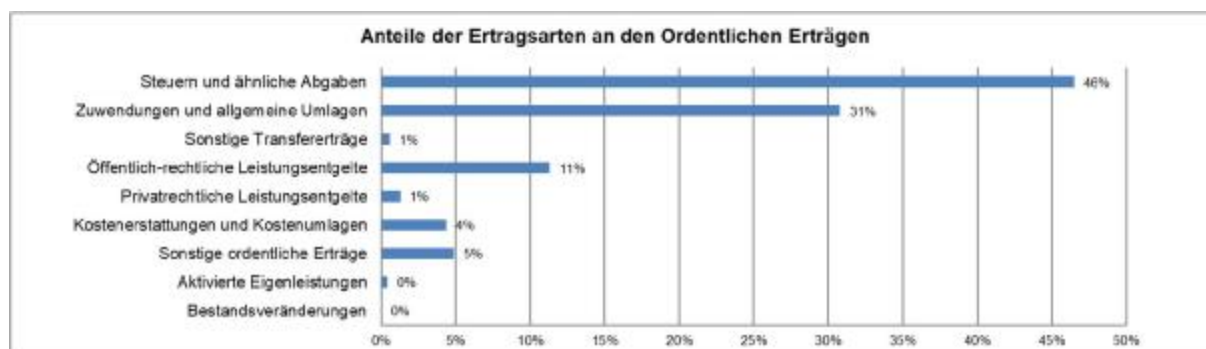
Der Jahresabschluss im NKF besteht aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz. Diese wesentlichen Bestandteile bilden ein geschlossenes System und greifen wie folgt ineinander:



Durch die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist die Mindestgliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung als Muster festgelegt, wobei jeder Haushaltsposition eine feste Ziffer zugeordnet wird.

Ergebnisrechnung	
1	Steuern und ähnliche Abgaben
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+ Sonstige Transfererträge
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+ Sonstige ordentliche Erträge
8	+ Aktivierte Eigenleistungen
9	+/- Bestandsveränderungen
10	= Ordentliche Erträge
11	- Personalaufwendungen
12	- Versorgungsaufwendungen
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14	- Bilanzielle Abschreibungen
15	- Transferaufwendungen
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen
17	= Ordentliche Aufwendungen
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)
19	+ Finanzerträge
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)
23	+ Außerordentliche Erträge
24	- Außerordentliche Aufwendungen
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage	
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)

Ordentliche Erträge (Gesamt: 64.628 T€)



(Die pandemiebedingten Mindererträge für das Jahr 2020 können im Einzelnen der Übersicht „Ermittlung Bilanzierungshilfe“ im Anhang zum Jahresabschluss entnommen werden.)

1 Steuern und ähnliche Abgaben (Gesamt: 30.040 T€)

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung darstellen und die von der Kommune zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden. Hierunter fallen die Realsteuern (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer), die Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich), sowie die sonstigen kommunalen Steuern (Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Zweitwohnungssteuer).

An den ordentlichen Erträgen 2020 hatten die vorgenannten Positionen nachfolgende Anteile:

	in %	in T€
Realsteuern	48,9	14.678
Anteile an Gemeinschaftssteuern	46,3	13.914
Kompensationszahlung	3,8	1.146
Sonstige Steuern	1,0	302

Da sich die Gewerbesteuereinnahmen im Corona – Jahr 2020 pandemiebedingt im Vergleich zum Vorjahr um rd. 11 Mio. € - von rd. 21 Mio. € in 2019 auf rd. 10 Mio. € in 2020 - reduzierten, verringerte sich der Anteil der Realsteuern an den ordentlichen Erträgen um 12,8 % (Vorjahr: 61,7 %). Ebenso ergaben sich pandemiebedingt Mindererträge im Bereich der Gemeinschaftssteuern für den Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und der Vergnügungssteuer in Höhe von insgesamt rd. 1,2 Mio €.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Gesamt: 19.889 T€)

Zuwendungen umfassen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind finanzielle Mittel von Gebietskörperschaften, während Mittel von privaten Unternehmen oder Einzelpersonen als Zuschüsse bezeichnet werden. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, die nur für einen bestimmten Verwendungszweck gewährt werden. Allgemeine Umlagen - eine wesentliche Rolle spielen hier die

Schlüsselzuweisungen des Landes - werden ohne eine Zweckbindung zur Deckung des allgemeinen kommunalen Finanzbedarfes auf der Basis von gesetzlich festgelegten Berechnungsmethoden gewährt; zum Beispiel das jährlich neu vom Landtag beschlossene Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG). Im Jahr 2020 hat die Stadt, aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der Vorjahre, keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Hier handelt es sich um die für kommunale Investitionen erhobenen Beiträge (Straßenausbau, Kanalneubau) und Zuweisungen, die analog zur Abnutzung des jeweiligen Investitionsgutes ebenfalls zeitlich abgeschrieben (= aufgelöst) werden und als Ertrag wirken.

Aufgrund des Gewerbesteuerausgleichsgesetzes NRW zum Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen der Städte und Gemeinden in Folge der Corona Pandemie wurden im Jahr 2020, unter der Position „Allgemeine Zuweisungen“, zusätzlich rd. 10.447 Mio. € vereinnahmt (s. Punkt 1). Entsprechend erhöhte sich der Anteil der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den ordentlichen Erträgen um 16 Prozentpunkte, von 15 % im Vorjahr auf 31 % in 2020. *

3 Sonstige Transfererträge (Gesamt: 360 T€)

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, z.B. Erstattungsansprüche der Kommune aus gewährten Sozial- oder Jugendhilfeleistungen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Gesamt: 7.297 T€)

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für eine individuell zurechenbare Leistung der Kommune erhoben werden; sie sollen grundsätzlich die Kosten der öffentlichen Leistung decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für Amtshandlungen, wie z.B. Baugenehmigungsgebühren, Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen / Reisepässen, für Erschließungsbeitragsbescheinigungen, Gaststättenerlaubnisse, Katasterauskünfte etc.. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung, Friedhof/Bestattungswesen), aber auch Gebühren für die Nutzung städtischer Gebäude oder Räume, Elternbeiträge für die Kindertagespflege und für die Offenen Ganztagschulen (OGS), Marktstandgebühren etc.. Die Benutzungsgebühren machen in 2020 80 % (5,8 Mio. €) dieser Ertragsposition aus. Des Weiteren gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und für Gebührenaussgleiche zu dieser Position.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Gesamt: 830 T€)

Alle Entgelte für Leistungen, die auf einem privaten Rechtsverhältnis zwischen Kommune und Nutzer beruhen, werden als privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt. Ausgewiesen werden hier Erträge aus Mieten, Pachten, Teilnehmerentgelte sowie Erlöse aus dem Verkauf von Waren. Der Anteil der Mieten beträgt in 2020 79 % (658 T€).

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Gesamt: 2.809 T€)

Erbringt die Stadt für eine andere Stelle (Bund, Land, Kommunen etc.) eine Dienstleistung und erhält sie die angefallenen Aufwendungen vollständig oder anteilig erstattet, so sind diese Beträge als Kostenerstattung oder Kostenumlage auszuweisen. Im Allgemeinen liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Eine große Rolle spielen hier die Erstattungen der Schloss-Stadt Hückeswagen im Zusammenhang mit dem gemeinsamen Baubetriebshof, die im Berichtsjahr rd. 45 % (1,3 Mio. €) ausmachen.

7 Sonstige ordentliche Erträge (Gesamt: 3.139 T€)

Alle nicht den Zeilen 1 bis 6 zuzuordnenden Erträge werden unter dieser Position veranschlagt. Dies umfasst sowohl ordnungsrechtliche Erträge wie Verwarn- und Bußgelder oder Nachforderungszinsen der Gewerbesteuer als auch Konzessionsabgaben aber auch Schadenersatzleistungen, Spenden und Erträge aus Werbung. Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen.

8 Aktivierte Eigenleistungen (Gesamt: 264 T€)

Erstellt die Kommune selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, die zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt sind, so ist deren Wert als Ertrag unter dieser Position nachzuweisen. Bei den Aufwendungen muss es sich um Herstellungskosten handeln (z.B. Maschineneinsatz, Material- und Personalaufwand für die Herstellung durch eigene Bedienstete). Gebucht werden aktivierbare Eigenleistungen vor allem im Hoch- und Tiefbaubereich.

9 Bestandsveränderungen (Gesamt: 0 €)

Dies sind wertmäßige Veränderungen (Erhöhungen bzw. Minderungen) des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr. Diese in privatwirtschaftlichen Produktionsbetrieben wichtige Position kommt bei Kommunen eher selten vor.

10 Ordentliche Erträge (Gesamt: 64.628 T€)

Zeile 10 weist die Summe sämtlicher ordentlicher Erträge aus den Zeilen 1 bis 9 der Ergebnisrechnung aus.

Ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 62.242 T€)



(Die pandemiebedingten Mehraufwendungen für das Jahr 2020 können im Einzelnen der Übersicht „Ermittlung Bilanzierungshilfe“ im Anhang zum Jahresabschluss entnommen werden.)

11 Personalaufwendungen (Gesamt: 13.341 T€)

Hier sind sämtliche Aufwendungen erfasst, die der Kommune als Arbeitgeberin für ihre aktiven Beschäftigten entstehen (Beamtenbezüge, Entgelte für tariflich beschäftigte Arbeiter und Angestellte, Aushilfskräfte inkl. Lohnnebenkosten wie Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen). Auszuweisen sind die Bruttobeträge. Darüber hinaus sind die Zuführungen zur Pensionsrückstellung sowie evt. Zuführungen zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden mit zu erfassen. Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt im abgeschlossenen Haushaltsjahr 21 %.

12 Versorgungsaufwendungen (Gesamt: 1.619 T€)

Alle Aufwendungen der Kommune im Zusammenhang mit ihren ehemaligen Beschäftigten (Rentner, Pensionäre) sind Versorgungsaufwendungen. Dies sind neben den Versorgungsbezügen die Aufwendungen für Beihilfen und gesetzliche Sozialabgaben. Enthalten sind hier auch die Pensionsrückstellungen für die Beamten.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Gesamt: 10.319 T€)

Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen für Verwaltungsleistungen, die an Dritte zu leisten waren, um die kommunale Aufgabenerledigung sicher zu stellen: z.B. Aufwendungen im Bereich der Schulträgeraufgaben (Lehr- und Lernmittel, Schülerbeförderung) mit 13,3 % (1,4 Mio.€), sowie Aufwendungen, die im Rahmen der baulichen Unterhaltung mit 11,6 % (1,2 Mio. €) und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude für Strom, Wasser, Heizenergie etc. mit 9,7 % (1 Mio.€) anfallen. In Höhe von 5,7 % (585 T€) werden Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge etc.) abgebildet. Weitere Positionen sind Kostenerstattungen 21,8 % (2,3 Mio.) und Verbandsumlagen an Wupper- und Aggerverband sowie an die Regio - IT mit 21,6% (2,2 Mio.).

14 Bilanzielle Abschreibungen (Gesamt: 6.715 T€)

Der Ressourcenverbrauch bzw. Werteverzehr, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird in der Ergebnisrechnung über die bilanziellen Abschreibungen dargestellt. Der Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den Ordentlichen Aufwendungen beträgt im Geschäftsjahr 2020 10,8 % (siehe hierzu im Anhang unter Punkt 1.2.3.4 Straßeninfrastrukturvermögen).

15 Transferaufwendungen (Gesamt: 26.414 T€)

Hierbei handelt es sich um finanzielle Leistungen der Kommune an Dritte, ohne Gegenleistungsverpflichtung. Typische Transferleistungen sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Weiterhin werden hier die kommunale Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung, die Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage verbucht. Die Transferaufwendungen machen 42,4 % der ordentlichen Aufwendungen aus.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 3.834 T€)

In Abgrenzung zur Position 13 werden hier die Aufwendungen ausgewiesen, die nicht der Leistungserstellung im engeren Sinn dienen, sondern den Bedarf der Verwaltung selbst betreffen. Beispielhaft genannt seien hier Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial, Porto, Versicherungen, Mieten, Pachten, Aus- und Fortbildungsaufwand, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Fachliteratur usw.

17 Ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 62.242 T€)

Zeile 17 weist die Gesamtsumme aller ordentlichen Aufwendungen in den Zeilen 11 bis Zeile 16 der Ergebnisrechnung aus.

18 Ordentliches Ergebnis (2.385 T€)

Zeile 18 stellt den Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge (Zeile 10) und der Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) dar.

19 Finanzerträge (Gesamt: 1.594 T€)

Finanzerträge gehören zwar zu den ordentlichen Erträgen, fließen aber nicht in das ordentliche Ergebnis ein. Sie bilden zusammen mit den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen das Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge, aber auch Erträge aus Beteiligungen sowie Dividenden oder andere Gewinnanteile. Hier ist im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der BEW Bergische Energie- und Wasser-GmbH abgebildet, an der die Hansestadt knapp 30 % Gesellschaftsanteile hält.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Gesamt: 1.105 T€)

Hier sind die kommunalen Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite abgebildet. Sonstige Finanzaufwendungen können z.B. Zinsen für zurück zu zahlende Zuwendungen sein.

21 Finanzergebnis (489 T€)

Der Saldo aus den Finanzerträgen (Zeile 19) sowie Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Zeile 20) ergibt das Finanzergebnis.

22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (2.874 T€)

Zeile 22 setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21).

23 Außerordentliche Erträge (Gesamt: 0 T€)

Außerordentliche Erträge beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen und müssen von wesentlicher finanzieller Bedeutung sein. Wie im Handelsrecht fallen sie außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit an.

24 Außerordentliche Aufwendungen (Gesamt: 0 T€)

Für die Zuordnung von Aufwendungen als außerordentliche Aufwendungen sind die gleichen Kriterien anzulegen wie bei außerordentlichen Erträgen; es handelt sich um Aufwendungen außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes, die selten vorkommen, von ungewöhnlicher Art und von wesentlicher Bedeutung sind. Im Regelfall kommen sie im kommunalen Geschäftsbetrieb nicht vor.

25 Außerordentliches Ergebnis (0 T€)

Der Saldo aus außerordentlichen Erträgen (Zeile 23) und außerordentlichen Aufwendungen (Zeile 24) wird gesondert als außerordentliches Ergebnis ausgewiesen.

26 Jahresergebnis (2.874 T€)

Das Jahresergebnis stellt die Summe vom Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 22) und vom außerordentlichen Ergebnis (Zeile 25) dar. Hier fließen also sämtliche Erträge und Aufwendungen zusammen. Der hier ausgewiesene Betrag fließt in die jeweilige Schlussbilanz des Rechnungsjahres ein. Der in 2020 ausgewiesene Jahresüberschuss beträgt 2.874.224,46 €.

31 Nachrichtlich: Verrechnungssaldo von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

Die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von nicht betriebsnotwendigen Vermögensgegenständen und aus der Wertveränderung von Finanzanlagen sind gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Der im Haushaltsjahr 2020 ermittelte Saldo ergab eine Erhöhung der Allgemeinen Rücklage um 147.779,89 € (siehe auch im Anhang unter "Sonstigen Angaben").

Teilergebnisrechnungen:

In den **Teilergebnisrechnungen** der einzelnen Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Ziffern 27 und 28 die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt, die zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs der einzelnen Produkte erforderlich sind.

29 Ergebnis

Der Saldo aus den **Ziffern 26 (= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen)** bis 28 stellt das Jahresergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung dar.

Finanzrechnung:

Die Ziffern 1 bis 17 der **Finanzrechnung** entsprechen den Positionen der Ergebnisrechnung, wobei hier jedoch der Geldfluss dargestellt wird. Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen im Grundsatz den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie den Finanzerträgen und Zinsen inkl. der sonstigen Finanzaufwendungen des Ergebnisplanes. Differenzen ergeben sich, wenn Erträge und Aufwendungen nicht zahlungswirksam sind (z.B. Auflösung der Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen) oder Ein- und Auszahlungen nicht ergebniswirksam sind (wie z.B. die Umsatzsteuer).

Bei den Ein- und Auszahlungen aus investiver Tätigkeit werden die wichtigsten Zahlungsarten jeweils separat dargestellt. Alle nicht unter den Positionen 18 bis 22 bzw. 24 bis 29 auszuweisenden Ein- und Auszahlungen werden in den sonstigen Investitionsein- und -auszahlungen abgebildet. Investitionstätigkeiten sind der Erwerb und die Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens, von längerfristigen finanziellen Vermögenswerten, die nicht der Finanzierungstätigkeit zugehören sowie die Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen, die in den Sonderposten ausgewiesen werden.

Finanzierungstätigkeiten sind zahlungswirksame Aktivitäten, die sich auf den Umfang und die Zusammensetzung der Eigenkapitalposten und der Finanzschulden der Kommune auswirken.

Finanzrechnung	
1	Steuern und ähnliche Abgaben
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+ Sonstige Einzahlungen
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
10	- Personalauszahlungen
11	- Versorgungsauszahlungen
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
14	- Transferauszahlungen
15	- Sonstige Auszahlungen
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
28	- Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln
40	+ Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)

Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten					
			Wert 2020	Wert 2019	Veränderung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.872.808 €	3.973.350 €	899.459 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.051.661 €	12.025.417 €	- 1.973.756 €
Saldo aus Investitionstätigkeit		-	5.178.853 €	8.052.067 €	2.873.214 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			43.801.194 €	34.496.452 €	9.304.742 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			45.173.673 €	40.329.083 €	4.844.590 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-	1.372.479 €	5.832.631 €	4.460.152 €

In den Zeilen 18 bis 22 der Finanzrechnung werden die jeweiligen Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten aufgeführt. Ihnen stehen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten gegenüber (Zeile 24 bis 29). Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist den Kapitalbedarf der Hansestadt Wipperfürth aus.

Aus der Addition der einzelnen Salden ergibt sich die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds in der Berichtsperiode.

Aus der Addition der Veränderungen und des Finanzmittelfonds am Anfang der Periode und unter Berücksichtigung des Bestands an fremden Finanzmitteln, ergibt sich der Finanzmittelfond am Ende der Periode.

Die Finanzlage der Hansestadt Wipperfürth im Geschäftsjahr 2020 ist durch einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 7,7 Mio. € gekennzeichnet.

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Anne Loth

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.732.243,25	-1.576.823,00		-1.795.196,18	-218.373,18	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.584,20	-3.190,00		-1.855,60	1.334,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-610.701,29	-326.999,00		-677.662,05	-350.663,05	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.492.544,08	-1.724.742,00		-1.445.835,91	278.906,09	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-446.138,98	-161.940,00		-181.809,69	-19.869,69	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-4.719,00			-6.009,75	-6.009,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.287.930,80	-3.793.694,00		-4.108.369,18	-314.675,18	
11	-	Personalaufwendungen	5.370.422,97	5.704.882,00		5.641.929,83	-62.952,17	
12	-	Versorgungsaufwendungen	512.313,86	592.640,00		859.279,84	266.639,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.763.553,75	4.451.158,88	59.482,00	4.438.532,72	-12.626,16	3.149,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.441.152,34	2.620.190,00		2.635.673,74	15.483,74	
15	-	Transferaufwendungen	75.466,99	76.714,00		76.696,89	-17,11	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.007.396,51	1.673.232,96		1.856.166,21	182.933,25	182.723,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.170.306,42	15.118.817,84	59.482,00	15.508.279,23	389.461,39	185.872,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.882.375,62	11.325.123,84	59.482,00	11.399.910,05	74.786,21	185.872,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	374.608,73	343.453,34		365.430,45	21.977,11	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	374.608,73	343.453,34		365.430,45	21.977,11	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	11.256.984,35	11.668.577,18	59.482,00	11.765.340,50	96.763,32	185.872,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	11.256.984,35	11.668.577,18	59.482,00	11.765.340,50	96.763,32	185.872,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.416.546,77	-10.929.104,84		-11.167.794,45	-238.689,61	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.515,86	31.259,08		34.483,87	3.224,79	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	872.953,44	770.731,42	59.482,00	632.029,92	-138.701,50	185.872,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	872.953,44	770.731,42	59.482,00	632.029,92	-138.701,50	185.872,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Anne Loth

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-547.332,38	-258.898,00		-2.800,00	256.098,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.560,20	-3.190,00		-1.879,60	1.310,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550.510,76	-326.999,00		-700.388,50	-373.389,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.337.719,03	-1.724.742,00		-1.588.463,20	136.278,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-121.896,68	-152.020,00		-136.316,79	15.703,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.559.019,05	-2.465.849,00		-2.429.848,09	36.000,91	
10	-	Personalauszahlungen	4.961.172,85	5.502.389,00		5.448.876,03	-53.512,97	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.116.655,01	1.115.856,00		971.864,80	-143.991,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.483.016,01	4.394.035,00	59.482,00	4.501.954,23	107.919,23	3.149,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	537.448,23	509.000,00		577.781,66	68.781,66	
14	-	Transferauszahlungen	75.466,99	76.714,00		76.696,89	-17,11	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.076.570,01	1.799.588,00		2.044.706,66	245.118,66	182.723,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.250.329,10	13.397.582,00	59.482,00	13.621.880,27	224.298,27	185.872,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	10.691.310,05	10.931.733,00	59.482,00	11.192.032,18	260.299,18	185.872,00
1	+	Investitionstätigkeit Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-7.333,72	-618.226,00		-333,00	617.893,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-100.624,83	-30.000,00		-85.885,79	-55.885,79	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-107.958,55	-648.226,00		-86.218,79	562.007,21	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Geb.	197.786,38	1.900.000,00	907.041,00	811.151,93	-1.088.848,07	153.686,00
8	-	für Baumaßnahmen	2.540.448,85	10.695.500,00	2.288.456,00	2.680.182,27	-8.015.317,73	3.666.111,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.344.850,20	494.000,00	50.011,00	580.238,20	86.238,20	15.177,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	31.325,33	30.600,00		31.923,13	1.323,13	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	75.322,91		282.626,00	130.620,44	130.620,44	203.088,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.189.733,67	13.120.100,00	3.528.134,00	4.234.115,97	-8.885.984,03	4.038.062,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	4.081.775,12	12.471.874,00	3.528.134,00	4.147.897,18	-8.323.976,82	4.038.062,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung 1.01.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Anne Loth

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-311.193,22	-274.502,00		-286.056,67	-11.554,67	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.584,20	-1.190,00		-1.855,60	-665,60	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.572,01	-14.500,00		-17.433,13	-2.933,13	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-139.363,65	-201.818,00		-187.839,68	13.978,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-353.834,05	-122.020,00		-108.645,43	13.374,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-851.547,13	-614.030,00		-601.830,51	12.199,49	
11	-	Personalaufwendungen	2.950.636,95	3.158.074,76		3.115.256,19	-42.818,57	
12	-	Versorgungsaufwendungen	512.313,86	592.640,00		859.279,84	266.639,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	679.944,61	712.049,72	55.000,00	657.231,38	-54.818,34	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	30.948,65	20.468,00		59.517,47	39.049,47	
15	-	Transferaufwendungen	8.453,84	9.424,00		8.476,64	-947,36	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	659.642,76	555.546,16		555.034,31	-511,85	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.841.940,67	5.048.202,64	55.000,00	5.254.795,83	206.593,19	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.990.393,54	4.434.172,64	55.000,00	4.652.965,32	218.792,68	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	163,50	218,88		235,34	16,46	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	163,50	218,88		235,34	16,46	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.990.557,04	4.434.391,52	55.000,00	4.653.200,66	218.809,14	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.990.557,04	4.434.391,52	55.000,00	4.653.200,66	218.809,14	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.313.251,90	-3.886.453,40		-4.056.509,55	-170.056,15	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231.475,69	234.308,38		276.140,75	41.832,37	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	908.780,83	782.246,50	55.000,00	872.831,86	90.585,36	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	908.780,83	782.246,50	55.000,00	872.831,86	90.585,36	

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung 1.01.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Anne Loth

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-547.332,38	-258.898,00		-2.800,00	256.098,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.560,20	-1.190,00		-1.879,60	-689,60	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.145,13	-14.500,00		-17.200,70	-2.700,70	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-117.327,04	-201.818,00		-236.927,61	-35.109,61	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-110.735,39	-122.020,00		-116.724,41	5.295,59	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-822.100,14	-598.426,00		-375.532,32	222.893,68	
10	-	Personalauszahlungen	2.547.662,09	2.957.904,00		2.923.383,54	-34.520,46	
11	-	Versorgungsauszahlungen	1.116.655,01	1.115.856,00		971.864,80	-143.991,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	611.772,13	659.626,00	55.000,00	726.241,77	66.615,77	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	524.239,32	496.000,00		565.650,79	69.650,79	
14	-	Transferauszahlungen	8.453,84	9.424,00		8.476,64	-947,36	
15	-	Sonstige Auszahlungen	785.340,53	709.139,00		705.564,39	-3.574,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.594.122,92	5.947.949,00	55.000,00	5.901.181,93	-46.767,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.772.022,78	5.349.523,00	55.000,00	5.525.649,61	176.126,61	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-7.333,72			-333,00	-333,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-65.443,07	-30.000,00		-17.647,02	12.352,98	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-72.776,79	-30.000,00		-17.980,02	12.019,98	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. u. Geb.	192.987,46	1.900.000,00	907.041,00	811.151,93	-1.088.848,07	153.686,00
8	-	für Baumaßnahmen				5.800,00	5.800,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	113.082,97	55.000,00	4.530,00	40.017,91	-14.982,09	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	31.325,33	30.600,00		31.923,13	1.323,13	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	75.322,91		282.626,00	130.620,44	130.620,44	203.088,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	412.718,67	1.985.600,00	1.194.197,00	1.019.513,41	-966.086,59	356.774,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	339.941,88	1.955.600,00	1.194.197,00	1.001.533,39	-954.066,61	356.774,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Baubetriebshof

verantwortlich: Magnus Bernhardt



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-161.892,27	-98.651,00		-210.438,15	-111.787,15	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.000,00		-4.958,62	-3.958,62	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.352.280,43	-1.522.924,00		-1.257.048,87	265.875,13	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-35.263,76			-15.114,22	-15.114,22	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.549.436,46	-1.622.575,00		-1.487.559,86	135.015,14	
11	-	Personalaufwendungen	1.892.172,03	2.066.344,13		2.037.357,91	-28.986,22	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.099.573,37	1.167.990,80		993.368,23	-174.622,57	3.149,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	198.705,88	184.922,00		244.267,79	59.345,79	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.787,98	164.046,43		95.699,09	-68.347,34	66.097,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.354.239,26	3.583.303,36		3.370.693,02	-212.610,34	69.246,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.804.802,80	1.960.728,36		1.883.133,16	-77.595,20	69.246,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.208,91	13.000,00		12.130,87	-869,13	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	13.208,91	13.000,00		12.130,87	-869,13	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.818.011,71	1.973.728,36		1.895.264,03	-78.464,33	69.246,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.818.011,71	1.973.728,36		1.895.264,03	-78.464,33	69.246,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.160.954,69	-2.267.906,27		-2.447.339,98	-179.433,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	281.915,46	272.862,46		295.336,10	22.473,64	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-61.027,52	-21.315,45		-256.739,85	-235.424,40	69.246,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-61.027,52	-21.315,45		-256.739,85	-235.424,40	69.246,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Baubetriebshof

verantwortlich: Magnus Bernhardt



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.000,00		-412,00	588,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.219.491,99	-1.522.924,00		-1.350.588,23	172.335,77	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-88,00			-7.079,44	-7.079,44	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.219.579,99	-1.523.924,00		-1.358.079,67	165.844,33	
10	-	Personalauszahlungen	1.892.074,43	2.066.071,00		2.038.109,52	-27.961,48	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100.107,57	1.168.432,00		1.047.432,24	-120.999,76	3.149,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	13.208,91	13.000,00		12.130,87	-869,13	
15	-	Sonstige Auszahlungen	146.858,38	152.211,00		93.412,05	-58.798,95	66.097,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.152.249,29	3.399.714,00		3.191.084,68	-208.629,32	69.246,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.932.669,30	1.875.790,00		1.833.005,01	-42.784,99	69.246,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-35.181,76			-68.238,77	-68.238,77	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-35.181,76			-68.238,77	-68.238,77	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	970.219,06	439.000,00	25.481,00	486.707,73	47.707,73	15.177,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	970.219,06	439.000,00	25.481,00	486.707,73	47.707,73	15.177,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	935.037,30	439.000,00	25.481,00	418.468,96	-20.531,04	15.177,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung 1.01.03 Gebäudemanagement (GM)



verantwortlich: Renate Brüning

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.259.157,76	-1.203.670,00		-1.298.701,36	-95.031,36	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-565.129,28	-311.499,00		-655.270,30	-343.771,30	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-900,00			-947,36	-947,36	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-57.041,17	-39.920,00		-58.050,04	-18.130,04	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-4.719,00			-6.009,75	-6.009,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.886.947,21	-1.557.089,00		-2.018.978,81	-461.889,81	
11	-	Personalaufwendungen	527.613,99	480.463,11		489.315,73	8.852,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.984.035,77	2.571.118,36	4.482,00	2.787.933,11	216.814,75	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.211.497,81	2.414.800,00		2.331.888,48	-82.911,52	
15	-	Transferaufwendungen	67.013,15	67.290,00		68.220,25	930,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.183.965,77	953.640,37		1.205.432,81	251.792,44	116.626,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.974.126,49	6.487.311,84	4.482,00	6.882.790,38	395.478,54	116.626,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.087.179,28	4.930.222,84	4.482,00	4.863.811,57	-66.411,27	116.626,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.236,32	330.234,46		353.064,24	22.829,78	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	361.236,32	330.234,46		353.064,24	22.829,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.448.415,60	5.260.457,30	4.482,00	5.216.875,81	-43.581,49	116.626,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.448.415,60	5.260.457,30	4.482,00	5.216.875,81	-43.581,49	116.626,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.832.621,81	-5.681.485,82		-5.668.039,37	13.446,45	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	409.406,34	430.828,89		467.101,47	36.272,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	25.200,13	9.800,37	4.482,00	15.937,91	6.137,54	116.626,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	25.200,13	9.800,37	4.482,00	15.937,91	6.137,54	116.626,00

Jahresrechnung 2020

1.01 Innere Verwaltung 1.01.03 Gebäudemanagement (GM)



verantwortlich: Renate Brüning

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00			2.000,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-505.365,63	-311.499,00		-682.775,80	-371.276,80	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-900,00			-947,36	-947,36	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-11.073,29	-30.000,00		-12.512,94	17.487,06	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-517.338,92	-343.499,00		-696.236,10	-352.737,10	
10	-	Personalauszahlungen	521.436,33	478.414,00		487.382,97	8.968,97	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.771.136,31	2.565.977,00	4.482,00	2.728.280,22	162.303,22	
14	-	Transferauszahlungen	67.013,15	67.290,00		68.220,25	930,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.144.371,10	938.238,00		1.245.730,22	307.492,22	116.626,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.503.956,89	4.049.919,00	4.482,00	4.529.613,66	479.694,66	116.626,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.986.617,97	3.706.420,00	4.482,00	3.833.377,56	126.957,56	116.626,00
1		Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-618.226,00			618.226,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-618.226,00			618.226,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	4.798,92					
8	-	für Baumaßnahmen	2.540.448,85	10.695.500,00	2.288.456,00	2.674.382,27	-8.021.117,73	3.666.111,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	261.548,17		20.000,00	53.512,56	53.512,56	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.806.795,94	10.695.500,00	2.308.456,00	2.727.894,83	-7.967.605,17	3.666.111,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.806.795,94	10.077.274,00	2.308.456,00	2.727.894,83	-7.349.379,17	3.666.111,00

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.136,02	-128.942,00		-146.739,86	-17.797,86	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-333.669,01	-321.500,00		-279.388,97	42.111,03	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.526,50	-2.400,00		-4.665,10	-2.265,10	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-96.483,37	-74.850,00		-80.843,94	-5.993,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-85.056,11	-117.100,00		-74.299,32	42.800,68	
10	=	Ordentliche Erträge	-653.871,01	-644.792,00		-585.937,19	58.854,81	
11	-	Personalaufwendungen	1.052.626,15	1.013.600,88		1.041.943,29	28.342,41	
12	-	Versorgungsaufwendungen	201.349,69	132.272,28		192.812,66	60.540,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.491,92	192.272,80		240.144,72	47.871,92	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	153.970,00	187.232,00		183.414,47	-3.817,53	
15	-	Transferaufwendungen	19.743,75	21.100,00		20.583,20	-516,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.565,98	119.391,76		144.938,84	25.547,08	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.824.747,49	1.665.869,72		1.823.837,18	157.967,46	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.170.876,48	1.021.077,72		1.237.899,99	216.822,27	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.527,33	5.888,34		6.650,05	761,71	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.527,33	5.888,34		6.650,05	761,71	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.176.403,81	1.026.966,06		1.244.550,04	217.583,98	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.176.403,81	1.026.966,06		1.244.550,04	217.583,98	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-290.593,20	-255.501,90		-302.982,73	-47.480,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.166.245,79	1.302.882,77		1.343.143,90	40.261,13	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.052.056,40	2.074.346,93		2.284.711,21	210.364,28	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	2.052.056,40	2.074.346,93		2.284.711,21	210.364,28	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-331.409,51	-321.500,00		-282.590,77	38.909,23	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.526,50	-2.400,00		-4.665,10	-2.265,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-140.831,48	-74.850,00		-83.522,25	-8.672,25	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-81.646,67	-117.100,00		-78.202,56	38.897,44	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-557.414,16	-515.850,00		-448.980,68	66.869,32	
10	-	Personalauszahlungen	889.478,65	929.479,00		921.770,13	-7.708,87	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	278.820,81	191.836,00		237.386,60	45.550,60	
14	-	Transferauszahlungen	19.743,75	21.100,00		20.583,20	-516,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	109.116,33	97.283,00		118.342,59	21.059,59	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.297.159,54	1.239.698,00		1.298.082,52	58.384,52	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	739.745,38	723.848,00		849.101,84	125.253,84	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-81.373,56					
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-81.373,56					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	372.027,60	770.000,00	410.331,00	331.502,98	-438.497,02	169.753,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	372.027,60	770.000,00	410.331,00	331.502,98	-438.497,02	169.753,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	290.654,04	770.000,00	410.331,00	331.502,98	-438.497,02	169.753,00

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Öffentliche Ordnung

verantwortlich: Björn Unterstenhöfer



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.947,25					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.250,98	-168.500,00		-154.790,02	13.709,98	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.804,00	-2.400,00		-3.865,10	-1.465,10	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-51.123,09	-33.250,00		-40.890,83	-7.640,83	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.746,75	-13.100,00		-16.252,64	-3.152,64	
10	=	Ordentliche Erträge	-250.872,07	-217.250,00		-215.798,59	1.451,41	
11	-	Personalaufwendungen	740.879,67	700.390,96		723.646,14	23.255,18	
12	-	Versorgungsaufwendungen	201.349,69	132.272,28		192.812,66	60.540,38	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.928,41	126.516,96		166.310,88	39.793,92	
15	-	Transferaufwendungen	19.743,75	21.100,00		20.583,20	-516,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.164,54	36.645,92		65.520,01	28.874,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.157.066,06	1.016.926,12		1.168.872,89	151.946,77	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	906.193,99	799.676,12		953.074,30	153.398,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	906.193,99	799.676,12		953.074,30	153.398,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	906.193,99	799.676,12		953.074,30	153.398,18	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-310.007,93	-272.964,85		-323.894,93	-50.930,08	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	445.382,10	529.991,75		573.614,63	43.622,88	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.041.568,16	1.056.703,02		1.202.794,00	146.090,98	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.041.568,16	1.056.703,02		1.202.794,00	146.090,98	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Öffentliche Ordnung



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-188.394,18	-168.500,00		-154.855,02	13.644,98	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.804,00	-2.400,00		-3.865,10	-1.465,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-58.409,08	-33.250,00		-43.569,14	-10.319,14	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.293,81	-13.100,00		-14.127,48	-1.027,48	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-255.901,07	-217.250,00		-216.416,74	833,26	
10	-	Personalauszahlungen	577.929,24	616.538,00		603.609,76	-12.928,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.501,35	126.225,00		167.865,15	41.640,15	
14	-	Transferauszahlungen	19.743,75	21.100,00		20.583,20	-516,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	23.469,83	22.091,00		50.406,62	28.315,62	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789.644,17	785.954,00		842.464,73	56.510,73	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	533.743,10	568.704,00		626.047,99	57.343,99	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.02 Straßenverkehrsangelegenheiten



verantwortlich: Jennifer Delling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.058,68	-5.012,00		-6.154,30	-1.142,30	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-142.375,18	-149.000,00		-123.822,65	25.177,35	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-222,50					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-78.309,36	-104.000,00		-58.046,68	45.953,32	
10	=	Ordentliche Erträge	-261.965,72	-293.012,00		-223.023,63	69.988,37	
11	-	Personalaufwendungen	185.760,67	186.404,48		189.399,00	2.994,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.601,24	11.067,00		18.515,13	7.448,13	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.055,68	7.362,00		6.278,38	-1.083,62	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.007,83	10.719,60		10.450,02	-269,58	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	258.425,42	215.553,08		224.642,53	9.089,45	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.540,30	-77.458,92		1.618,90	79.077,82	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113,10	198,40		219,70	21,30	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	113,10	198,40		219,70	21,30	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-3.427,20	-77.260,52		1.838,60	79.099,12	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-3.427,20	-77.260,52		1.838,60	79.099,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	245.586,37	302.568,47		314.925,46	12.356,99	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	242.159,17	225.307,95		316.764,06	91.456,11	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	242.159,17	225.307,95		316.764,06	91.456,11	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung
1.02.02 Straßenverkehrsangelegenheiten



verantwortlich: Jennifer Delling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-140.001,48	-149.000,00		-126.037,85	22.962,15	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-222,50					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-70.000,00	-35.000,00		-35.000,00		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-75.352,86	-104.000,00		-64.075,08	39.924,92	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-285.576,84	-288.000,00		-225.112,93	62.887,07	
10	-	Personalauszahlungen	185.639,39	186.239,00		189.314,82	3.075,82	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.547,66	10.953,00		18.954,25	8.001,25	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.105,84	5.005,00		4.042,10	-962,90	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.292,89	202.197,00		212.311,17	10.114,17	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-41.283,95	-85.803,00		-12.801,76	73.001,24	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.294,68	10.000,00		12.350,70	2.350,70	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	13.294,68	10.000,00		12.350,70	2.350,70	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	13.294,68	10.000,00		12.350,70	2.350,70	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Brandschutz

verantwortlich: Peter Rothmann



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-127.130,09	-123.930,00		-140.585,56	-16.655,56	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.042,85	-4.000,00		-776,30	3.223,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00			-800,00	-800,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.360,28	-6.600,00		-4.953,11	1.646,89	
10	=	Ordentliche Erträge	-141.033,22	-134.530,00		-147.114,97	-12.584,97	
11	-	Personalaufwendungen	125.985,81	126.805,44		128.898,15	2.092,71	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.962,27	54.688,84		55.318,71	629,87	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	147.914,32	179.870,00		177.136,09	-2.733,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.393,61	72.026,24		68.968,81	-3.057,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	409.256,01	433.390,52		430.321,76	-3.068,76	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	268.222,79	298.860,52		283.206,79	-15.653,73	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.414,23	5.689,94		6.430,35	740,41	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.414,23	5.689,94		6.430,35	740,41	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	273.637,02	304.550,46		289.637,14	-14.913,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	273.637,02	304.550,46		289.637,14	-14.913,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.692,05	487.785,50		475.516,01	-12.269,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	768.329,07	792.335,96		765.153,15	-27.182,81	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	768.329,07	792.335,96		765.153,15	-27.182,81	

Jahresrechnung 2020

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Brandschutz



verantwortlich: Peter Rothmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.013,85	-4.000,00		-1.697,90	2.302,10	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00			-800,00	-800,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.422,40	-6.600,00		-4.953,11	1.646,89	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.936,25	-10.600,00		-7.451,01	3.148,99	
10	-	Personalauszahlungen	125.910,02	126.702,00		128.845,55	2.143,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.771,80	54.658,00		50.567,20	-4.090,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	77.540,66	70.187,00		63.893,87	-6.293,13	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.222,48	251.547,00		243.306,62	-8.240,38	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	247.286,23	240.947,00		235.855,61	-5.091,39	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-81.373,56					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	358.732,92	760.000,00	410.331,00	319.152,28	-440.847,72	169.753,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	358.732,92	760.000,00	410.331,00	319.152,28	-440.847,72	169.753,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	277.359,36	760.000,00	410.331,00	319.152,28	-440.847,72	169.753,00

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-817.251,53	-837.459,00		-754.875,29	82.583,71	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-179.884,60	-169.315,00		-136.217,24	33.097,76	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.747,98	-1.500,00		-1.251,20	248,80	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.322,84	-38.408,00		-25.160,26	13.247,74	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-9.996,76	-9.996,76	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.027.206,95	-1.046.682,00		-927.500,75	119.181,25	
11	-	Personalaufwendungen	490.014,90	529.311,08		476.258,16	-53.052,92	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.490.288,51	1.511.021,84		1.455.682,30	-55.339,54	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	57.282,65	79.906,00		126.821,92	46.915,92	
15	-	Transferaufwendungen	1.011.910,44	1.073.921,00		1.115.350,67	41.429,67	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.698,72	425.774,20	6.196,00	331.022,57	-94.751,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.490.195,22	3.619.934,12	6.196,00	3.505.135,62	-114.798,50	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.462.988,27	2.573.252,12	6.196,00	2.577.634,87	4.382,75	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105,45	181,62		194,13	12,51	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	105,45	181,62		194,13	12,51	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.463.093,72	2.573.433,74	6.196,00	2.577.829,00	4.395,26	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.463.093,72	2.573.433,74	6.196,00	2.577.829,00	4.395,26	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.815.805,58	2.650.419,86		2.837.697,33	187.277,47	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.278.899,30	5.223.853,60	6.196,00	5.415.526,33	191.672,73	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	5.278.899,30	5.223.853,60	6.196,00	5.415.526,33	191.672,73	



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-492.348,61	-815.596,00		-571.823,56	243.772,44	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-182.175,99	-169.315,00		-136.453,68	32.861,32	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.747,87	-1.500,00		-1.250,59	249,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-27.322,84	-38.408,00		-25.160,26	13.247,74	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-196,09			-9.887,26	-9.887,26	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-704.791,40	-1.024.819,00		-744.575,35	280.243,65	
10	-	Personalauszahlungen	462.055,73	471.426,00		439.718,07	-31.707,93	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.671,99	1.510.991,00		1.419.787,92	-91.203,08	
14	-	Transferauszahlungen	1.016.056,14	1.073.921,00		1.117.737,74	43.816,74	
15	-	Sonstige Auszahlungen	299.496,41	320.075,00		271.277,31	-48.797,69	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.262.280,27	3.376.413,00		3.248.521,04	-127.891,96	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.557.488,87	2.351.594,00		2.503.945,69	152.351,69	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.950,89	-212.412,00		-13.111,92	199.300,08	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.950,89	-212.412,00		-13.111,92	199.300,08	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	601.801,77	350.335,00	318.439,00	86.680,84	-263.654,16	585.710,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	77.594,85	52.725,00	6.196,00	64.658,97	11.933,97	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	679.396,62	403.060,00	324.635,00	151.339,81	-251.720,19	585.710,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	674.445,73	190.648,00	324.635,00	138.227,89	-52.420,11	585.710,00

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Allg. Schulverwaltung

verantwortlich: Marius Marondel



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.070,33	-66.863,00		-115.583,12	-48.720,12	
10	=	Ordentliche Erträge	-57.070,33	-66.863,00		-115.583,12	-48.720,12	
11	-	Personalaufwendungen	186.187,96	191.501,36		159.268,10	-32.233,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.673,31	4.495,84		6.444,66	1.948,82	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.474,22	74.438,00		6.686,56	-67.751,44	
15	-	Transferaufwendungen	500,00	500,00		500,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.388,27	44.452,60		24.493,54	-19.959,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	297.223,76	315.387,80		197.392,86	-117.994,94	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	240.153,43	248.524,80		81.809,74	-166.715,06	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105,45	181,62		194,13	12,51	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	105,45	181,62		194,13	12,51	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	240.258,88	248.706,42		82.003,87	-166.702,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	240.258,88	248.706,42		82.003,87	-166.702,55	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-42.189,15	-50.389,57		-25.013,72	25.375,85	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.300,38	121.050,01		140.459,62	19.409,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	322.370,11	319.366,86		197.449,77	-121.917,09	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	322.370,11	319.366,86		197.449,77	-121.917,09	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben
1.03.01 Allg. Schulverwaltung



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.264,11	-45.000,00		-109.563,56	-64.563,56	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.264,11	-45.000,00		-109.563,56	-64.563,56	
10	-	Personalauszahlungen	186.075,59	191.348,00		159.190,10	-32.157,90	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.317,15	4.465,00		7.239,04	2.774,04	
14	-	Transferauszahlungen	500,00	500,00		500,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	50.930,17	34.364,00		27.717,09	-6.646,91	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.822,91	230.677,00		194.646,23	-36.030,77	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	226.558,80	185.677,00		85.082,67	-100.594,33	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.950,89	-212.412,00		-13.111,92	199.300,08	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.950,89	-212.412,00		-13.111,92	199.300,08	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	539.638,92	347.835,00	318.439,00	83.980,40	-263.854,60	585.710,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.178,10					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	540.817,02	347.835,00	318.439,00	83.980,40	-263.854,60	585.710,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	535.866,13	135.423,00	318.439,00	70.868,48	-64.554,52	585.710,00

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 GS St. Antonius

verantwortlich: Ruth Balling



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-204.032,31	-222.601,00		-183.329,40	39.271,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-70.690,70	-60.945,00		-47.525,50	13.419,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.197,50	-3.540,00		-2.563,33	976,67	
10	=	Ordentliche Erträge	-277.920,51	-287.086,00		-233.418,23	53.667,77	
11	-	Personalaufwendungen	28.092,37	33.106,84		29.429,19	-3.677,65	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.217,22	140.076,00		130.437,68	-9.638,32	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.987,03	352,00		8.300,77	7.948,77	
15	-	Transferaufwendungen	444.269,27	450.707,00		447.478,49	-3.228,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.492,87	50.978,04	6.196,00	38.197,25	-12.780,79	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	635.058,76	675.219,88	6.196,00	653.843,38	-21.376,50	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	357.138,25	388.133,88	6.196,00	420.425,15	32.291,27	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	357.138,25	388.133,88	6.196,00	420.425,15	32.291,27	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	357.138,25	388.133,88	6.196,00	420.425,15	32.291,27	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	294.409,51	239.404,37		294.768,40	55.364,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	651.547,76	627.538,25	6.196,00	715.193,55	87.655,30	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	651.547,76	627.538,25	6.196,00	715.193,55	87.655,30	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 GS St. Antonius



verantwortlich: Ruth Balling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-165.313,50	-222.601,00		-171.470,78	51.130,22	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-73.557,09	-60.945,00		-46.997,94	13.947,06	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.197,50	-3.540,00		-2.563,33	976,67	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.068,09	-287.086,00		-221.032,05	66.053,95	
10	-	Personalauszahlungen	23.346,35	23.506,00		23.954,67	448,67	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	120.202,96	140.076,00		130.055,68	-10.020,32	
14	-	Transferauszahlungen	444.269,27	450.707,00		447.478,49	-3.228,51	
15	-	Sonstige Auszahlungen	26.083,69	33.357,00		28.129,36	-5.227,64	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	613.902,27	647.646,00		629.618,20	-18.027,80	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	371.834,18	360.560,00		408.586,15	48.026,15	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.592,73					
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.311,73	2.375,00	6.196,00	8.500,58	6.125,58	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	22.904,46	2.375,00	6.196,00	8.500,58	6.125,58	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	22.904,46	2.375,00	6.196,00	8.500,58	6.125,58	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 GS St. Nikolaus

verantwortlich: Sandra Mittlmann



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-166.025,43	-166.782,00		-154.825,99	11.956,01	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.787,10	-73.851,00		-60.970,34	12.880,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142,80					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.405,00	-3.945,00		-3.427,50	517,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-254.360,33	-244.578,00		-219.223,83	25.354,17	
11	-	Personalaufwendungen	26.997,48	31.666,64		27.999,45	-3.667,19	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.034,86	112.305,00		115.232,24	2.927,24	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.702,95	145,00		4.873,94	4.728,94	
15	-	Transferaufwendungen	336.112,66	365.712,00		365.947,46	235,46	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.253,92	40.622,92		33.048,17	-7.574,75	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	512.101,87	550.451,56		547.101,26	-3.350,30	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	257.741,54	305.873,56		327.877,43	22.003,87	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	257.741,54	305.873,56		327.877,43	22.003,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	257.741,54	305.873,56		327.877,43	22.003,87	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.305,47	205.711,81		216.292,99	10.581,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	476.047,01	511.585,37		544.170,42	32.585,05	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	476.047,01	511.585,37		544.170,42	32.585,05	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 GS St. Nikolaus



verantwortlich: Sandra Mittlmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-129.581,50	-166.782,00		-139.711,06	27.070,94	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.350,10	-73.851,00		-61.955,34	11.895,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142,80					
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.405,00	-3.945,00		-3.427,50	517,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-217.479,40	-244.578,00		-205.093,90	39.484,10	
10	-	Personalauszahlungen	22.653,05	22.067,00		22.525,21	458,21	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.127,59	112.305,00		115.031,82	2.726,82	
14	-	Transferauszahlungen	340.258,36	365.712,00		365.947,46	235,46	
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.781,02	25.855,00		23.299,39	-2.555,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	495.820,02	525.939,00		526.803,88	864,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	278.340,62	281.361,00		321.709,98	40.348,98	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.973,90					
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	10.211,29	10.545,00		8.977,22	-1.567,78	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	26.185,19	10.545,00		8.977,22	-1.567,78	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	26.185,19	10.545,00		8.977,22	-1.567,78	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 GS Albert-Schweitzer

verantwortlich: Annette Klein



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99.188,95	-97.194,00		-74.899,97	22.294,03	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.659,80	-17.484,00		-19.002,40	-1.518,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.875,00	-3.000,00		-2.633,33	366,67	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-581,26	-581,26	
10	=	Ordentliche Erträge	-120.723,75	-117.678,00		-97.116,96	20.561,04	
11	-	Personalaufwendungen	15.997,57	21.696,60		16.987,63	-4.708,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.419,46	38.123,00		42.182,55	4.059,55	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.824,48	156,00		6.790,26	6.634,26	
15	-	Transferaufwendungen	151.550,66	154.522,00		154.086,48	-435,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.647,47	18.930,60		13.595,52	-5.335,08	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	247.439,64	233.428,20		233.642,44	214,24	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	126.715,89	115.750,20		136.525,48	20.775,28	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	126.715,89	115.750,20		136.525,48	20.775,28	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	126.715,89	115.750,20		136.525,48	20.775,28	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	137.395,51	132.885,24		141.536,33	8.651,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	264.111,40	248.635,44		278.061,81	29.426,37	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	264.111,40	248.635,44		278.061,81	29.426,37	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 GS Albert-Schweitzer



verantwortlich: Annette Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.101,50	-97.194,00		-71.388,36	25.805,64	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.659,80	-17.484,00		-19.002,40	-1.518,40	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.875,00	-3.000,00		-2.633,33	366,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-581,26	-581,26	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.636,30	-117.678,00		-93.605,35	24.072,65	
10	-	Personalauszahlungen	11.649,82	12.108,00		11.519,35	-588,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.512,19	38.123,00		42.200,55	4.077,55	
14	-	Transferauszahlungen	151.550,66	154.522,00		156.473,55	1.951,55	
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.444,28	13.138,00		11.112,32	-2.025,68	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.156,95	217.891,00		221.305,77	3.414,77	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	136.520,65	100.213,00		127.700,42	27.487,42	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	8.436,86	3.800,00		3.846,63	46,63	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.436,86	3.800,00		3.846,63	46,63	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	8.436,86	3.800,00		3.846,63	46,63	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.05 GS Agathaberg



verantwortlich: Annette Klein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.988,94	-16.884,00		-12.922,65	3.961,35	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-540,00		-112,50	427,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-14.988,94	-17.424,00		-13.035,15	4.388,85	
11	-	Personalaufwendungen	9.105,02	9.908,00		9.407,24	-500,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.312,19	209.652,00		199.722,19	-9.929,81	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	917,54			2.512,95	2.512,95	
15	-	Transferaufwendungen	9.480,00	9.000,00		19.510,00	10.510,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.288,94	16.281,00		10.238,64	-6.042,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	251.103,69	244.841,00		241.391,02	-3.449,98	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	236.114,75	227.417,00		228.355,87	938,87	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	236.114,75	227.417,00		228.355,87	938,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	236.114,75	227.417,00		228.355,87	938,87	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88.128,88	56.191,11		49.197,06	-6.994,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	324.243,63	283.608,11		277.552,93	-6.055,18	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	324.243,63	283.608,11		277.552,93	-6.055,18	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.05 GS Agathaberg



verantwortlich: Annette Klein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.980,00	-16.884,00		-7.500,00	9.384,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-540,00		-112,50	427,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.980,00	-17.424,00		-7.612,50	9.811,50	
10	-	Personalauszahlungen	9.095,31	9.908,00		9.407,24	-500,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	213.810,89	209.652,00		199.769,44	-9.882,56	
14	-	Transferauszahlungen	9.480,00	9.000,00		19.510,00	10.510,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.195,15	11.431,00		10.164,93	-1.266,07	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.581,35	239.991,00		238.851,61	-1.139,39	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	234.601,35	222.567,00		231.239,11	8.672,11	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				444,00	444,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.882,23	2.850,00		312,58	-2.537,42	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.882,23	2.850,00		756,58	-2.093,42	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	3.882,23	2.850,00		756,58	-2.093,42	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.06 GS Kreuzberg

verantwortlich: Sandra Mittlmann



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.708,77	-45.309,00		-43.570,77	1.738,23	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.903,00	-17.035,00		-8.719,00	8.316,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-43.611,77	-62.344,00		-52.289,77	10.054,23	
11	-	Personalaufwendungen	9.771,73	9.914,00		10.018,70	104,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.041,90	136.718,00		130.656,15	-6.061,85	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.075,81	197,00		3.394,88	3.197,88	
15	-	Transferaufwendungen	23.674,85	55.836,00		77.395,24	21.559,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.409,51	16.942,00		14.751,66	-2.190,34	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	157.973,80	219.607,00		236.216,63	16.609,63	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	114.362,03	157.263,00		183.926,86	26.663,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	114.362,03	157.263,00		183.926,86	26.663,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	114.362,03	157.263,00		183.926,86	26.663,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	116.264,17	75.996,74		72.289,16	-3.707,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	230.626,20	233.259,74		256.216,02	22.956,28	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	230.626,20	233.259,74		256.216,02	22.956,28	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.06 GS Kreuzberg



verantwortlich: Sandra Mittlmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.739,00	-45.309,00		-33.879,80	11.429,20	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.903,00	-17.035,00		-8.498,00	8.537,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.642,00	-62.344,00		-42.377,80	19.966,20	
10	-	Personalauszahlungen	9.760,05	9.914,00		10.018,70	104,70	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.966,90	136.718,00		130.731,15	-5.986,85	
14	-	Transferauszahlungen	23.674,85	55.836,00		77.395,24	21.559,24	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.323,19	11.257,00		10.759,84	-497,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.724,99	213.725,00		228.904,93	15.179,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	131.082,99	151.381,00		186.527,13	35.146,13	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.861,62	2.500,00		1.605,65	-894,35	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		4.085,00		3.916,81	-168,19	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	14.861,62	6.585,00		5.522,46	-1.062,54	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	14.861,62	6.585,00		5.522,46	-1.062,54	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.09 GS Wipperfürth



verantwortlich: Ruth Balling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.821,17	-16.451,00		-16.957,07	-506,07	
10	=	Ordentliche Erträge	-14.821,17	-16.451,00		-16.957,07	-506,07	
11	-	Personalaufwendungen	15.332,51	15.670,00		15.791,79	121,79	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.923,27	126.763,00		128.293,68	1.530,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.682,64			4.995,71	4.995,71	
15	-	Transferaufwendungen	4.218,00	4.000,00		17.130,00	13.130,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.206,46	16.570,00		11.286,99	-5.283,01	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	166.362,88	163.003,00		177.498,17	14.495,17	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	151.541,71	146.552,00		160.541,10	13.989,10	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	151.541,71	146.552,00		160.541,10	13.989,10	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	151.541,71	146.552,00		160.541,10	13.989,10	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.335,62	55.088,59		57.621,61	2.533,02	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	238.877,33	201.640,59		218.162,71	16.522,12	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	238.877,33	201.640,59		218.162,71	16.522,12	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.09 GS Wipperfurth



verantwortlich: Ruth Balling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.968,00	-16.451,00		-7.500,00	8.951,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.968,00	-16.451,00		-7.500,00	8.951,00	
10	-	Personalauszahlungen	15.323,77	15.670,00		15.791,79	121,79	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	132.343,27	126.763,00		128.293,68	1.530,68	
14	-	Transferauszahlungen	4.218,00	4.000,00		17.130,00	13.130,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.818,17	11.525,00		8.958,48	-2.566,52	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.703,21	157.958,00		170.173,95	12.215,95	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	153.735,21	141.507,00		162.673,95	21.166,95	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.683,69					
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.993,76	2.945,00		6.347,68	3.402,68	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	7.689,93	2.945,00		6.347,68	3.402,68	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	7.689,93	2.945,00		6.347,68	3.402,68	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.10 Konrad-Adenauer-Hauptschule

verantwortlich: Wolfgang Beilfuß



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.992,47	-33.483,00		-20.176,22	13.306,78	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000,00	-3.000,00			3.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-333,00	-333,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-65.992,47	-36.483,00		-20.509,22	15.973,78	
11	-	Personalaufwendungen	64.644,82	70.026,12		65.833,10	-4.193,02	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.024,33	176.777,00		156.376,39	-20.400,61	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.176,89	2.319,00		21.128,61	18.809,61	
15	-	Transferaufwendungen	1.322,00					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.060,87	41.998,36		32.484,26	-9.514,10	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	298.228,91	291.120,48		275.822,36	-15.298,12	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	232.236,44	254.637,48		255.313,14	675,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	232.236,44	254.637,48		255.313,14	675,66	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	232.236,44	254.637,48		255.313,14	675,66	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	540.005,46	532.984,90		558.940,43	25.955,53	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	772.241,90	787.622,38		814.253,57	26.631,19	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	772.241,90	787.622,38		814.253,57	26.631,19	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.10 Konrad-Adenauer-Hauptschule



verantwortlich: Wolfgang Beilfuß

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.322,00	-33.483,00			33.483,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.000,00	-3.000,00			3.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.322,00	-36.483,00			36.483,00	
10	-	Personalauszahlungen	59.867,00	60.381,00		60.335,68	-45,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	159.014,13	176.777,00		153.313,10	-23.463,90	
14	-	Transferauszahlungen	1.322,00					
15	-	Sonstige Auszahlungen	36.742,17	36.039,00		30.793,46	-5.245,54	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.945,30	273.197,00		244.442,24	-28.754,76	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	253.623,30	236.714,00		244.442,24	7.728,24	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	18.655,16	2.375,00		3.999,00	1.624,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	18.655,16	2.375,00		3.999,00	1.624,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	18.655,16	2.375,00		3.999,00	1.624,00	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.11 Hermann-Voss-Realschule



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-78.064,73	-79.668,00		-61.924,55	17.743,45	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.512,34	-3.000,00		-3.090,60	-90,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-81.577,07	-82.668,00		-65.015,15	17.652,85	
11	-	Personalaufwendungen	58.111,04	62.743,40		59.487,07	-3.256,33	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.269,64	259.823,00		270.699,57	10.876,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.043,76			26.752,73	26.752,73	
15	-	Transferaufwendungen	37.540,00	33.644,00		33.303,00	-341,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.957,80	67.912,96		58.735,30	-9.177,66	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	420.922,24	424.123,36		448.977,67	24.854,31	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	339.345,17	341.455,36		383.962,52	42.507,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	339.345,17	341.455,36		383.962,52	42.507,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	339.345,17	341.455,36		383.962,52	42.507,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	561.367,61	518.085,77		560.854,67	42.768,90	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	900.712,78	859.541,13		944.817,19	85.276,06	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	900.712,78	859.541,13		944.817,19	85.276,06	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben
1.03.11 Hermann-Voss-Realschule



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.216,00	-79.668,00		-28.560,00	51.108,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.512,34	-3.000,00		-3.090,60	-90,60	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.728,34	-82.668,00		-31.650,60	51.017,40	
10	-	Personalauszahlungen	53.340,38	53.108,00		53.994,63	886,63	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	240.016,02	259.823,00		249.824,07	-9.998,93	
14	-	Transferauszahlungen	37.540,00	33.644,00		33.303,00	-341,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	47.238,36	58.648,00		54.492,52	-4.155,48	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	378.134,76	405.223,00		391.614,22	-13.608,78	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	343.406,42	322.555,00		359.963,62	37.408,62	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	16.408,87	4.750,00		2.265,58	-2.484,42	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	16.408,87	4.750,00		2.265,58	-2.484,42	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	16.408,87	4.750,00		2.265,58	-2.484,42	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.12 Engelbert-von-Berg-Gymnasium



verantwortlich: Erhard Seifert

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-81.358,43	-92.224,00		-70.685,55	21.538,45	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.605,18	-1.500,00		-1.251,20	248,80	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.333,00	-21.383,00		-13.333,00	8.050,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-9.082,50	-9.082,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-96.296,61	-115.107,00		-94.352,25	20.754,75	
11	-	Personalaufwendungen	75.774,40	83.078,12		82.035,89	-1.042,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309.372,33	306.289,00		275.637,19	-30.651,81	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	15.397,33	2.299,00		41.385,51	39.086,51	
15	-	Transferaufwendungen	3.243,00					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.992,61	111.085,72		94.191,24	-16.894,48	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	503.779,67	502.751,84		493.249,83	-9.502,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	407.483,06	387.644,84		398.897,58	11.252,74	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	407.483,06	387.644,84		398.897,58	11.252,74	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	407.483,06	387.644,84		398.897,58	11.252,74	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690.482,12	763.410,89		770.750,78	7.339,89	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.097.965,18	1.151.055,73		1.169.648,36	18.592,63	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.097.965,18	1.151.055,73		1.169.648,36	18.592,63	

Jahresrechnung 2020

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.12 Engelbert-von-Berg-Gymnasium



verantwortlich: Erhard Seifert

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.863,00	-92.224,00		-2.250,00	89.974,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.605,07	-1.500,00		-1.250,59	249,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.333,00	-21.383,00		-13.333,00	8.050,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-196,09			-9.306,00	-9.306,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.997,16	-115.107,00		-26.139,59	88.967,41	
10	-	Personalauszahlungen	70.944,41	73.416,00		72.980,70	-435,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	304.360,89	306.289,00		263.329,39	-42.959,61	
14	-	Transferauszahlungen	3.243,00					
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.940,21	84.461,00		65.849,92	-18.611,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.488,51	464.166,00		402.160,01	-62.005,99	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	427.491,35	349.059,00		376.020,42	26.961,42	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.050,91			650,79	650,79	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	18.504,37	19.000,00		26.492,89	7.492,89	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	19.555,28	19.000,00		27.143,68	8.143,68	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	19.555,28	19.000,00		27.143,68	8.143,68	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.473,00	-9.555,00		-14.675,50	-5.120,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-337.180,47	-325.300,00		-312.134,64	13.165,36	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-376,90					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.387,08	-55.500,00		-43.310,60	12.189,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.224,97	-3.209,00		-4.471,68	-1.262,68	
10	=	Ordentliche Erträge	-429.642,42	-393.564,00		-374.592,42	18.971,58	
11	-	Personalaufwendungen	555.954,41	573.037,36		515.759,81	-57.277,55	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.793,97	67.226,28		65.215,00	-2.011,28	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.883,63	10.926,00		15.570,23	4.644,23	
15	-	Transferaufwendungen	22.600,00	5.000,00		14.677,00	9.677,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.302,26	85.189,68		37.119,97	-48.069,71	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	703.534,27	741.379,32		648.342,01	-93.037,31	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	273.891,85	347.815,32		273.749,59	-74.065,73	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	554,29	471,29		521,84	50,55	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	554,29	471,29		521,84	50,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	274.446,14	348.286,61		274.271,43	-74.015,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	274.446,14	348.286,61		274.271,43	-74.015,18	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	349.107,37	413.427,33		381.572,58	-31.854,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	623.553,51	761.713,94		655.844,01	-105.869,93	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	623.553,51	761.713,94		655.844,01	-105.869,93	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.349,00	-5.800,00		-10.881,50	-5.081,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-336.793,55	-325.300,00		-312.711,82	12.588,18	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-370,20			-376,90	-376,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-61.708,00	-55.500,00		-43.310,60	12.189,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.288,34			-544,68	-544,68	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-427.509,09	-386.600,00		-367.825,50	18.774,50	
10	-	Personalauszahlungen	554.699,31	572.884,00		517.312,67	-55.571,33	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.984,93	67.140,00		65.810,43	-1.329,57	
14	-	Transferauszahlungen	23.331,00	5.000,00		14.677,00	9.677,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	38.238,82	80.613,00		32.352,40	-48.260,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	683.254,06	725.637,00		630.152,50	-95.484,50	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	255.744,97	339.037,00		262.327,00	-76.710,00	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-1.000,00			1.000,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.220,00	-2.000,00		-3.650,00	-1.650,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-10.220,00	-3.000,00		-3.650,00	-650,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.090,00	18.000,00	6.750,00	13.214,00	-4.786,00	153.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.090,00	18.000,00	6.750,00	13.214,00	-4.786,00	153.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	-4.130,00	15.000,00	6.750,00	9.564,00	-5.436,00	153.000,00

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.700,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-376,90					
10	=	Ordentliche Erträge	-17.076,90					
11	-	Personalaufwendungen	30.515,94	31.158,28		20.302,23	-10.856,05	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.204,55	11.952,44		11.736,47	-215,97	
15	-	Transferaufwendungen	22.600,00	5.000,00		14.677,00	9.677,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.823,45	7.146,60		2.228,64	-4.917,96	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	66.143,94	55.257,32		48.944,34	-6.312,98	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	49.067,04	55.257,32		48.944,34	-6.312,98	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	49.067,04	55.257,32		48.944,34	-6.312,98	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	49.067,04	55.257,32		48.944,34	-6.312,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.492,60	137.352,19		108.347,21	-29.004,98	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	154.559,64	192.609,51		157.291,55	-35.317,96	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	154.559,64	192.609,51		157.291,55	-35.317,96	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.700,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-370,20			-376,90	-376,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.070,20			-376,90	-376,90	
10	-	Personalauszahlungen	30.501,05	31.138,00		20.291,87	-10.846,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.299,97	11.945,00		12.628,20	683,20	
14	-	Transferauszahlungen	23.331,00	5.000,00		14.677,00	9.677,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.648,07	6.699,00		1.749,67	-4.949,33	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.780,09	54.782,00		49.346,74	-5.435,26	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	48.709,89	54.782,00		48.969,84	-5.812,16	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Musikschule



verantwortlich: Förderverein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.697,00	-7.507,00		-10.460,50	-2.953,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-331.350,17	-317.200,00		-306.868,74	10.331,26	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.993,13	-18.600,00		-9.131,43	9.468,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.224,97	-3.209,00		-4.471,68	-1.262,68	
10	=	Ordentliche Erträge	-370.265,27	-346.516,00		-330.932,35	15.583,65	
11	-	Personalaufwendungen	347.774,94	342.181,64		336.531,38	-5.650,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.152,37	36.556,28		36.627,63	71,35	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.807,63	8.253,00		13.355,23	5.102,23	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.043,42	27.145,04		22.971,52	-4.173,52	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	424.778,36	414.135,96		409.485,76	-4.650,20	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	54.513,09	67.619,96		78.553,41	10.933,45	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	279,42	238,86		260,04	21,18	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	279,42	238,86		260,04	21,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	54.792,51	67.858,82		78.813,45	10.954,63	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	54.792,51	67.858,82		78.813,45	10.954,63	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.693,71	72.814,04		77.090,98	4.276,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	119.486,22	140.672,86		155.904,43	15.231,57	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	119.486,22	140.672,86		155.904,43	15.231,57	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Musikschule



verantwortlich: Förderverein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.649,00	-5.800,00		-8.881,50	-3.081,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-330.963,25	-317.200,00		-307.445,92	9.754,08	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-29.314,05	-18.600,00		-9.131,43	9.468,57	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.288,34			-544,68	-544,68	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-370.214,64	-341.600,00		-326.003,53	15.596,47	
10	-	Personalauszahlungen	346.645,12	342.152,00		338.112,60	-4.039,40	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.256,74	36.539,00		36.608,39	69,39	
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.124,14	26.210,00		21.974,68	-4.235,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410.026,00	404.901,00		396.695,67	-8.205,33	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	39.811,36	63.301,00		70.692,14	7.391,14	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
				-1.000,00			1.000,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.220,00	-2.000,00		-3.650,00	-1.650,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-10.220,00	-3.000,00		-3.650,00	-650,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.424,00	6.000,00	6.750,00	13.214,00	7.214,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.424,00	6.000,00	6.750,00	13.214,00	7.214,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-5.796,00	3.000,00	6.750,00	9.564,00	6.564,00	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Stadtbibliothek



verantwortlich: Sabine Weth

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.076,00	-2.048,00		-4.215,00	-2.167,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.938,30	-7.000,00		-4.609,90	2.390,10	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-500,00	-3.000,00		-2.500,00	500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.514,30	-12.048,00		-11.324,90	723,10	
11	-	Personalaufwendungen	104.609,65	128.180,44		81.631,10	-46.549,34	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.231,48	14.311,56		15.989,47	1.677,91	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.076,00	2.673,00		2.215,00	-458,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.889,20	44.393,04		4.182,54	-40.210,50	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	127.806,33	189.558,04		104.018,11	-85.539,93	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	118.292,03	177.510,04		92.693,21	-84.816,83	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	274,87	232,43		261,80	29,37	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	274,87	232,43		261,80	29,37	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	118.566,90	177.742,47		92.955,01	-84.787,46	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	118.566,90	177.742,47		92.955,01	-84.787,46	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.130,46	141.796,47		154.178,05	12.381,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	250.697,36	319.538,94		247.133,06	-72.405,88	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	250.697,36	319.538,94		247.133,06	-72.405,88	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Stadtbibliothek



verantwortlich: Sabine Weth

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.000,00			-2.000,00	-2.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.938,30	-7.000,00		-4.609,90	2.390,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-500,00	-3.000,00		-2.500,00	500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.438,30	-10.000,00		-9.109,90	890,10	
10	-	Personalauszahlungen	104.499,26	128.077,00		81.613,10	-46.463,90	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.222,65	14.250,00		15.860,89	1.610,89	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.813,66	41.199,00		663,28	-40.535,72	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.535,57	183.526,00		98.137,27	-85.388,73	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	115.097,27	173.526,00		89.027,37	-84.498,63	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.666,00	12.000,00			-12.000,00	153.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.666,00	12.000,00			-12.000,00	153.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	1.666,00	12.000,00			-12.000,00	153.000,00

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Gemein. Archiv Wipperfürth Hückeswagen



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-892,00	-1.100,00		-656,00	444,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.893,95	-33.900,00		-31.679,17	2.220,83	
10	=	Ordentliche Erträge	-32.785,95	-35.000,00		-32.335,17	2.664,83	
11	-	Personalaufwendungen	73.053,88	71.517,00		77.295,10	5.778,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205,57	4.406,00		861,43	-3.544,57	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.546,19	6.505,00		7.737,27	1.232,27	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	84.805,64	82.428,00		85.893,80	3.465,80	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	52.019,69	47.428,00		53.558,63	6.130,63	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	52.019,69	47.428,00		53.558,63	6.130,63	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	52.019,69	47.428,00		53.558,63	6.130,63	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.790,60	61.464,63		41.956,34	-19.508,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	98.810,29	108.892,63		95.514,97	-13.377,66	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	98.810,29	108.892,63		95.514,97	-13.377,66	

Jahresrechnung 2020

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Gemein. Archiv Wipperfürth Hückeswagen



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-892,00	-1.100,00		-656,00	444,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-31.893,95	-33.900,00		-31.679,17	2.220,83	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.785,95	-35.000,00		-32.335,17	2.664,83	
10	-	Personalauszahlungen	73.053,88	71.517,00		77.295,10	5.778,10	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205,57	4.406,00		712,95	-3.693,05	
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.652,95	6.505,00		7.964,77	1.459,77	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.912,40	82.428,00		85.972,82	3.544,82	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	52.126,45	47.428,00		53.637,65	6.209,65	

Jahresrechnung 2020

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Susanne Berger

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-828.065,00	-1.140.000,00		-642.674,00	497.326,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-271.484,46	-248.000,00		-150.922,19	97.077,81	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1,90	-150,00			150,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.511,90					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-98.257,91	-87.800,00		-219.022,79	-131.222,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-815,45	-200,00		-1.666,50	-1.466,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.207.136,62	-1.476.150,00		-1.014.285,48	461.864,52	
11	-	Personalaufwendungen	605.772,66	646.234,28		693.800,60	47.566,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	63.483,65	98.511,92		142.891,78	44.379,86	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.476,72	5.417,04		139.649,39	134.232,35	
15	-	Transferaufwendungen	1.395.579,19	1.250.500,00		1.078.308,17	-172.191,83	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.620,73	22.028,28		19.892,36	-2.135,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.131.932,95	2.022.691,52		2.074.542,30	51.850,78	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-140.916,01	-195.775,89		-226.985,96	-31.210,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	492.335,12	742.081,54		495.908,49	-246.173,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.276.215,44	1.092.847,17		1.329.179,35	236.332,18	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.276.215,44	1.092.847,17		1.329.179,35	236.332,18	

Jahresrechnung 2020

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Susanne Berger

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-773.507,00	-1.140.000,00		-666.450,00	473.550,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-270.674,60	-248.000,00		-151.591,13	96.408,87	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-499,49	-150,00		-355,68	-205,68	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-84.265,97	-87.800,00		-230.340,56	-142.540,56	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-815,45	-200,00			200,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.129.762,51	-1.476.150,00		-1.048.737,37	427.412,63	
10	-	Personalauszahlungen	522.002,78	584.555,00		618.411,61	33.856,61	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.592,74	5.196,00		3.884,56	-1.311,44	
14	-	Transferauszahlungen	1.305.314,54	1.250.500,00		1.181.263,10	-69.236,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.172,18	10.554,00		6.174,36	-4.379,64	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.887.082,24	1.850.805,00		1.809.733,63	-41.071,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	757.319,73	374.655,00		760.996,26	386.341,26	

Jahresrechnung 2020

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Soziale Leistungen

verantwortlich: Susanne Berger



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-828.065,00	-1.140.000,00		-642.674,00	497.326,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-271.484,46	-248.000,00		-150.922,19	97.077,81	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1,90	-150,00			150,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.511,90					
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-98.257,91	-87.800,00		-219.022,79	-131.222,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-815,45	-200,00		-1.666,50	-1.466,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.207.136,62	-1.476.150,00		-1.014.285,48	461.864,52	
11	-	Personalaufwendungen	605.772,66	646.234,28		693.800,60	47.566,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	63.483,65	98.511,92		142.891,78	44.379,86	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.476,72	5.417,04		139.649,39	134.232,35	
15	-	Transferaufwendungen	1.395.579,19	1.250.500,00		1.078.308,17	-172.191,83	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.620,73	22.028,28		19.892,36	-2.135,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.131.932,95	2.022.691,52		2.074.542,30	51.850,78	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	924.796,33	546.541,52		1.060.256,82	513.715,30	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-140.916,01	-195.775,89		-226.985,96	-31.210,07	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	492.335,12	742.081,54		495.908,49	-246.173,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.276.215,44	1.092.847,17		1.329.179,35	236.332,18	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.276.215,44	1.092.847,17		1.329.179,35	236.332,18	

Jahresrechnung 2020

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Soziale Leistungen



verantwortlich: Susanne Berger

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-773.507,00	-1.140.000,00		-666.450,00	473.550,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-270.674,60	-248.000,00		-151.591,13	96.408,87	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-499,49	-150,00		-355,68	-205,68	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-84.265,97	-87.800,00		-230.340,56	-142.540,56	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-815,45	-200,00			200,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.129.762,51	-1.476.150,00		-1.048.737,37	427.412,63	
10	-	Personalauszahlungen	522.002,78	584.555,00		618.411,61	33.856,61	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	51.592,74	5.196,00		3.884,56	-1.311,44	
14	-	Transferauszahlungen	1.305.314,54	1.250.500,00		1.181.263,10	-69.236,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.172,18	10.554,00		6.174,36	-4.379,64	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.887.082,24	1.850.805,00		1.809.733,63	-41.071,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	757.319,73	374.655,00		760.996,26	386.341,26	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.673.372,03	-3.869.399,00		-4.072.362,05	-202.963,05	
3	+	Sonstige Transfererträge	-217.152,68	-182.000,00		-209.256,21	-27.256,21	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-605.488,50	-517.550,00		-361.758,53	155.791,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.896,46	-43.500,00		-21.417,68	22.082,32	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-966.601,37	-816.400,00		-853.947,27	-37.547,27	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-68.271,13			-12.785,78	-12.785,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.572.782,17	-5.428.849,00		-5.531.527,52	-102.678,52	
11	-	Personalaufwendungen	2.040.334,76	2.222.814,08		2.206.258,22	-16.555,86	
12	-	Versorgungsaufwendungen	118.121,48	123.149,08		178.174,08	55.025,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	557.527,65	373.526,00	7.230,00	466.263,02	92.737,02	8.525,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	33.090,65	30.892,00		51.827,56	20.935,56	
15	-	Transferaufwendungen	9.155.633,71	9.711.006,00		9.483.552,01	-227.453,99	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	322.328,74	283.863,96		319.536,85	35.672,89	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.227.036,99	12.745.251,12	7.230,00	12.705.611,74	-39.639,38	8.525,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.654.254,82	7.316.402,12	7.230,00	7.174.084,22	-142.317,90	8.525,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.538,11	4.586,62		5.027,50	440,88	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.538,11	4.586,62		5.027,50	440,88	
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.659.792,93	7.320.988,74	7.230,00	7.179.111,72	-141.877,02	8.525,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	6.659.792,93	7.320.988,74	7.230,00	7.179.111,72	-141.877,02	8.525,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.041,92	-7.430,22		-8.073,58	-643,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	989.902,69	969.042,58		1.070.137,20	101.094,62	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	7.644.653,70	8.282.601,10	7.230,00	8.241.175,34	-41.425,76	8.525,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	7.644.653,70	8.282.601,10	7.230,00	8.241.175,34	-41.425,76	8.525,00

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.629.500,75	-3.850.935,00		-4.116.028,50	-265.093,50	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-238.929,55	-182.000,00		-195.046,50	-13.046,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-576.765,96	-517.550,00		-355.004,92	162.545,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.781,96	-43.500,00		-21.703,68	21.796,32	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.212.138,34	-816.400,00		-1.021.691,09	-205.291,09	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-9.150,00			-11.476,34	-11.476,34	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.708.266,56	-5.410.385,00		-5.720.951,03	-310.566,03	
10	-	Personalauszahlungen	1.971.295,86	2.145.514,00		2.139.818,41	-5.695,59	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	585.131,77	365.714,00	7.230,00	470.538,48	104.824,48	8.525,00
14	-	Transferauszahlungen	9.342.702,86	9.709.751,00		9.467.454,67	-242.296,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	262.814,47	251.974,00		266.185,93	14.211,93	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.161.944,96	12.472.953,00	7.230,00	12.343.997,49	-128.955,51	8.525,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.453.678,40	7.062.568,00	7.230,00	6.623.046,46	-439.521,54	8.525,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.500,00	-270.000,00		-112.395,40	157.604,60	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.500,00	-270.000,00		-112.395,40	157.604,60	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.929,61	99.750,00	21.328,00	50.002,25	-49.747,75	71.926,00
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	490,38	394.100,00		146.024,84	-248.075,16	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.289,10	34.000,00		7.759,20	-26.240,80	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	73.709,09	527.850,00	21.328,00	203.786,29	-324.063,71	71.926,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	72.209,09	257.850,00	21.328,00	91.390,89	-166.459,11	71.926,00

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.590.616,19	-3.806.781,00		-3.970.925,88	-164.144,88	
3	+	Sonstige Transfererträge	-56.905,00	-47.000,00		-29.905,00	17.095,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-605.488,50	-517.550,00		-361.758,53	155.791,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.996,80	-20.000,00		-11.683,00	8.317,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.413,04	-56.400,00		-31.197,33	25.202,67	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.284.419,53	-4.447.731,00		-4.405.469,74	42.261,26	
11	-	Personalaufwendungen	803.227,07	913.366,92		939.001,41	25.634,49	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.907,72	43.916,04		28.398,21	-15.517,83	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.034,00	16.037,00		16.037,00		
15	-	Transferaufwendungen	6.569.677,95	6.859.527,00		6.906.037,65	46.510,65	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.952,30	38.006,32		39.881,87	1.875,55	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.486.799,04	7.870.853,28		7.929.356,14	58.502,86	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.202.379,51	3.423.122,28		3.523.886,40	100.764,12	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.828,83	3.893,28		4.240,92	347,64	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	4.828,83	3.893,28		4.240,92	347,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.207.208,34	3.427.015,56		3.528.127,32	101.111,76	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.207.208,34	3.427.015,56		3.528.127,32	101.111,76	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-35.148,79	-45.492,61		-49.070,40	-3.577,79	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317.899,94	277.086,17		273.013,59	-4.072,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.489.959,49	3.658.609,12		3.752.070,51	93.461,39	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	3.489.959,49	3.658.609,12		3.752.070,51	93.461,39	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.558.203,69	-3.796.450,00		-4.018.564,78	-222.114,78	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-56.858,00	-47.000,00		-30.251,00	16.749,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-576.765,96	-517.550,00		-355.004,92	162.545,08	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.996,80	-20.000,00		-11.683,00	8.317,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-21.699,14	-56.400,00		-31.197,33	25.202,67	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.230.523,59	-4.437.400,00		-4.446.701,03	-9.301,03	
10	-	Personalauszahlungen	802.891,45	912.834,00		932.988,23	20.154,23	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.713,65	43.722,00		31.987,23	-11.734,77	
14	-	Transferauszahlungen	6.744.847,66	6.858.272,00		6.912.785,77	54.513,77	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.707,41	27.124,00		30.803,08	3.679,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.620.160,17	7.841.952,00		7.908.564,31	66.612,31	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.389.636,58	3.404.552,00		3.461.863,28	57.311,28	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.500,00	-270.000,00		-107.100,00	162.900,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.500,00	-270.000,00		-107.100,00	162.900,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.870,64	13.250,00		2.176,71	-11.073,29	2.420,00
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	490,38	394.100,00		146.024,84	-248.075,16	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		34.000,00			-34.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.361,02	441.350,00		148.201,55	-293.148,45	2.420,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	6.861,02	171.350,00		41.101,55	-130.248,45	2.420,00

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.02 Kinder- und Jugendpflege



verantwortlich: nn

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.743,93	-21.457,00		-40.491,00	-19.034,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.899,66	-23.500,00		-9.734,68	13.765,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.550,00			-11.065,00	-11.065,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-72.193,59	-44.957,00		-61.290,68	-16.333,68	
11	-	Personalaufwendungen	435.275,66	449.412,64		378.035,44	-71.377,20	
12	-	Versorgungsaufwendungen	74.802,74	53.633,16		77.176,05	23.542,89	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.808,86	73.502,32	7.230,00	34.038,61	-39.463,71	7.230,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.252,93	7.048,00		12.795,60	5.747,60	
15	-	Transferaufwendungen	25.557,07	48.079,00		31.699,64	-16.379,36	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.162,44	222.808,24		222.446,75	-361,49	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	835.859,70	854.483,36	7.230,00	756.192,09	-98.291,27	7.230,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	763.666,11	809.526,36	7.230,00	694.901,41	-114.624,95	7.230,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	516,54	402,16		436,26	34,10	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	516,54	402,16		436,26	34,10	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	764.182,65	809.928,52	7.230,00	695.337,67	-114.590,85	7.230,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	764.182,65	809.928,52	7.230,00	695.337,67	-114.590,85	7.230,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-212.915,30	-183.884,43		-204.005,70	-20.121,27	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	213.804,69	233.873,42		250.875,10	17.001,68	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	765.072,04	859.917,51	7.230,00	742.207,07	-117.710,44	7.230,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	765.072,04	859.917,51	7.230,00	742.207,07	-117.710,44	7.230,00

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.02 Kinder- und Jugendpflege



verantwortlich: nn

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.294,00	-15.485,00		-33.841,10	-18.356,10	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.785,16	-23.500,00		-10.020,68	13.479,32	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.550,00			-11.065,00	-11.065,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.629,16	-38.985,00		-54.926,78	-15.941,78	
10	-	Personalauszahlungen	396.725,60	416.598,00		371.556,52	-45.041,48	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.567,73	66.100,00	7.230,00	31.586,80	-34.513,20	7.230,00
14	-	Transferauszahlungen	25.557,07	48.079,00		31.699,64	-16.379,36	
15	-	Sonstige Auszahlungen	214.500,63	213.895,00		213.198,48	-696,52	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	705.351,03	744.672,00	7.230,00	648.041,44	-96.630,56	7.230,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	640.721,87	705.687,00	7.230,00	593.114,66	-112.572,34	7.230,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-2.450,90	-2.450,90	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)				-2.450,90	-2.450,90	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.371,00	1.750,00		8.629,19	6.879,19	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.371,00	1.750,00		8.629,19	6.879,19	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	5.371,00	1.750,00		6.178,29	4.428,29	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.03 Jugendhilfen



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.003,06	-39.000,00		-57.233,62	-18.233,62	
3	+	Sonstige Transfererträge	-80.369,44	-55.000,00		-47.866,20	7.133,80	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-626.690,99	-460.000,00		-533.129,64	-73.129,64	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-411,34	-411,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-746.063,49	-554.000,00		-638.640,80	-84.640,80	
11	-	Personalaufwendungen	784.188,01	806.465,52		825.850,50	19.384,98	
12	-	Versorgungsaufwendungen	43.318,74	69.515,92		100.998,03	31.482,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360.649,68	189.215,64		329.511,44	140.295,80	
15	-	Transferaufwendungen	2.154.608,42	2.333.400,00		2.113.377,05	-220.022,95	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.478,18	21.079,40		34.886,92	13.807,52	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.366.243,03	3.419.676,48		3.404.623,94	-15.052,54	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.620.179,54	2.865.676,48		2.765.983,14	-99.693,34	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.620.179,54	2.865.676,48		2.765.983,14	-99.693,34	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.620.179,54	2.865.676,48		2.765.983,14	-99.693,34	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-157.441,28	-165.982,80		-176.074,79	-10.091,99	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.035,39	353.305,64		377.868,50	24.562,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.794.773,65	3.052.999,32		2.967.776,85	-85.222,47	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	2.794.773,65	3.052.999,32		2.967.776,85	-85.222,47	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.03 Jugendhilfen



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.003,06	-39.000,00		-63.622,62	-24.622,62	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-78.814,20	-55.000,00		-58.162,90	-3.162,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-868.980,33	-460.000,00		-696.834,99	-236.834,99	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-411,34	-411,34	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-986.797,59	-554.000,00		-819.031,85	-265.031,85	
10	-	Personalauszahlungen	752.200,26	762.513,00		768.124,09	5.611,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	387.527,59	189.000,00		334.928,31	145.928,31	
14	-	Transferauszahlungen	2.130.315,86	2.333.400,00		2.090.734,59	-242.665,41	
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.488,83	8.985,00		20.439,74	11.454,74	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.286.532,54	3.293.898,00		3.214.226,73	-79.671,27	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.299.734,95	2.739.898,00		2.395.194,88	-344.703,12	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.04 UVG und Beistandschaften/Vormundschaften



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfererträge	-79.878,24	-80.000,00		-131.485,01	-51.485,01	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-325.497,34	-300.000,00		-289.620,30	10.379,70	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-40.027,13					
10	=	Ordentliche Erträge	-445.402,71	-380.000,00		-421.105,31	-41.105,31	
11	-	Personalaufwendungen	17.644,02	53.569,00		63.370,87	9.801,87	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.799,15	40.000,00		48.296,36	8.296,36	
15	-	Transferaufwendungen	405.790,27	470.000,00		432.437,67	-37.562,33	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.163,01	475,00		20.796,80	20.321,80	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	475.396,45	564.044,00		564.901,70	857,70	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	29.993,74	184.044,00		143.796,39	-40.247,61	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	29.993,74	184.044,00		143.796,39	-40.247,61	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	29.993,74	184.044,00		143.796,39	-40.247,61	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.137,07	259.443,09		275.438,85	15.995,76	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	274.130,81	443.487,09		419.235,24	-24.251,85	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	274.130,81	443.487,09		419.235,24	-24.251,85	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.04 UVG und Beistandschaften/Vormundschaften



verantwortlich: Alexandra Flossbach-Stein

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-103.257,35	-80.000,00		-106.632,60	-26.632,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-321.458,87	-300.000,00		-293.658,77	6.341,23	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-424.716,22	-380.000,00		-400.291,37	-20.291,37	
10	-	Personalauszahlungen	19.478,55	53.569,00		67.149,57	13.580,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50.665,75	40.000,00		48.629,92	8.629,92	
14	-	Transferauszahlungen	441.982,27	470.000,00		432.234,67	-37.765,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	593,09	475,00		1.142,07	667,07	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	512.719,66	564.044,00		549.156,23	-14.887,77	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	88.003,44	184.044,00		148.864,86	-35.179,14	

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.05 Spielplätze



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.008,85	-2.161,00		-3.711,55	-1.550,55	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-20.694,00			-1.309,44	-1.309,44	
10	=	Ordentliche Erträge	-24.702,85	-2.161,00		-5.020,99	-2.859,99	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.362,24	26.892,00		26.018,40	-873,60	1.295,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.803,72	7.807,00		22.994,96	15.187,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.572,81	1.495,00		1.524,51	29,51	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	62.738,77	36.194,00		50.537,87	14.343,87	1.295,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	38.035,92	34.033,00		45.516,88	11.483,88	1.295,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	192,74	291,18		350,32	59,14	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	192,74	291,18		350,32	59,14	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	38.228,66	34.324,18		45.867,20	11.543,02	1.295,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	38.228,66	34.324,18		45.867,20	11.543,02	1.295,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	282.489,05	233.263,88		314.018,47	80.754,59	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	320.717,71	267.588,06		359.885,67	92.297,61	1.295,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	320.717,71	267.588,06		359.885,67	92.297,61	1.295,00

Jahresrechnung 2020

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.05 Spielplätze



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.600,00					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.600,00					
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.657,05	26.892,00		23.406,22	-3.485,78	1.295,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.524,51	1.495,00		602,56	-892,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.181,56	28.387,00		24.008,78	-4.378,22	1.295,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	35.581,56	28.387,00		24.008,78	-4.378,22	1.295,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-2.844,50	-2.844,50	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)				-2.844,50	-2.844,50	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.687,97	84.750,00	21.328,00	39.196,35	-45.553,65	69.506,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.289,10			7.759,20	7.759,20	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	59.977,07	84.750,00	21.328,00	46.955,55	-37.794,45	69.506,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	59.977,07	84.750,00	21.328,00	44.111,05	-40.638,95	69.506,00



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	

Jahresrechnung 2020

1.07 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	

Jahresrechnung 2020

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
15	-	Transferaufwendungen	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	295.917,00	312.000,00		311.543,00	-457,00	

Jahresrechnung 2020

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
14	-	Transferauszahlungen	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	221.937,00	312.000,00		385.523,00	73.523,00	

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-10.863,16	-11.000,00		-11.863,19	-863,19	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-137.606,20	-60.509,00		-157.670,72	-97.161,72	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-182.847,57	-190.000,00		-96.314,48	93.685,52	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.719,50	-39.600,00		-28.776,00	10.824,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-603,70			-2.466,58	-2.466,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-368.640,13	-301.109,00		-297.090,97	4.018,03	
11	-	Personalaufwendungen	345.555,95	365.898,64		337.354,65	-28.543,99	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.497,68	58.881,00	8.897,00	41.366,21	-17.514,79	5.431,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	105.923,99	104.171,00		118.136,68	13.965,68	
15	-	Transferaufwendungen	162.423,32	147.435,00		143.636,93	-3.798,07	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.204,79	-10.783,12		8.896,34	19.679,46	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	643.196,15	665.602,52	8.897,00	649.390,81	-16.211,71	5.431,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	274.556,02	364.493,52	8.897,00	352.299,84	-12.193,68	5.431,00
19	+	Finanzerträge	-1.348.200,00	-1.498.000,00		-1.498.000,00		
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.370,64	16.882,91		18.321,46	1.438,55	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.324.829,36	-1.481.117,09		-1.479.678,54	1.438,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.050.273,34	-1.116.623,57	8.897,00	-1.127.378,70	-10.755,13	5.431,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.050.273,34	-1.116.623,57	8.897,00	-1.127.378,70	-10.755,13	5.431,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.695.093,38	1.678.560,07		1.708.592,83	30.032,76	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	644.820,04	561.936,50	8.897,00	581.214,13	19.277,63	5.431,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	644.820,04	561.936,50	8.897,00	581.214,13	19.277,63	5.431,00

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-10.863,16	-11.000,00		-11.863,19	-863,19	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-183.872,11	-190.000,00		-100.433,54	89.566,46	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-22.463,50	-39.600,00		-36.696,00	2.904,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-9.247,51			-9.245,32	-9.245,32	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.348.200,00	-1.498.000,00		-1.853.587,75	-355.587,75	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.589.646,28	-1.738.600,00		-2.011.825,80	-273.225,80	
10	-	Personalauszahlungen	345.479,85	365.563,00		337.183,94	-28.379,06	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.211,59	49.984,00	8.897,00	44.645,73	-5.338,27	5.431,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	46.127,29	45.000,00		43.600,60	-1.399,40	
14	-	Transferauszahlungen	161.832,32	146.249,00		142.450,93	-3.798,07	
15	-	Sonstige Auszahlungen	33.075,75	19.354,00		31.328,99	11.974,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632.726,80	626.150,00	8.897,00	599.210,19	-26.939,81	5.431,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-956.919,48	-1.112.450,00	8.897,00	-1.412.615,61	-300.165,61	5.431,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
	+		-4.490,00	-11.958,00		-5.000,00	6.958,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.490,00	-11.958,00		-5.000,00	6.958,00	
8	-	für Baumaßnahmen	437.357,39	49.833,00	367.845,00	363.715,47	313.882,47	15.616,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.633,96	11.350,00	6.220,00	13.515,60	2.165,60	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	466,80	5.000,00		367,99	-4.632,01	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	488.458,15	66.183,00	374.065,00	377.599,06	311.416,06	15.616,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	483.968,15	54.225,00	374.065,00	372.599,06	318.374,06	15.616,00

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung und Sportstätten



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-3.377,66	-4.500,00		-3.475,30	1.024,70	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-136.217,20	-59.119,00		-135.784,91	-76.665,91	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.741,46	-13.000,00		-8.562,76	4.437,24	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23,50	-3.600,00			3.600,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-24,00					
10	=	Ordentliche Erträge	-150.383,82	-80.219,00		-147.822,97	-67.603,97	
11	-	Personalaufwendungen	13.677,56	14.030,80		8.636,10	-5.394,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.140,97	33.468,00	8.897,00	19.129,42	-14.338,58	5.431,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	101.562,05	99.909,00		114.014,42	14.105,42	
15	-	Transferaufwendungen	162.423,32	147.235,00		143.539,43	-3.695,57	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.543,41	10.656,16		4.146,53	-6.509,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	296.347,31	305.298,96	8.897,00	289.465,90	-15.833,06	5.431,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	145.963,49	225.079,96	8.897,00	141.642,93	-83.437,03	5.431,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.148,27	16.678,21		18.123,60	1.445,39	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	23.148,27	16.678,21		18.123,60	1.445,39	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	169.111,76	241.758,17	8.897,00	159.766,53	-81.991,64	5.431,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	169.111,76	241.758,17	8.897,00	159.766,53	-81.991,64	5.431,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.054.580,78	1.059.783,16		1.080.843,57	21.060,41	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.223.692,54	1.301.541,33	8.897,00	1.240.610,10	-60.931,23	5.431,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.223.692,54	1.301.541,33	8.897,00	1.240.610,10	-60.931,23	5.431,00

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung 1.08.01 Sportförderung und Sportstätten



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-3.377,66	-4.500,00		-3.475,30	1.024,70	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.161,86	-13.000,00		-9.786,80	3.213,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-23,50	-3.600,00			3.600,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.315,38			-1.328,92	-1.328,92	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.878,40	-21.100,00		-14.591,02	6.508,98	
10	-	Personalauszahlungen	13.671,87	14.023,00		8.632,14	-5.390,86	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.979,77	24.571,00	8.897,00	19.836,68	-4.734,32	5.431,00
14	-	Transferauszahlungen	161.832,32	146.049,00		142.353,43	-3.695,57	
15	-	Sonstige Auszahlungen	-735,54	5.600,00		11.519,79	5.919,79	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.748,42	190.243,00	8.897,00	182.342,04	-7.900,96	5.431,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	166.870,02	169.143,00	8.897,00	167.751,02	-1.391,98	5.431,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-11.958,00		-5.000,00	6.958,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-11.958,00		-5.000,00	6.958,00	
8	-	für Baumaßnahmen	436.377,85	49.833,00	367.845,00	363.715,47	313.882,47	15.616,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		9.350,00		865,17	-8.484,83	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	466,80	5.000,00		367,99	-4.632,01	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	436.844,65	64.183,00	367.845,00	364.948,63	300.765,63	15.616,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	436.844,65	52.225,00	367.845,00	359.948,63	307.723,63	15.616,00

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung

1.08.02 WLS-Bad

verantwortlich: Marius Marondel



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-7.485,50	-6.500,00		-8.387,89	-1.887,89	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.389,00	-1.390,00		-21.885,81	-20.495,81	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-172.106,11	-177.000,00		-87.751,72	89.248,28	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.696,00	-36.000,00		-28.776,00	7.224,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-579,70			-2.466,58	-2.466,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-218.256,31	-220.890,00		-149.268,00	71.622,00	
11	-	Personalaufwendungen	331.878,39	351.867,84		328.718,55	-23.149,29	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.356,71	25.413,00		22.236,79	-3.176,21	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.361,94	4.262,00		4.122,26	-139,74	
15	-	Transferaufwendungen		200,00		97,50	-102,50	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.748,20	-21.439,28		4.749,81	26.189,09	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	346.848,84	360.303,56		359.924,91	-378,65	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	128.592,53	139.413,56		210.656,91	71.243,35	
19	+	Finanzerträge	-1.348.200,00	-1.498.000,00		-1.498.000,00		
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	222,37	204,70		197,86	-6,84	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.347.977,63	-1.497.795,30		-1.497.802,14	-6,84	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.219.385,10	-1.358.381,74		-1.287.145,23	71.236,51	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.219.385,10	-1.358.381,74		-1.287.145,23	71.236,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	640.512,60	618.776,91		627.749,26	8.972,35	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-578.872,50	-739.604,83		-659.395,97	80.208,86	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-578.872,50	-739.604,83		-659.395,97	80.208,86	

Jahresrechnung 2020

1.08 Sportförderung

1.08.02 WLS-Bad



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-7.485,50	-6.500,00		-8.387,89	-1.887,89	
5	+	-175.710,25	-177.000,00		-90.646,74	86.353,26	
6	+	-22.440,00	-36.000,00		-36.696,00	-696,00	
7	+	-7.932,13			-7.916,40	-7.916,40	
8	+	-1.348.200,00	-1.498.000,00		-1.853.587,75	-355.587,75	
9	=	-1.561.767,88	-1.717.500,00		-1.997.234,78	-279.734,78	
10	-	331.807,98	351.540,00		328.551,80	-22.988,20	
12	-	26.231,82	25.413,00		24.809,05	-603,95	
13	-	46.127,29	45.000,00		43.600,60	-1.399,40	
14	-		200,00		97,50	-102,50	
15	-	33.811,29	13.754,00		19.809,20	6.055,20	
16	=	437.978,38	435.907,00		416.868,15	-19.038,85	
17	=	-1.123.789,50	-1.281.593,00		-1.580.366,63	-298.773,63	
1							
1	+	-4.490,00					
6	=	-4.490,00					
8	-	979,54					
9	-	50.633,96	2.000,00	6.220,00	12.650,43	10.650,43	
13	=	51.613,50	2.000,00	6.220,00	12.650,43	10.650,43	
14	=	47.123,50	2.000,00	6.220,00	12.650,43	10.650,43	

Jahresrechnung 2020

1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.276,66	-5.100,00		-3.492,00	1.608,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-22.000,00			22.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.529,80			-178,50	-178,50	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-86.045,23	-70.000,00		-88.946,78	-18.946,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-95.851,69	-97.100,00		-92.617,28	4.482,72	
11	-	Personalaufwendungen	326.903,87	491.060,00		467.619,53	-23.440,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.930,84	120.029,24	48.614,00	150.302,17	30.272,93	8.744,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.099,81	125.760,92		-5.243,89	-131.004,81	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	457.934,52	736.850,16	48.614,00	612.677,81	-124.172,35	8.744,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	362.082,83	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.298,59					
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.298,59					
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	364.381,42	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	364.381,42	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-87.158,85	-123.874,80		-120.593,32	3.281,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	407.620,31	331.363,27		446.587,19	115.223,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	684.842,88	847.238,63	48.614,00	846.054,40	-1.184,23	8.744,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	684.842,88	847.238,63	48.614,00	846.054,40	-1.184,23	8.744,00

Jahresrechnung 2020

1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.216,66	-5.100,00		-3.552,00	1.548,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-22.000,00			22.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.216,66	-27.100,00		-3.552,00	23.548,00	
10	-	Personalauszahlungen	326.676,45	490.698,00		467.435,42	-23.262,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.343,76	71.178,00	48.614,00	129.638,11	58.460,11	8.744,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.298,59					
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.096,46	113.459,00		10.038,39	-103.420,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.415,26	675.335,00	48.614,00	607.111,92	-68.223,08	8.744,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	377.198,60	648.235,00	48.614,00	603.559,92	-44.675,08	8.744,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
			-1.105.378,00	-1.746.650,00		-1.122.916,00	623.734,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.105.378,00	-1.746.650,00		-1.122.916,00	623.734,00	
8	-	für Baumaßnahmen	3.155.742,79	2.205.700,00	1.418.874,00	1.616.020,98	-589.679,02	1.234.257,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.155.742,79	2.205.700,00	1.418.874,00	1.616.020,98	-589.679,02	1.234.257,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.050.364,79	459.050,00	1.418.874,00	493.104,98	34.054,98	1.234.257,00

Jahresrechnung 2020

1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo. 1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.276,66	-5.100,00		-3.492,00	1.608,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-22.000,00			22.000,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.529,80			-178,50	-178,50	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-86.045,23	-70.000,00		-88.946,78	-18.946,78	
10	=	Ordentliche Erträge	-95.851,69	-97.100,00		-92.617,28	4.482,72	
11	-	Personalaufwendungen	326.903,87	491.060,00		467.619,53	-23.440,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.930,84	120.029,24	48.614,00	150.302,17	30.272,93	8.744,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.099,81	125.760,92		-5.243,89	-131.004,81	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	457.934,52	736.850,16	48.614,00	612.677,81	-124.172,35	8.744,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	362.082,83	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.298,59					
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.298,59					
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	364.381,42	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	364.381,42	639.750,16	48.614,00	520.060,53	-119.689,63	8.744,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-87.158,85	-123.874,80		-120.593,32	3.281,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	407.620,31	331.363,27		446.587,19	115.223,92	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	684.842,88	847.238,63	48.614,00	846.054,40	-1.184,23	8.744,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	684.842,88	847.238,63	48.614,00	846.054,40	-1.184,23	8.744,00

Jahresrechnung 2020

1.09 Räuml. Planung u. Entwicklung, Geoinfo.
1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.216,66	-5.100,00		-3.552,00	1.548,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-22.000,00			22.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.216,66	-27.100,00		-3.552,00	23.548,00	
10	-	Personalauszahlungen	326.676,45	490.698,00		467.435,42	-23.262,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.343,76	71.178,00	48.614,00	129.638,11	58.460,11	8.744,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.298,59					
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.096,46	113.459,00		10.038,39	-103.420,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.415,26	675.335,00	48.614,00	607.111,92	-68.223,08	8.744,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	377.198,60	648.235,00	48.614,00	603.559,92	-44.675,08	8.744,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
			-1.105.378,00	-1.746.650,00		-1.122.916,00	623.734,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.105.378,00	-1.746.650,00		-1.122.916,00	623.734,00	
8	-	für Baumaßnahmen	3.155.742,79	2.205.700,00	1.418.874,00	1.616.020,98	-589.679,02	1.234.257,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.155.742,79	2.205.700,00	1.418.874,00	1.616.020,98	-589.679,02	1.234.257,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.050.364,79	459.050,00	1.418.874,00	493.104,98	34.054,98	1.234.257,00

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.591,98	-165.200,00		-228.235,68	-63.035,68	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.313,00	-1.400,00		-4.329,91	-2.929,91	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-4.500,00			4.500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-166.904,98	-171.100,00		-232.565,59	-61.465,59	
11	-	Personalaufwendungen	631.002,78	713.999,04		770.672,55	56.673,51	
12	-	Versorgungsaufwendungen	59.627,12	52.491,60		75.681,64	23.190,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134,63	218,64		243,67	25,03	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.256,10	39.278,32		22.192,27	-17.086,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	720.020,63	805.987,60		868.790,13	62.802,53	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	553.115,65	634.887,60		636.224,54	1.336,94	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	553.115,65	634.887,60		636.224,54	1.336,94	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	553.115,65	634.887,60		636.224,54	1.336,94	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	494.663,56	555.364,73		585.546,31	30.181,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.047.779,21	1.190.252,33		1.221.770,85	31.518,52	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.047.779,21	1.190.252,33		1.221.770,85	31.518,52	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.768,23	-165.200,00		-228.349,64	-63.149,64	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.313,00	-1.400,00		-4.329,91	-2.929,91	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-4.500,00			4.500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-167.081,23	-171.100,00		-232.679,55	-61.579,55	
10	-	Personalauszahlungen	585.720,07	681.510,00		730.624,33	49.114,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.330,19	27.277,00		7.777,92	-19.499,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	603.050,26	708.787,00		738.402,25	29.615,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	435.969,03	537.687,00		505.722,70	-31.964,30	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht



verantwortlich: Sylvia Mehlhorn

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-164.491,75	-162.000,00		-227.187,54	-65.187,54	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-3.129,18	-3.129,18	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-4.500,00			4.500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-164.491,75	-166.500,00		-230.316,72	-63.816,72	
11	-	Personalaufwendungen	631.002,78	713.999,04		770.672,55	56.673,51	
12	-	Versorgungsaufwendungen	59.627,12	52.491,60		75.681,64	23.190,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125,15	203,28		226,51	23,23	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.527,47	38.543,32		21.360,70	-17.182,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	719.282,52	805.237,24		867.941,40	62.704,16	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	554.790,77	638.737,24		637.624,68	-1.112,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	554.790,77	638.737,24		637.624,68	-1.112,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	554.790,77	638.737,24		637.624,68	-1.112,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	382.132,66	424.012,50		450.384,32	26.371,82	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	936.923,43	1.062.749,74		1.088.009,00	25.259,26	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	936.923,43	1.062.749,74		1.088.009,00	25.259,26	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht



verantwortlich: Sylvia Mehlhorn

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-164.668,00	-162.000,00		-227.301,50	-65.301,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-3.129,18	-3.129,18	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-4.500,00			4.500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-164.668,00	-166.500,00		-230.430,68	-63.930,68	
10	-	Personalauszahlungen	585.720,07	681.510,00		730.624,33	49.114,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	17.270,19	27.217,00		7.717,92	-19.499,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	602.990,26	708.727,00		738.342,25	29.615,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	438.322,26	542.227,00		507.911,57	-34.315,43	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190,23	-2.000,00		-408,14	1.591,86	
10	=	Ordentliche Erträge	-190,23	-2.000,00		-408,14	1.591,86	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,00	60,00		60,00		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60,00	60,00		60,00		
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-130,23	-1.940,00		-348,14	1.591,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-130,23	-1.940,00		-348,14	1.591,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-130,23	-1.940,00		-348,14	1.591,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.972,41	40.150,28		40.419,27	268,99	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	29.842,18	38.210,28		40.071,13	1.860,85	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	29.842,18	38.210,28		40.071,13	1.860,85	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190,23	-2.000,00		-408,14	1.591,86	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-190,23	-2.000,00		-408,14	1.591,86	
15	-	Sonstige Auszahlungen	60,00	60,00		60,00		
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,00	60,00		60,00		
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-130,23	-1.940,00		-348,14	1.591,86	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungswesen



verantwortlich: Susanne Berger

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-910,00	-1.200,00		-640,00	560,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.313,00	-1.400,00		-1.200,73	199,27	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.223,00	-2.600,00		-1.840,73	759,27	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,48	15,36		17,16	1,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	668,63	675,00		771,57	96,57	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	678,11	690,36		788,73	98,37	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.544,89	-1.909,64		-1.052,00	857,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.544,89	-1.909,64		-1.052,00	857,64	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.544,89	-1.909,64		-1.052,00	857,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.558,49	91.201,95		94.742,72	3.540,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	81.013,60	89.292,31		93.690,72	4.398,41	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	81.013,60	89.292,31		93.690,72	4.398,41	

Jahresrechnung 2020

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnungswesen



verantwortlich: Susanne Berger

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-910,00	-1.200,00		-640,00	560,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.313,00	-1.400,00		-1.200,73	199,27	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.223,00	-2.600,00		-1.840,73	759,27	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.223,00	-2.600,00		-1.840,73	759,27	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.665,00	-161.194,00		-161.708,00	-514,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.189.405,16	-4.814.508,00		-4.873.813,58	-59.305,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-105.295,87	-100.000,00		-108.173,13	-8.173,13	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.529,87	-16.227,00		-924.374,90	-908.147,90	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.475.895,90	-5.091.929,00		-6.068.423,81	-976.494,81	
11	-	Personalaufwendungen	289.525,37	311.103,96		298.352,29	-12.751,67	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.326.012,09	2.059.371,92	11.825,00	1.969.128,91	-90.243,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.173.326,12	1.213.824,00		1.206.334,28	-7.489,72	
15	-	Transferaufwendungen		315,00			-315,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.462,42	41.070,00		137.715,54	96.645,54	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.844.326,00	3.625.684,88	11.825,00	3.611.531,02	-14.153,86	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.631.569,90	-1.466.244,12	11.825,00	-2.456.892,79	-990.648,67	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	576.483,64	460.000,00		506.663,78	46.663,78	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	576.483,64	460.000,00		506.663,78	46.663,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.055.086,26	-1.006.244,12	11.825,00	-1.950.229,01	-943.984,89	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.055.086,26	-1.006.244,12	11.825,00	-1.950.229,01	-943.984,89	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-529.711,41	-514.524,00		-487.003,06	27.520,94	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	624.560,53	581.745,04		745.019,90	163.274,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-960.237,14	-939.023,08	11.825,00	-1.692.212,17	-753.189,09	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-960.237,14	-939.023,08	11.825,00	-1.692.212,17	-753.189,09	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.413.656,39	-4.105.060,00		-4.323.729,37	-218.669,37	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-101.889,82	-100.000,00		-111.579,18	-11.579,18	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-900.000,00	-900.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.515.546,21	-4.205.060,00		-5.335.662,75	-1.130.602,75	
10	-	Personalauszahlungen	289.373,77	310.923,00		299.778,28	-11.144,72	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.121.065,60	2.047.299,00	11.825,00	2.115.146,75	67.847,75	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	574.427,17	460.000,00		506.581,51	46.581,51	
14	-	Transferauszahlungen		315,00			-315,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.241,84	9.004,00		11.681,44	2.677,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.989.108,38	2.827.541,00	11.825,00	2.933.187,98	105.646,98	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.526.437,83	-1.377.519,00	11.825,00	-2.402.474,77	-1.024.955,77	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-55.739,60	-10.000,00		-15.950,00	-5.950,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-55.739,60	-10.000,00		-15.950,00	-5.950,00	
8	-	für Baumaßnahmen	1.037.817,23	2.045.000,00	1.110.735,00	1.287.752,58	-757.247,42	1.088.480,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.000,00			-3.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.045,10			3.061,27	3.061,27	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.042.862,33	2.048.000,00	1.110.735,00	1.290.813,85	-757.186,15	1.088.480,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	987.122,73	2.038.000,00	1.110.735,00	1.274.863,85	-763.136,15	1.088.480,00

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.01 Abfallbeseitigung



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-101.889,82	-100.000,00		-104.767,08	-4.767,08	
10	=	Ordentliche Erträge	-101.889,82	-100.000,00		-105.121,28	-5.121,28	
11	-	Personalaufwendungen	4.537,89	5.355,00		3.459,49	-1.895,51	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.214,22	35.815,00		31.905,15	-3.909,85	
15	-	Transferaufwendungen		315,00			-315,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		357,00			-357,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	32.752,11	41.842,00		35.364,64	-6.477,36	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-69.137,71	-58.158,00		-69.756,64	-11.598,64	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-69.137,71	-58.158,00		-69.756,64	-11.598,64	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-69.137,71	-58.158,00		-69.756,64	-11.598,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.792,86	138.633,49		228.431,27	89.797,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	81.655,15	80.475,49		158.674,63	78.199,14	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	81.655,15	80.475,49		158.674,63	78.199,14	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.01 Abfallbeseitigung



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte				-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-101.889,82	-100.000,00		-104.767,08	-4.767,08	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.889,82	-100.000,00		-105.121,28	-5.121,28	
10	-	Personalauszahlungen	4.537,89	5.355,00		3.459,49	-1.895,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.584,85	35.815,00		31.469,63	-4.345,37	
14	-	Transferauszahlungen		315,00			-315,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen		357,00			-357,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.122,74	41.842,00		34.929,12	-6.912,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-72.767,08	-58.158,00		-70.192,16	-12.034,16	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.000,00			-3.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		3.000,00			-3.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		3.000,00			-3.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung 1.11.02 Stadtentwässerung



verantwortlich: Armin Kusche

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.665,00	-161.194,00		-161.708,00	-514,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.189.405,16	-4.814.508,00		-4.873.813,58	-59.305,58	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.406,05			-3.406,05	-3.406,05	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.529,87	-16.227,00		-24.374,90	-8.147,90	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.374.006,08	-4.991.929,00		-5.063.302,53	-71.373,53	
11	-	Personalaufwendungen	284.987,48	305.748,96		294.892,80	-10.856,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.297.797,87	2.023.556,92	11.825,00	1.937.223,76	-86.333,16	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.173.326,12	1.213.824,00		1.206.334,28	-7.489,72	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.462,42	40.713,00		137.049,14	96.336,14	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.811.573,89	3.583.842,88	11.825,00	3.575.499,98	-8.342,90	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.562.432,19	-1.408.086,12	11.825,00	-1.487.802,55	-79.716,43	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	576.483,64	460.000,00		506.663,78	46.663,78	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	576.483,64	460.000,00		506.663,78	46.663,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-985.948,55	-948.086,12	11.825,00	-981.138,77	-33.052,65	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-985.948,55	-948.086,12	11.825,00	-981.138,77	-33.052,65	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-529.711,41	-514.524,00		-487.003,06	27.520,94	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	473.767,67	443.111,55		516.588,63	73.477,08	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.041.892,29	-1.019.498,57	11.825,00	-951.553,20	67.945,37	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-1.041.892,29	-1.019.498,57	11.825,00	-951.553,20	67.945,37	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.02 Stadtentwässerung



verantwortlich: Armin Kusche

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.413.656,39	-4.105.060,00		-4.323.729,37	-218.669,37	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				-6.812,10	-6.812,10	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.413.656,39	-4.105.060,00		-4.330.541,47	-225.481,47	
10	-	Personalauszahlungen	284.835,88	305.568,00		296.318,79	-9.249,21	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.096.480,75	2.011.484,00	11.825,00	2.083.677,12	72.193,12	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	574.427,17	460.000,00		506.581,51	46.581,51	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.241,84	8.647,00		11.015,04	2.368,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.959.985,64	2.785.699,00	11.825,00	2.897.592,46	111.893,46	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.453.670,75	-1.319.361,00	11.825,00	-1.432.949,01	-113.588,01	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-55.739,60	-10.000,00		-15.950,00	-5.950,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-55.739,60	-10.000,00		-15.950,00	-5.950,00	
8	-	für Baumaßnahmen	1.037.817,23	2.045.000,00	1.110.735,00	1.287.752,58	-757.247,42	1.088.480,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.045,10			3.061,27	3.061,27	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.042.862,33	2.045.000,00	1.110.735,00	1.290.813,85	-754.186,15	1.088.480,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	987.122,73	2.035.000,00	1.110.735,00	1.274.863,85	-760.136,15	1.088.480,00

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.03 Elektrizitätsversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-640.000,00	-640.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge				-640.000,00	-640.000,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)				-640.000,00	-640.000,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-640.000,00	-640.000,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)				-640.000,00	-640.000,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)				-640.000,00	-640.000,00	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)				-640.000,00	-640.000,00	

Aufgrund einer Vorgabe des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT-NRW), die Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser künftig getrennt abzubilden, wurde im Laufe des Jahres 2020 die Produktstruktur im Produktbereich 1.11. Ver- und Entsorgung angepasst. Vor diesem Hintergrund wird in der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung kein Ergebnis 2019 und kein fortgeschriebener Ansatz 2020 dargestellt. Die Konzessionsabgaben wurden vormals im Produktbereich 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft geführt.

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.03 Elektrizitätsversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-640.000,00	-640.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-640.000,00	-640.000,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)				-640.000,00	-640.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.04 Gasversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-50.000,00	-50.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge				-50.000,00	-50.000,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)				-50.000,00	-50.000,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-50.000,00	-50.000,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)				-50.000,00	-50.000,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)				-50.000,00	-50.000,00	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)				-50.000,00	-50.000,00	

- siehe Erläuterung unter 1.11.03

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.04 Gasversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-50.000,00	-50.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-50.000,00	-50.000,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)				-50.000,00	-50.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.05 Wasserversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-210.000,00	-210.000,00	
10	=	Ordentliche Erträge				-210.000,00	-210.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen				666,40	666,40	
17	=	Ordentliche Aufwendungen				666,40	666,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)				-209.333,60	-209.333,60	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)				-209.333,60	-209.333,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)				-209.333,60	-209.333,60	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)				-209.333,60	-209.333,60	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)				-209.333,60	-209.333,60	

- siehe Erläuterung unter 1.11.03

Jahresrechnung 2020

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.05 Wasserversorgung



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-210.000,00	-210.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-210.000,00	-210.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen				666,40	666,40	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				666,40	666,40	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)				-209.333,60	-209.333,60	

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-627.159,13	-347.274,00		-465.384,45	-118.110,45	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-724.304,96	-564.548,00		-666.641,59	-102.093,59	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.296,80	-9.200,00		-8.513,98	686,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-44.538,28	-41.602,00		-1.760.734,05	-1.719.132,05	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-66.432,25	-159.988,00		-120.015,42	39.972,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.466.731,42	-1.122.612,00		-3.021.289,49	-1.898.677,49	
11	-	Personalaufwendungen	726.110,47	692.735,68		710.243,97	17.508,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	136.588,44	72.271,28		104.012,97	31.741,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.307,52	878.132,48		731.735,86	-146.396,62	50.147,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.122.104,40	1.803.341,00		2.309.127,58	505.786,58	
15	-	Transferaufwendungen	93.332,00	88.576,00		98.217,94	9.641,94	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.264,15	36.038,08		603.933,49	567.895,41	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.378.706,98	3.571.094,52		4.557.271,81	986.177,29	50.147,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.911.975,56	2.448.482,52		1.535.982,32	-912.500,20	50.147,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	164.279,05	140.140,90		152.085,06	11.944,16	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	164.279,05	140.140,90		152.085,06	11.944,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.076.254,61	2.588.623,42		1.688.067,38	-900.556,04	50.147,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.076.254,61	2.588.623,42		1.688.067,38	-900.556,04	50.147,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-555.423,51	-476.196,28		-554.161,26	-77.964,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.829.051,75	1.994.833,85		1.851.364,74	-143.469,11	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.349.882,85	4.107.260,99		2.985.270,86	-1.121.990,13	50.147,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	5.349.882,85	4.107.260,99		2.985.270,86	-1.121.990,13	50.147,00

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170.289,91	-172.769,00		-174.322,37	-1.553,37	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.996,05	-9.200,00		-8.880,87	319,13	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.529,59	-2.000,00		-172.115,06	-170.115,06	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-194.815,55	-198.969,00		-370.318,30	-171.349,30	
10	-	Personalauszahlungen	616.751,04	648.379,00		653.020,06	4.641,06	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	978.185,72	877.889,00		726.476,71	-151.412,29	50.147,00
14	-	Transferauszahlungen	15.000,00	15.000,00		15.000,00		
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.744,93	23.191,00		20.281,65	-2.909,35	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.626.681,69	1.564.459,00		1.414.778,42	-149.680,58	50.147,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.431.866,14	1.365.490,00		1.044.460,12	-321.029,88	50.147,00
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
			-112.618,14	-360.200,00		-460.200,00	-100.000,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-112.532,62	-468.000,00		-126.295,82	341.704,18	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-225.150,76	-828.200,00		-586.495,82	241.704,18	
8	-	für Baumaßnahmen	1.935.150,74	3.169.563,00	1.542.995,00	1.791.920,64	-1.377.642,36	1.939.901,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.935.150,74	3.169.563,00	1.542.995,00	1.791.920,64	-1.377.642,36	1.939.901,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.709.999,98	2.341.363,00	1.542.995,00	1.205.424,82	-1.135.938,18	1.939.901,00

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 1.12.01 Straßen, Wege, Brücken



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-561.689,66	-292.147,00		-416.591,20	-124.444,20	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-548.429,00	-377.486,00		-487.497,87	-110.011,87	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.257,63	-9.000,00		-8.085,38	914,62	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-44.538,28	-41.602,00		-1.590.493,17	-1.548.891,17	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-61.242,25	-159.988,00		-120.015,42	39.972,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.219.156,82	-880.223,00		-2.622.683,04	-1.742.460,04	
11	-	Personalaufwendungen	726.110,47	692.735,68		710.243,97	17.508,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	136.588,44	72.271,28		104.012,97	31.741,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.078.335,69	783.674,48		699.217,10	-84.457,38	41.594,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.018.275,40	1.695.007,00		2.214.710,58	519.703,58	
15	-	Transferaufwendungen	73.309,00	68.553,00		78.194,94	9.641,94	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.937,36	28.508,08		521.981,57	493.473,49	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.180.556,36	3.340.749,52		4.328.361,13	987.611,61	41.594,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.961.399,54	2.460.526,52		1.705.678,09	-754.848,43	41.594,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	156.724,51	133.943,60		145.336,02	11.392,42	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	156.724,51	133.943,60		145.336,02	11.392,42	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.118.124,05	2.594.470,12		1.851.014,11	-743.456,01	41.594,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.118.124,05	2.594.470,12		1.851.014,11	-743.456,01	41.594,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-681.888,48	-563.372,09		-637.603,95	-74.231,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.734.832,87	1.804.470,11		1.782.254,95	-22.215,16	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.171.068,44	3.835.568,14		2.995.665,11	-839.903,03	41.594,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	5.171.068,44	3.835.568,14		2.995.665,11	-839.903,03	41.594,00

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
1.12.01 Straßen, Wege, Brücken



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.638,00	-2.000,00		-2.268,00	-268,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.269,18	-9.000,00		-8.081,88	918,12	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.529,59	-2.000,00		-1.874,18	125,82	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.436,77	-13.000,00		-12.224,06	775,94	
10	-	Personalauszahlungen	616.751,04	648.379,00		653.020,06	4.641,06	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	937.018,78	783.431,00		693.101,78	-90.329,22	41.594,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.751,56	15.661,00		11.046,15	-4.614,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.560.521,38	1.447.471,00		1.357.167,99	-90.303,01	41.594,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.550.084,61	1.434.471,00		1.344.943,93	-89.527,07	41.594,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
	+		-112.618,14	-360.200,00		-460.200,00	-100.000,00	
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-112.532,62	-468.000,00		-126.295,82	341.704,18	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-225.150,76	-828.200,00		-586.495,82	241.704,18	
8	-	für Baumaßnahmen	1.935.150,74	3.079.563,00	1.542.995,00	1.791.920,64	-1.287.642,36	1.939.901,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.935.150,74	3.079.563,00	1.542.995,00	1.791.920,64	-1.287.642,36	1.939.901,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.709.999,98	2.251.363,00	1.542.995,00	1.205.424,82	-1.045.938,18	1.939.901,00

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
1.12.02 Parkplätze und sonstige Plätze



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.469,47	-40.127,00		-33.793,25	6.333,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.293,00	-1.293,00		-987,00	306,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-79,00	-79,00	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-5.190,00					
10	=	Ordentliche Erträge	-56.952,47	-41.420,00		-34.859,25	6.560,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651,51	16.245,00		304,35	-15.940,65	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	103.829,00	108.334,00		94.417,00	-13.917,00	
15	-	Transferaufwendungen	5.023,00	5.023,00		5.023,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.757,24	4.530,00		15.080,33	10.550,33	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	114.260,75	134.132,00		114.824,68	-19.307,32	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	57.308,28	92.712,00		79.965,43	-12.746,57	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.554,54	6.197,30		6.749,04	551,74	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	7.554,54	6.197,30		6.749,04	551,74	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	64.862,82	98.909,30		86.714,47	-12.194,83	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	64.862,82	98.909,30		86.714,47	-12.194,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.464,17	36.874,30		34.745,15	-2.129,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	123.326,99	135.783,60		121.459,62	-14.323,98	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	123.326,99	135.783,60		121.459,62	-14.323,98	



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen				-79,00	-79,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				-79,00	-79,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	651,51	16.245,00		304,35	-15.940,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.757,24	4.530,00		1.965,33	-2.564,67	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.408,75	20.775,00		2.269,68	-18.505,32	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.408,75	20.775,00		2.190,68	-18.584,32	
8	-	für Baumaßnahmen		90.000,00			-90.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		90.000,00			-90.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		90.000,00			-90.000,00	

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.03 Bundes-, Landes-, Kreisstraßen



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200,00			200,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-170.161,88	-170.161,88	
10	=	Ordentliche Erträge		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.869,04	67.112,20		66.663,38	-448,82	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	77.869,04	66.912,20		-103.498,50	-170.410,70	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	77.869,04	66.912,20		-103.498,50	-170.410,70	

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
1.12.03 Bundes-, Landes-, Kreisstraßen



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200,00			200,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen				-170.161,88	-170.161,88	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)		-200,00		-170.161,88	-169.961,88	

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.04 Straßenreinigung

verantwortlich: Jürgen Baldsiefen



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-174.582,96	-185.769,00		-178.156,72	7.612,28	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.039,17			-428,60	-428,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-175.622,13	-185.769,00		-178.585,32	7.183,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.320,32	78.213,00		32.214,41	-45.998,59	8.553,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.569,55	3.000,00		66.871,59	63.871,59	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	68.889,87	81.213,00		99.086,00	17.873,00	8.553,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-106.732,26	-104.556,00		-79.499,32	25.056,68	8.553,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-106.732,26	-104.556,00		-79.499,32	25.056,68	8.553,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-106.732,26	-104.556,00		-79.499,32	25.056,68	8.553,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-239.364,00	-244.236,00		-158.688,00	85.548,00	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	323.714,64	417.789,05		209.831,95	-207.957,10	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-22.381,62	68.997,05		-28.355,37	-97.352,42	8.553,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-22.381,62	68.997,05		-28.355,37	-97.352,42	8.553,00

Jahresrechnung 2020

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
1.12.04 Straßenreinigung



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.651,91	-170.769,00		-172.054,37	-1.285,37	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-726,87			-798,99	-798,99	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.378,78	-170.769,00		-172.853,36	-2.084,36	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.515,43	78.213,00		33.070,58	-45.142,42	8.553,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.236,13	3.000,00		7.270,17	4.270,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.751,56	81.213,00		40.340,75	-40.872,25	8.553,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-123.627,22	-89.556,00		-132.512,61	-42.956,61	8.553,00



verantwortlich: Marius Marondel

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
10	=	Ordentliche Erträge	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
15	-	Transferaufwendungen	15.000,00	15.000,00		15.000,00		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.000,00	15.000,00		15.000,00		



verantwortlich: Marius Marondel

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00		
14	-	Transferauszahlungen	15.000,00	15.000,00		15.000,00		
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.000,00	15.000,00		15.000,00		

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.230,23	-17.978,00		-22.664,00	-4.686,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-382.490,76	-513.613,00		-420.562,05	93.050,95	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.344,02	-12.700,00		-13.654,47	-954,47	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-800,00					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-18.799,85			-3.610,49	-3.610,49	
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-3.821,50			-49.112,50	-49.112,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-452.486,36	-544.291,00		-509.603,51	34.687,49	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.879,34	422.508,00	8.587,00	380.635,27	-41.872,73	14.257,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.948,23	42.915,00		39.971,72	-2.943,28	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.657,73	3.236,00		4.373,48	1.137,48	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	479.485,30	468.659,00	8.587,00	424.980,47	-43.678,53	14.257,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	26.998,94	-75.632,00	8.587,00	-84.623,04	-8.991,04	14.257,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	48.928,88	42.394,98		46.271,23	3.876,25	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	48.928,88	42.394,98		46.271,23	3.876,25	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	75.927,82	-33.237,02	8.587,00	-38.351,81	-5.114,79	14.257,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	75.927,82	-33.237,02	8.587,00	-38.351,81	-5.114,79	14.257,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.979,51	-14.766,56		-16.113,86	-1.347,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	759.484,69	848.880,64		949.879,02	100.998,38	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	838.392,02	800.877,06	8.587,00	895.413,35	94.536,29	14.257,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	838.392,02	800.877,06	8.587,00	895.413,35	94.536,29	14.257,00

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.900,00	-3.075,00		-3.900,00	-825,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-459.331,98	-504.701,00		-487.476,38	17.224,62	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.344,02	-12.700,00		-13.654,47	-954,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-800,00					
7	+	Sonstige Einzahlungen	-631,40			-407,69	-407,69	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-492.007,40	-520.476,00		-505.438,54	15.037,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	370.188,12	413.921,00	8.587,00	421.605,84	7.684,84	14.257,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	27.322,05	3.236,00		10.123,04	6.887,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.510,17	417.157,00	8.587,00	431.728,88	14.571,88	14.257,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-94.497,23	-103.319,00	8.587,00	-73.709,66	29.609,34	14.257,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.960,64					
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000,00			35.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.960,64	-35.000,00			35.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		35.000,00			-35.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	43.037,21	15.000,00	39.785,00	23.404,79	8.404,79	23.096,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.285,41	21.500,00		16.157,74	-5.342,26	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.376,00			1.785,00	1.785,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	80.698,62	71.500,00	39.785,00	41.347,53	-30.152,47	23.096,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	78.737,98	36.500,00	39.785,00	41.347,53	4.847,53	23.096,00

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur- und Landschaftspflege

verantwortlich: Stephan Hammer



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.332,00	-13.331,00		-16.093,00	-2.762,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.144,02	-11.500,00		-12.454,47	-954,47	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-800,00					
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-18.168,45			-703,80	-703,80	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen				-1.008,00	-1.008,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-58.444,47	-24.831,00		-30.259,27	-5.428,27	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.700,34	344.387,00	8.587,00	312.804,85	-31.582,15	13.790,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.954,00	27.621,00		23.067,00	-4.554,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-680,77	3.236,00		3.019,68	-216,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	351.973,57	375.244,00	8.587,00	338.891,53	-36.352,47	13.790,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	293.529,10	350.413,00	8.587,00	308.632,26	-41.780,74	13.790,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.758,44	22.487,41		24.531,11	2.043,70	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	24.758,44	22.487,41		24.531,11	2.043,70	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	318.287,54	372.900,41	8.587,00	333.163,37	-39.737,04	13.790,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	318.287,54	372.900,41	8.587,00	333.163,37	-39.737,04	13.790,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.979,51	-14.766,56		-16.113,86	-1.347,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	199.317,89	397.134,68		291.944,29	-105.190,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	520.584,94	755.268,53	8.587,00	608.993,80	-146.274,73	13.790,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	520.584,94	755.268,53	8.587,00	608.993,80	-146.274,73	13.790,00

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: **Stephan Hammer**

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.144,02	-11.500,00		-12.454,47	-954,47	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-800,00					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.944,02	-11.500,00		-12.454,47	-954,47	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	292.154,15	335.800,00	8.587,00	354.351,04	18.551,04	13.790,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.829,35	3.236,00		2.966,44	-269,56	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.983,50	339.036,00	8.587,00	357.317,48	18.281,48	13.790,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	268.039,48	327.536,00	8.587,00	344.863,01	17.327,01	13.790,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.960,64					
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000,00			35.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.960,64	-35.000,00			35.000,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		35.000,00			-35.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	1.151,62					
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.957,46	2.000,00		1.207,14	-792,86	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.109,08	37.000,00		1.207,14	-35.792,86	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	3.148,44	2.000,00		1.207,14	-792,86	

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Friedhöfe

verantwortlich: Jürgen Baldsiefen



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.898,23	-4.647,00		-6.571,00	-1.924,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-382.490,76	-513.613,00		-420.562,05	93.050,95	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-631,40			-2.906,69	-2.906,69	
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	-3.821,50			-48.104,50	-48.104,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-394.041,89	-519.460,00		-479.344,24	40.115,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.179,00	78.121,00		67.830,42	-10.290,58	467,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.994,23	15.294,00		16.904,72	1.610,72	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.338,50			1.353,80	1.353,80	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	127.511,73	93.415,00		86.088,94	-7.326,06	467,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-266.530,16	-426.045,00		-393.255,30	32.789,70	467,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.170,44	19.907,57		21.740,12	1.832,55	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	24.170,44	19.907,57		21.740,12	1.832,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-242.359,72	-406.137,43		-371.515,18	34.622,25	467,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-242.359,72	-406.137,43		-371.515,18	34.622,25	467,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	560.166,80	451.745,96		657.934,73	206.188,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	317.807,08	45.608,53		286.419,55	240.811,02	467,00
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	317.807,08	45.608,53		286.419,55	240.811,02	467,00

Jahresrechnung 2020

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Friedhöfe



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.900,00	-3.075,00		-3.900,00	-825,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-459.331,98	-504.701,00		-487.476,38	17.224,62	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-631,40			-407,69	-407,69	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-465.063,38	-508.976,00		-492.984,07	15.991,93	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.033,97	78.121,00		67.254,80	-10.866,20	467,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.492,70			7.156,60	7.156,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.526,67	78.121,00		74.411,40	-3.709,60	467,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-362.536,71	-430.855,00		-418.572,67	12.282,33	467,00
8	-	für Baumaßnahmen	41.885,59	15.000,00	39.785,00	23.404,79	8.404,79	23.096,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.327,95	19.500,00		14.950,60	-4.549,40	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.376,00			1.785,00	1.785,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	75.589,54	34.500,00	39.785,00	40.140,39	5.640,39	23.096,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	75.589,54	34.500,00	39.785,00	40.140,39	5.640,39	23.096,00

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz



verantwortlich: Jennifer Schnepfer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00		-220,00		
10	=	Ordentliche Erträge	-220,00	-220,00		-220,00		
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,00	220,00		220,00		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.961,72	4.270,00		1.473,44	-2.796,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.956,44	32.356,21		15.919,17	-16.437,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.698,16	36.406,21		17.172,61	-19.233,60	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	13.698,16	36.406,21		17.172,61	-19.233,60	

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz



verantwortlich: Jennifer Schnepfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00		-220,00		
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220,00	-220,00		-220,00		
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.877,74	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
15	-	Sonstige Auszahlungen	220,00	220,00		220,00		
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.097,74	4.270,00		1.473,44	-2.796,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.877,74	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz
1.14.01 Umweltschutz und Klimaschutz



verantwortlich: Jennifer Schnepfer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00		-220,00		
10	=	Ordentliche Erträge	-220,00	-220,00		-220,00		
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,00	220,00		220,00		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.961,72	4.270,00		1.473,44	-2.796,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.741,72	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.956,44	32.356,21		15.919,17	-16.437,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.698,16	36.406,21		17.172,61	-19.233,60	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	13.698,16	36.406,21		17.172,61	-19.233,60	

Jahresrechnung 2020

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutz und Klimaschutz



verantwortlich: Jennifer Schnepfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00		-220,00		
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220,00	-220,00		-220,00		
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.877,74	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	
15	-	Sonstige Auszahlungen	220,00	220,00		220,00		
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.097,74	4.270,00		1.473,44	-2.796,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.877,74	4.050,00		1.253,44	-2.796,56	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus



verantwortlich: Anne Loth

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.134,44	-23.053,00		-23.057,00	-4,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.435,56	-14.000,00		-12.576,89	1.423,11	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.656,50	-4.500,00		-5.834,63	-1.334,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-270,00	-700,00			700,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-147,00	-147,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-47.496,50	-42.253,00		-41.615,52	637,48	
11	-	Personalaufwendungen	163.005,39	150.950,00		180.904,99	29.954,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	45.582,88	44.519,84		66.638,87	22.119,03	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	313.757,44	248.280,88		230.190,06	-18.090,82	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.109,00	29.525,00		27.780,00	-1.745,00	
15	-	Transferaufwendungen	10.671,44	900,00		925,00	25,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.205,13	12.120,96		17.787,83	5.666,87	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	582.331,28	486.296,68		524.226,75	37.930,07	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	534.834,78	444.043,68		482.611,23	38.567,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	534.834,78	444.043,68		482.611,23	38.567,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	534.834,78	444.043,68		482.611,23	38.567,55	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-70.325,08	-59.708,32		-86.626,94	-26.918,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.459,08	101.220,41		127.550,90	26.330,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	569.968,78	485.555,77		523.535,19	37.979,42	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	569.968,78	485.555,77		523.535,19	37.979,42	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus



verantwortlich: Anne Loth

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.746,44					
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.386,40	-14.000,00		-12.926,03	1.073,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.229,08	-4.500,00		-5.654,20	-1.154,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-270,00	-700,00			700,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1,64					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.633,56	-19.200,00		-18.580,23	619,77	
10	-	Personalauszahlungen	127.057,54	120.551,00		146.038,26	25.487,26	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.093,79	248.227,00		340.777,28	92.550,28	
14	-	Transferauszahlungen	16.691,25					
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.298,03	9.483,00		19.783,16	10.300,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.140,61	378.261,00		506.598,70	128.337,70	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	295.507,05	359.061,00		488.018,47	128.957,47	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.547,00					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.547,00					
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.547,00					

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Anne Loth



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.564,00	-1.230,00		-1.230,00		
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.282,35	-2.000,00		-1.462,78	537,22	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge				-147,00	-147,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.846,35	-3.230,00		-2.839,78	390,22	
11	-	Personalaufwendungen	31.655,30	27.827,44		31.991,69	4.164,25	
12	-	Versorgungsaufwendungen	17.938,17	15.518,80		21.708,57	6.189,77	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.276,61	148.612,24		138.506,92	-10.105,32	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.627,00	1.295,00		1.295,00		
15	-	Transferaufwendungen	925,00	900,00		925,00	25,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.092,00	780,00		975,32	195,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	291.514,08	194.933,48		195.402,50	469,02	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	288.667,73	191.703,48		192.562,72	859,24	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	288.667,73	191.703,48		192.562,72	859,24	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	288.667,73	191.703,48		192.562,72	859,24	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-63,00	-65,00		-65,00		
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.240,86	31.059,61		36.019,49	4.959,88	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	317.845,59	222.698,09		228.517,21	5.819,12	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	317.845,59	222.698,09		228.517,21	5.819,12	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung



verantwortlich: Anne Loth

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.854,93	-2.000,00		-1.282,35	717,65	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.854,93	-2.000,00		-1.282,35	717,65	
10	-	Personalauszahlungen	18.725,12	19.207,00		21.515,93	2.308,93	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	140.412,42	148.600,00		228.939,81	80.339,81	
15	-	Sonstige Auszahlungen	557,00	240,00		358,00	118,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.694,54	168.047,00		250.813,74	82.766,74	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	157.839,61	166.047,00		249.531,39	83.484,39	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.547,00					
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.547,00					
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	1.547,00					

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Martin Graffmann



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.746,44					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.374,15	-2.500,00		-4.371,85	-1.871,85	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-270,00	-500,00			500,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-13.390,59	-3.000,00		-4.371,85	-1.371,85	
11	-	Personalaufwendungen	118.253,03	109.751,24		135.526,81	25.775,57	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.644,71	29.001,04		44.930,30	15.929,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.858,41	97.638,96		81.381,89	-16.257,07	
15	-	Transferaufwendungen	9.746,44					
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.096,96	10.951,80		16.381,34	5.429,54	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	248.599,55	247.343,04		278.220,34	30.877,30	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	235.208,96	244.343,04		273.848,49	29.505,45	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	235.208,96	244.343,04		273.848,49	29.505,45	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	235.208,96	244.343,04		273.848,49	29.505,45	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-65.604,08	-54.986,32		-81.903,94	-26.917,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.670,60	63.909,73		84.476,34	20.566,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	239.275,48	253.266,45		276.420,89	23.154,44	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	239.275,48	253.266,45		276.420,89	23.154,44	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus



verantwortlich: Martin Graffmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.746,44					
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.374,15	-2.500,00		-4.371,85	-1.871,85	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-270,00	-500,00			500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1,64					
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.392,23	-3.000,00		-4.371,85	-1.371,85	
10	-	Personalauszahlungen	95.242,95	87.983,00		111.141,09	23.158,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.956,55	97.605,00		103.655,70	6.050,70	
14	-	Transferauszahlungen	16.691,25					
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.741,03	9.243,00		19.425,16	10.182,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.631,78	194.831,00		234.221,95	39.390,95	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	132.239,55	191.831,00		229.850,10	38.019,10	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.03 Märkte

verantwortlich: Björn Unterstenhöfer



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.435,56	-14.000,00		-12.576,89	1.423,11	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-200,00			200,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-9.435,56	-14.200,00		-12.576,89	1.623,11	
11	-	Personalaufwendungen	13.097,06	13.371,32		13.386,49	15,17	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.622,42	2.029,68		10.301,25	8.271,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.750,00			-1.750,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16,17	389,16		431,17	42,01	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.735,65	17.540,16		24.118,91	6.578,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.300,09	3.340,16		11.542,02	8.201,86	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.300,09	3.340,16		11.542,02	8.201,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	6.300,09	3.340,16		11.542,02	8.201,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.547,62	6.251,07		7.055,07	804,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	12.847,71	9.591,23		18.597,09	9.005,86	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	12.847,71	9.591,23		18.597,09	9.005,86	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.03 Märkte



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.386,40	-14.000,00		-12.926,03	1.073,97	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-200,00			200,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.386,40	-14.200,00		-12.926,03	1.273,97	
10	-	Personalauszahlungen	13.089,47	13.361,00		13.381,24	20,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.724,82	2.022,00		8.181,77	6.159,77	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.814,29	15.383,00		21.563,01	6.180,01	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.427,89	1.183,00		8.636,98	7.453,98	

Jahresrechnung 2020

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.04 Wasserquintett



verantwortlich: Martin Graffmann

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.824,00	-21.823,00		-21.827,00	-4,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-21.824,00	-21.823,00		-21.827,00	-4,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	26.482,00	26.480,00		26.485,00	5,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.482,00	26.480,00		26.485,00	5,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.658,00	4.657,00		4.658,00	1,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.658,00	4.657,00		4.658,00	1,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.658,00	4.657,00		4.658,00	1,00	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.658,00	-4.657,00		-4.658,00	-1,00	

Jahresrechnung 2020

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-40.913.671,88	-38.095.800,00		-30.028.192,26	8.067.607,74	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.732.456,43	-1.222.252,00		-11.631.615,06	-10.409.363,06	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.238.975,10	-1.095.000,00		-162.153,60	932.846,40	
10	=	Ordentliche Erträge	-44.885.103,41	-40.413.052,00		-41.821.960,92	-1.408.908,92	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				8.812,50	8.812,50	
15	-	Transferaufwendungen	17.470.062,53	14.497.340,00		14.070.298,09	-427.041,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	335.171,76	55.000,00		335.736,12	280.736,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.805.234,29	14.552.340,00		14.414.846,71	-137.493,29	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-27.079.869,12	-25.860.712,00		-27.407.114,21	-1.546.402,21	
19	+	Finanzerträge	-82.650,46	-78.987,00		-95.872,67	-16.885,67	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.927,29	8.000,00		3.602,31	-4.397,69	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-74.723,17	-70.987,00		-92.270,36	-21.283,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-27.154.592,29	-25.931.699,00		-27.499.384,57	-1.567.685,57	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-27.154.592,29	-25.931.699,00		-27.499.384,57	-1.567.685,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	318.935,09	343.445,47		376.931,73	33.486,26	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-26.835.657,20	-25.588.253,53		-27.122.452,84	-1.534.199,31	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-26.835.657,20	-25.588.253,53		-27.122.452,84	-1.534.199,31	

Jahresrechnung 2020

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.151.043,21	-38.095.800,00		-30.079.095,62	8.016.704,38	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.732.456,43	-1.185.914,00		-11.631.615,06	-10.445.701,06	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.051.549,19	-1.095.000,00		-229.382,74	865.617,26	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-85.231,79	-78.987,00		-95.314,98	-16.327,98	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.020.280,62	-40.455.701,00		-42.035.408,40	-1.579.707,40	
10	-	Personalauszahlungen	11.858,27			-50.235,84	-50.235,84	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-750,00			9.562,50	9.562,50	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.927,29	8.000,00		3.602,31	-4.397,69	
14	-	Transferauszahlungen	16.539.709,44	14.497.340,00		12.958.389,55	-1.538.950,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	84.004,94	25.000,00		109.399,86	84.399,86	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.642.749,94	14.530.340,00		13.030.718,38	-1.499.621,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-32.377.530,68	-25.925.361,00		-29.004.690,02	-3.079.329,02	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
			-2.371.600,55	-3.083.542,00		-2.923.982,40	159.559,60	
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-3.027,00			-3.087,85	-3.087,85	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.374.627,55	-3.083.542,00		-2.927.070,25	156.471,75	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	-2.374.627,55	-3.083.542,00		-2.927.070,25	156.471,75	

Jahresrechnung 2020

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.- übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-40.913.671,88	-38.095.800,00		-30.028.192,26	8.067.607,74	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.732.456,43	-1.222.252,00		-11.631.615,06	-10.409.363,06	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.238.975,10	-1.095.000,00		-162.153,60	932.846,40	
10	=	Ordentliche Erträge	-44.885.103,41	-40.413.052,00		-41.821.960,92	-1.408.908,92	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				8.812,50	8.812,50	
15	-	Transferaufwendungen	17.470.062,53	14.497.340,00		14.070.298,09	-427.041,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	335.171,76	55.000,00		335.736,12	280.736,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	17.805.234,29	14.552.340,00		14.414.846,71	-137.493,29	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-27.079.869,12	-25.860.712,00		-27.407.114,21	-1.546.402,21	
19	+	Finanzerträge	-82.650,46	-78.987,00		-95.872,67	-16.885,67	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.927,29	8.000,00		3.602,31	-4.397,69	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-74.723,17	-70.987,00		-92.270,36	-21.283,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-27.154.592,29	-25.931.699,00		-27.499.384,57	-1.567.685,57	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-27.154.592,29	-25.931.699,00		-27.499.384,57	-1.567.685,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	318.935,09	343.445,47		376.931,73	33.486,26	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-26.835.657,20	-25.588.253,53		-27.122.452,84	-1.534.199,31	
31		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-26.835.657,20	-25.588.253,53		-27.122.452,84	-1.534.199,31	

Jahresrechnung 2020

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-44.151.043,21	-38.095.800,00		-30.079.095,62	8.016.704,38	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.732.456,43	-1.185.914,00		-11.631.615,06	-10.445.701,06	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.051.549,19	-1.095.000,00		-229.382,74	865.617,26	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-85.231,79	-78.987,00		-95.314,98	-16.327,98	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.020.280,62	-40.455.701,00		-42.035.408,40	-1.579.707,40	
10	-	Personalauszahlungen	11.858,27			-50.235,84	-50.235,84	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-750,00			9.562,50	9.562,50	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.927,29	8.000,00		3.602,31	-4.397,69	
14	-	Transferauszahlungen	16.539.709,44	14.497.340,00		12.958.389,55	-1.538.950,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	84.004,94	25.000,00		109.399,86	84.399,86	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.642.749,94	14.530.340,00		13.030.718,38	-1.499.621,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-32.377.530,68	-25.925.361,00		-29.004.690,02	-3.079.329,02	
1		Investitionstätigkeit						
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.371.600,55	-3.083.542,00		-2.923.982,40	159.559,60	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.374.627,55	-3.083.542,00		-2.927.070,25	156.471,75	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-2.374.627,55	-3.083.542,00		-2.927.070,25	156.471,75	

V. Anhang zum Jahresabschluss 2020

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Hansestadt Wipperfürth hat den Jahresabschluss nach den Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) erstellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bewertung der Vermögenszugänge erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Ausfallrisiken wurden durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen abgedeckt.

Für Verpflichtungen, die dem Grunde und der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren, wurden Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

Abweichungen von bisher im Rahmen der Eröffnungsbilanz bzw. bisherigen Jahresabschlüsse angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergaben sich im Jahr 2020 für die Neubewertung des Straßeninfrastrukturvermögens (s. Pkt. 1.2.3.4).

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen - dem Anhang beigefügten - Spiegeln.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen

Gesamtwert: 202.095.771,55 €
 Vorjahreswert: 197.547.141,18 €

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2020. Der Wert des Anlagevermögens erhöhte sich über alle Positionen um rd. 5 Mio. € bzw. um rd. 2 % zum Vorjahr.

Im Folgenden werden die einzelnen Positionen näher erläutert:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden Lizenzen, DV-Software, verbriefte Rechte und Dienstbarkeiten bilanziert.

In 2020 konnten Zugänge in Höhe von rd. 105 T€ verzeichnet werden. Abzüglich der Abschreibungen von rd. 48 T€ ergibt sich ein Wert von:

Gesamtwert: 454.985,38 €
 Vorjahreswert: 397.330,55 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

- Grund und Boden

Aus Zugang und Umbuchung ergibt sich eine Erhöhung von rd. 188 T€. Hierbei handelt es sich um den Erwerb einer Grünfläche/Erholungsfläche.

Gesamtwert: 8.379.242,09 €
 Vorjahreswert: 8.191.729,45 €

- Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Die Abschreibungen des Geschäftsjahres reduzieren den Gesamtwert um rd. 275 T€. Die Zugänge und Umbuchungen von rd. 829 T€ betreffen im Wesentlichen Investitionen für die Kunststofflaufbahn im Stadion Mühlenberg, die Urnenwandkammern auf den Friedhöfen und die Flutlichtanlagen auf den Sportplätzen in Hämmern und Ohler Wiesen. Im Gegenzug wurden Altbestände in Höhe von rd. 34 T€ in Abgang gebracht.

Gesamtwert: 3.459.774,38 €
 Vorjahreswert: 2.940.404,41 €

Gesamtwert Grünflächen: 11.839.016,47 €
Vorjahreswert: 11.132.133,86

1.2.1.2 Ackerland

Im Berichtsjahr 2020 ergibt sich durch den Erwerb weiterer Grünflächen/Ackerland und Umbuchung von Flächen eine Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 739 T€.

Gesamtwert: 1.428.372,89€
Vorjahreswert: 688.756,67 €

1.2.1.3 Wald, Forsten - Grund und Boden

Der Wert für die Position "Wald und Forsten" bleibt im Jahr 2020 unverändert zum Vorjahr.

Der hier ausgewiesene Gesamtwert bezieht sich auf eine Waldfläche von rd. 462.000 qm.

Gesamtwert: 386.101,95 €
Vorjahreswert: 386.101,95 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

- Grund und Boden

Aktiviert wurde im Berichtszeitraum eine Fläche aus allgemeinem Grunderwerb in Höhe von rd. 1 T€. Durch den Verkauf einer kleinen Teilfläche reduziert sich der Buchwert um rd. 518 € (s. unter „Sonstige Angaben - Verrechnungen gegen Allgemeine Rücklage“).

Gesamtwert: 1.416.105,78 €
Vorjahreswert: 1.416.265,05 €

- Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Die Reduzierung des Gesamtwertes ergibt sich aus den Abschreibungen von rd. 20 T€. Zu- und Abgänge waren in 2020 nicht zu verzeichnen.

Gesamtwert: 261.679 €
Vorjahreswert: 281.711,00 €

Gesamtwert Sonstige unbebaute Grundstücke: 1.677.784,78 €
Vorjahreswert: 1.697.976,05 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte

Die Veränderungen im Geschäftsjahr 2020 sind folgender Übersicht zu entnehmen:

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Zu- gang	Ab- gang	Umbuch- ung	AfA des Jahres	AfA Abgang*	Buchwert am 31.12.2019	Buchwert am 31.12.2020	Erläuterungen
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	
Kinder- und Jugendeinr. Grund und Boden						341	341	
Kinder- und Jugendeinr. Gebäude	0	0	46	-83	0	1.601	1.564	Umbuchung: Pflasterplatz Kita Neye, vormals Alice-Salomon-Schule
Kinder- und Jugendeinr. gesamt:	0	0	46	-83	0	1.942	1.905	
Schulen Grund und Boden	0	0	0	0	0	4.833	4.833	
Schulen Gebäude	988	0	0	-1.287	0	33.075	32.776	Zugang: Neubau OGS Albert - Schweitzer - Schule
Schulen gesamt:	988	0	0	-1.287	0	37.908	37.609	
Wohnbauten Grund und Boden	0	0	0	0	0	789	789	
Wohnbauten Gebäude	0	0	0	-75	0	2.381	2.306	
Wohnbauten gesamt:	0	0	0	-75	0	3.170	3.095	
Sonst. Die-, Gesch-, und Betrgeb. G + B	0	0	0	0	0	1.984	1.984	
Sonst. Die-, Gesch- und Betrgeb. Geb.	198	-8	0	-750	0	21.691	21.131	Zugang/Abgang: Baumaßnahmen Altes Seminar
Sonst. Die-, Gesch- und Betrgeb. Geb. ges.:	198	-8	0	-750	0	23.675	23.115	
Gesamt:	1.186	-8	46	-2.195	0	66.695	65.724	

*AfA - Abgang: Bei Wegfall des Wirtschaftsgutes (WG) wird die auf das WG anfallende Abschreibung in Abgang gebracht.

Gesamtwert: 65.724.515,18 €

Vorjahreswert: 66.694.673,22 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Die Zugänge für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens betragen in 2020 rd. 37 T€ (Zusammensetzung aus verschiedenen Verkehrsflächen). Demgegenüber standen Abgänge und Umbuchungen in Höhe von rd. 23 T€.

Gesamtwert: 9.076.011,82 €

Vorjahreswert: 9.062.517,67 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die Zugänge und Umbuchungen in Höhe von rd. 443 T€ betreffen die Brücken Niederdhün, Brunsbachsmühle und Niederfloßbach. Die Anlagenabgänge von rd. 12 T€ sowie die Abgänge auf Abschreibungen von rd. 9 T€ betreffen den Altbestand der Brücke Brunsbachsmühle und der Brücke Niederfloßbach. Die Abschreibungen betragen rd. 167 T€.

Gesamtwert: 4.598.969,00 €

Vorjahreswert: 4.325.057,00 €

1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlage

Die Zugänge resultieren aus den folgenden Aktivierungen und Umbuchungen:

Kanalbaumaßnahme	in T€
Sanierung Bernhardstr.	9
Sanierung Michaelstr.	25
Sanierung Ob.+ Unterer Schützengraben	19
Marktplatz/-straße	381
Grundstücksanschlüsse	25
RÜB-Neye	54
Ablauf Gewährleistungen Bahnstr.	2
Ablauf Gewährleistungen	7
Gesamt	522

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von 1.186 T€ und den Anlagenabgängen in Höhe von rd. 36 T€ sowie den Abgang auf Abschreibungen von 11 T€ lässt sich folgender Gesamtwert feststellen:

Gesamtwert: 44.661.664,14€

Vorjahreswert: 45.350.187,66 €

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Straßen, Wege und Plätze wurden mit den folgenden Werten aktiviert:
(Zugänge/ +Umbuchungen)

Straßenbaumaßnahme	in T€
Deckenbauprogramm	
Egerpohl	144
Jägerhof-Lendringhausen	124
Rote Höhe	102
Westfalenstr. U.Erlen	417
Wupperstraße	29
Oberer/Unterer Schützengr.	134
Umbuchungen a.Anlagenklassen	-292
InHK Marktplatz/Marktstr.	3088
InHK Stadteingang West	126
InHK Hochstraße	111
Gesamt	3983

Auf den Abgang von alten Straßenabschnitten entfielen 349 T€

Die planmäßigen Abschreibungen betragen im Geschäftsjahr 2020 rd. 2.042 T€. Unter Berücksichtigung der Zuschreibungen auf Abschreibungen von rd. 327 T€ sowie der Änderungen aus den Zu- und Abgängen sowie Umbuchungen in Höhe von rd. 342 T€ ergibt sich ein Saldo von rd. 1.373 T€.

Aus den vorläufigen Ergebnissen zur Straßenzustandserfassung und Straßenbewertung 2019/2020 wurde im Jahresabschluss 2019, vor dem Hintergrund des „Vorsichtsprinzips“, eine Wertkorrektur durch eine Pauschalabschreibung in Höhe von rd. 1.208 T€ vorgenommen. Korrespondierend zu den wertkorrigierten Anlagen erfolgte eine entsprechende ertragswirksame Auflösung der zugehörigen Sonderposten in Höhe von 392 T€ (s. Pkt. 2/ Sonderposten).

Die Inventur des Straßenvermögens ist nunmehr abgeschlossen, sodass im aktuell vorliegenden Jahresabschluss eine abschließende Wertbereinigung des Straßenvermögens vorgenommen wurde. Entsprechend der finalen Ergebnisse konnte die im Vorjahr gebuchte Pauschalabschreibung (rd. 1.208 T€), sowie die ertragswirksame Buchung der zugehörigen Sonderposten (rd. 392 T€ s.o.) zurückgenommen werden. Hieraus ergibt sich eine Ergebnisverbesserung für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von rd. 816 T€.

Aufgrund der aktualisierten Straßenzustandserfassung, wurde die Restnutzungsdauer der einzelnen Straßenabschnitte aus der jeweils ermittelten Zustandsklasse abgeleitet. Durch die Anpassung der Restnutzungsdauer an den ermittelten Zustand erhöht sich die jährliche Abschreibung auf das Straßenvermögen zukünftig um rund 500 T€ pro Jahr.

Gesamtwert: 31.480.998,00 €
Vorjahreswert: 28.011.478,28 €

1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter dieser Position sind u.a. Stützmauern, Buswartehäuschen, Treppenanlagen, Geländer, Zäune und Brunnen zusammengefasst. Im Geschäftsjahr 2020 erfolgten Zugänge und Umbuchungen in Höhe von rd. 228 T€. Die Abschreibungen und Umbuchungen von Abschreibungen reduzieren den Gesamtwert um rd. 79 T€.

Gesamtwert: 838.196,00 €
Vorjahreswert: 689.862,55 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Der Wert für Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler verbleibt auf Vorjahresniveau. Abschreibungen fielen in Höhe von 8 T€ an.

Gesamtwert: 177.336,67 €
Vorjahreswert: 185.130,67 €

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge wurden wie folgt aktiviert:

Maschinen	Feuerwehr: Bewässerungsanlage Unimog Bauhof: Streuer, Schneepflüge, Mäher ..etc.	117 T€
Technische Anlagen	Verwaltung: Straßenbeleuchtung Marktplatz und Marktstraße Telefonanlage städt. Gebäude MEP Schulnetzwerke Digitalfunk zur Fernüberwachung der Kanäle	217 T€
Betriebsvorrichtungen	Tiefbau: Maschinentechnik RÜB Neye	154 T€
Fahrzeuge	Bauhof: ISEKI Mähtraktoren Deutz Schlepper	238 T€
	Verwaltung: VW Crafter Pritsche Kanalwagen	56 T€
	Feuerwehr: Rüstwagen Mehrzweckfahrzeug Löschgruppenfahrzeug Egen LADOG Mehrzweckfahrzeug	920 T€
Gesamt		1702 T€

Gebucht wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 447 T€ und Abgänge von rd. 125 T€, die im Wesentlichen die Altfahrzeuge des Bauhofs betreffen. Für die in Abgang gebrachten Fahrzeuge und Maschinen wurde ein Abgang auf Abschreibung in Höhe von rd. 125 T€ gebucht.

Gesamtwert: 4.383.841,10 €
Vorjahreswert: 3.128.915,81 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Wert für die Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich in 2020 um Zukäufe für die Bereiche Verwaltung, Musikschule, Feuerwehr, Bauhof, Schulen und Kindergärten (Zugänge und Umbuchungen von insgesamt rd. 283 T€). Die Abschreibung des Geschäftsjahres beträgt rd. 326 T€. Es wurden Abgänge in Höhe von rd. 20 T€ gebucht. Die Abgänge auf Abschreibungen belaufen sich auf rd. 13 T€.

Gesamtwert: 3.488.476,39 €

Vorjahreswert: 3.538.443,76 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In 2020 wurden die folgenden Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Anlage im Bau	Zugänge	Umbuchungen
	in T€	in T€
Straßen		
InHK	658	-2.839
Ausbau Wolfsiepen Bauwerk	8	
Johann-Wilhelm-Roth-Straße	7	
Leuchtenbirkener Weg	3	
Ausbau Michaelstraße	23	
Ausbau Don Bosco Weg Planung	244	
Deckenbau allgemein	5	
Brückenbauwerke		
BW49 - Niederflosbach_2		-134
BW69 - Brunsbachsmühle		-178
BW52 - Niederklüppelberg	299	
BW53 - Oberflosbach	4	
Am Mühlenberg	4	
Instandsetzung Treppenanlagen		-2
Kanal		
Umbau RÜ Siebenborn inkl. Kanal	3	
Umbau RÜ Siebenborn inkl. Kanal	28	
Sanierung Stollen Kreuzberg Bauleistunge	268	
ABK-Schädenbeseitigung Bau	117	
Kanalbau Alfén	24	
Erneuerung Technik RÜB (perm.)	180	-208
Transportsammler (TS) Klaswipper Bau	74	
Kanalbau Michaelstraße Bau	30	
Kanalbau Bernhardtstr. Bau	23	
Nachblasstation Neyetal Techn. Anlagen	3	
Nachrüstung KSR Wasserfuhr	5	
Sanierung An der Stursberg Bauleistung	148	
Entlastungskanal Untere-/LüdenscheiderSt	157	
OE Roppersthal/Sassenbach	37	
Kanalsanierung Lennepér Straße Mitte	17	
Grundstückanschlüsse (perm.)		-15
6. BA Marktplatz/ -straße		-295
Umrüstung Datenfernübertragung		-37

Anlage im Bau	Zugänge	Umbuchungen
	in T€	in T€
Hochbaumaßnahmen		
Um- u. Ausbau GS St. Antonius	1.239	
Altes Seminar Sanierungs. Bau	4	
Kiga Neye Anbau Gruppenraum	35	
Sanierung Abwassergrundleitungen	99	
Umbau Altbau für Ganzttag, Brandschutz, EvB Gymnasium	167	
Ersatz Heizung EvB Gymnasium	84	
Brandschutz Nikolausschule	3	
Brandschutz KAH	71	
Brandschutz Kita Dohrgaul	46	
Umbau Alte Post	6	
Sanierung Aula KAH	5	
Interimslösung HVR	2	
Um- und Ausbau GS Albert-Schweitzer		-577

Anlage im Bau	Zugänge	Umbuchungen
	in T€	in T€
Sonstige		
Allgemeiner Grunderwerb	11	
BGA Gesamtverwaltung (perm.)	3	
Auf- und Nachrüstung Parkscheina.(perm.)	4	
Ausbau Kinderspielplätze (perm.)	4	
LG Dohrgaul Logistikfahrzeug	11	
Buswartehäuschen	2	
Grundstück	2	-149
MEP GSV St. Antonius	4	
MEP GSV Nikolausschule	2	
MEP GSV Agathaberg Albert Schweizer	2	
MEP Wipperfeld	2	
MEP Hauptschule	3	
MEP Realschule	4	
MEP EVB	10	
Ersatzbesch. Rüstwagen Feuerwehr		-205
Renovierung Kunststofflaufbahn Stadion		-223
Neuanschaffung Ausrüstung FW (perm.)		-4
Erneuerung Zaunanlagen Friedhöfe		-3
Gesamt	4.194	-4.869

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes zum 01.01.2020 von 7.319 T€ ergibt sich folgender Gesamtwert:

Gesamtwert: 6.644.157,02 €

Vorjahreswert: 7.319.043,71 €

Ergänzend zur Aufstellung "Anlagen im Bau" (s.o.) gibt die nachstehende Übersicht Aufschluss über zum Abschlussstichtag fertiggestellte mehrjährige Baumaßnahmen, unter Berücksichtigung der auf die jeweilige Maßnahme entfallenden Ein- und Auszahlungen sowie der Gegenüberstellung von Plan- und Ist-Kosten:

Baumaßnahmen mehrjährig

Art	Bezeichnung	Bau- beginn	Fertig- stellung	IST Kosten €	PLAN Kosten €	Abweichung PLAN/IST €	Abweichung PLAN/IST %	Finanzierung aus Zuwendungen
Brücke	BW-69 Brunsbachmühle *	2017	2020	268.593,57	371.650,39	- 103.057	-38%	34% Investitionspauschale
Sportfläche	Renovierung Kunststofflaufbahn Stadion	2018	2020	517.193	517.500	- 307	0%	77% Kommunalinvestitionsförderungsgesetz/ 5% TV-Wipperfürth
Straße	InHK Marktplatz/Marktstr. *	2015	2020	3.088.196	3.071.982	16.214	1%	70% Land
Kanal	Kanal Marktplatz/Marktstr.	2017	2020	381.406	342.472	38.935	11%	
Kanal	RüB Neye **	2018	2020	208.411	180.000	28.411	16%	
Gebäude	Albert-Schweitzer Schule Neubau OGS	2018	2020	987.437	630.000	357.437	57%	100% Gute Schule

* Bei diesen Maßnahmen stehen noch Schlussrechnungen aus

** Keine genaueren Angaben möglich, da Abwicklung durch den Wupperverband

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen im Haushaltsjahr 2020 gliedern sich wie folgt:

	2020	2019
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47 €	636.173,47 €
1.3.2 Beteiligungen	13.316.769,23 €	13.316.769,23 €
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.078.491,53 €	779.590,69 €
1.3.4 Sonstige Ausleihungen	203.910,53 €	206.998,38 €
Gesamt	15.235.344,76 €	14.939.531,77 €

Gesamtwert: 15.235.344,76 €

Vorjahreswert: 14.939.531,77 €

1.2.4 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierzu gehören die Anteile an der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEG), einem hundertprozentigen Tochterunternehmen der Hansestadt Wipperfürth.

Die Bewertung erfolgte unverändert entsprechend dem ermittelten Verkehrswert zum 31.12.2006 in Höhe von **636.173,47 €**

1.2.5 Beteiligungen

Die Beteiligungen wurden für die Eröffnungsbilanz entsprechend dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt (Eigenkapitalspiegelmethode).

Ausnahmen bilden:

1. die Bergische Energie- und Wasser GmbH (BEW). Hier wurde der Ertragswert gemäß Übereinkunft der beteiligten Gesellschafterkommunen angesetzt.
2. die Beteiligung am Abfall-, Sammel- und Transportverband Oberberg (ASTO). Als vereinbarter Verteilermaßstab wurde hier die Anzahl der Vertreter pro Mitgliedskommune herangezogen. Ab 2014 ergaben sich, aufgrund einer geringeren Anzahl an ordentlichen Mitgliedern einer Mitgliedskommune, geänderte Prozentsätze für alle Mitgliedskommunen. Für die Hansestadt Wipperfürth erhöhte sich daher der Prozentsatz von 15,79 % auf 16,66 %. Der Beteiligungswert am ASTO wurde allerdings unverändert fortgesetzt, da nach dem "Anschaffungswertprinzip" (§ 91 GO/ § 34 KomHVO) der für die Eröffnungsbilanz festgelegte Beteiligungswert als Obergrenze verbindlich bleibt. Zuschreibungen können nur aus "nachträglichen Anschaffungskosten" (i.d.R. Anteilszukauf) resultieren. Die Beteiligung der Hansestadt Wipperfürth bemisst sich seit 2014 unverändert auf 16,66 %.

Gesamtwert: 13.316.769,23 €

Vorjahreswert: 13.316.769,23 €

Beteiligung BEW (Anteil 29,96 %)	13.039.191,20 €
Beteiligung OVAG (Anteil 1,84 %)	111.218,84 €
Beteiligung OAG (Anteil 2,03 %)	40.018,91 €
Beteiligung Civitec (Anteil 2,86 %)	6.507,87 €
Beteiligung ASTO (3 Vertreter = 16,66 %)	118.082,41 €
Beteiligung d-NRW AöR (Beitritt / 2017)	1.000,00 €
Beteiligung Projektagentur Oberberg (Beitritt / 2019)	750,00 €
Summe	13.316.769,23 €

Entsprechend § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO sind darüber hinaus in der nachfolgenden Übersicht nähere Angaben zu den von der Stadt gehaltenen Beteiligungen (Name und Sitz des Unternehmens, die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital und das Ergebnis des letzten Geschäftsjahres dieser Unternehmen, für das ein Jahresabschluss vorliegt) im Sinne des § 271 Absatz 1 des Handelsgesetzbuches aufgeführt:

Name	Sitz	Eigenkapitalanteil		Eigenkapital		Jahresergebnis	
		in %	in T€	in T€	in T€		
BEW Bergische Energie- und Wasser GmbH	Wipperfürth	29,96	35.388		6.370		
OVAG Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH*	Gummersbach	1,84	6.985		-5.350		
OAG Oberbergische Aufbau GmbH	Gummersbach	2,03	1.838		-111		
Civitec Zweckverband GKD	Siegburg	2,86	7.652		1.407		
ASTO Abfall- Sammel und Transportverband Oberberg	Gummersbach	16,66	1.269		-49		
d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechtes	Dortmund	**	2.800		0		
Projektagentur Oberberg GmbH **	Gummersbach	***	72		32		

*Jahresergebnis vor Verlustübernahme durch den Oberbergischen Kreis

** einmalige Stammkapitaleinlage von 1.000 €

*** einmalige Stammkapitaleinlage von 750 €

1.2.6 Wertpapiere des Anlagevermögens

Als Wertpapiere des Anlagevermögens werden die Anteile an kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen. Die Rheinischen Versorgungskassen verwalten den KVR-Fonds treuhänderisch. In 2020 erfolgte eine Zuführung an diesen Fonds in Höhe von rd. 299 T€.

Gesamtwert: 1.078.491,53 €

Vorjahreswert: 779.590,69 €

1.3.4 Sonstige Ausleihungen

Bei Ausleihungen handelt es sich um langfristige "Forderungen", die durch die Hingabe von Kapital erworben werden. Hierzu gehören Geschäftsanteile an den eingetragenen Genossenschaften (Raiffeisen Erzeugergenossenschaft Bergisch Land und Mark eG, Volksbank Berg eG, vormals Volksbank Wipperfürth-Lindlar eG - in 2017 fusionierten die Raiffeisenbank Kürten-Odenthal und die Volksbank Wipperfürth - Lindlar zur neuen "Volksbank Berg eG") und ein Darlehen an den Gemeinnützigen Bauverein eG.

Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den Tilgungsleistungen des Bauvereins.

Gesamtwert: 203.910,53 €

Vorjahreswert: 206.998,38 €

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Unter der Position Vorräte wird der von der Stadt vorgehaltene Bestand an Gold- und Silbermünzen bilanziert. Der Gesamtwert bleibt unverändert zum Vorjahr.

Gesamtwert: 355,41 €

Vorjahreswert: 355,41 €

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Gesamtwert: 4.512.018,60 €

Vorjahreswert: 5.263.967,74 €

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Hierzu zählen alle Forderungen, die aufgrund der Festsetzung einer Steuer, einer Gebühr oder eines Beitrages nach dem KAG (Kommunales Abgabengesetz) NRW oder einer anderen öffentlichen Rechtsnorm entstehen.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Sozialhilfeleistungen und Forderungen aus Kostenerstattungen öffentlicher Träger der Jugendhilfe.

Unter die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen fallen u.a. Bußgelder und Verwarnungsgelder.

Der **Gesamtwert** für die Position 2.2.1 setzt sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

2.2.1.1	Gebühren	87.192,86 €
2.2.1.2	Beiträge	63.126,73 €
2.2.1.3	Steuern	1.158.596,38 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.503.841,06 €
2.2.1.5	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	523.989,49 €
Gesamt		3.336.746,52 €

Gesamtwert: 3.336.746,52 €

Vorjahreswert: 3.755.909,45 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die "Privatrechtlichen Forderungen" untergliedern sich hinsichtlich unterschiedlicher Debitoren in Forderungen gegenüber folgenden Bereichen:

2.2.2.1	privater Bereich	541.510,49 €
2.2.2.2	öffentlicher Bereich	17.887,80 €
2.2.2.3	verbundene Unternehmen	0,00 €
2.2.2.4	Beteiligungen	0,00 €
Gesamt		559.398,29 €

Gesamtwert: 559.398,29 €

Vorjahreswert: 953.265,29 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens werden insbesondere Forderungen ausgewiesen, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keiner anderen Position der Bilanz zugeordnet werden können.

Die Hansestadt Wipperfürth bilanziert hier für den Berichtszeitraum im Wesentlichen Forderungen aus kreditorischen Überzahlungen und Forderungen gegen Mitarbeiter.

Gesamtwert: 615.873,79 €

Vorjahreswert: 554.793,00 €

2.3 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten der Hansestadt Wipperfürth zum Bilanzstichtag. Die Zusammensetzung der liquiden Mittel zeigt sich wie folgt:

Kreissparkasse 1 Bestand	2.203.011,39 €
Kreissparkasse 2 Bestand	23.680,04 €
Volksbank Bestand	1.919.262,01 €
Postbank Bestand	205.087,35 €
Deutsche Bank Bestand	913.277,10 €
Commerzbank Bestand	170.774,26 €
Kreissparkasse Tagesgeldkonto	100.000,00 €
Handvorschüsse	5.517,61 €
Barkasse Nebenstelle 1 - Bestand	726,00 €
Barkasse Nebenstelle 2 - Bestand	644,00 €
Barkasse Nebenstelle 3 - Bestand	50,00 €
Barkasse Nebenstelle 4 - Bestand	114,20 €
Barkasse Nebenstelle 5 - Bestand	150,00 €
Gesamt	5.542.293,96 €

Gesamtwert: 5.542.293,96 €

Vorjahreswert: 3.098.037,48 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Position gliedert sich wie folgt:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen

Ist eine geleistete Zuwendung mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung verbunden, so ist die Zuwendung als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Bei einer gemeindlichen Zuwendungsgewährung an einen Dritten mit Unterstützung durch Finanzmittel eines anderen Dritten muss die erhaltene Zuwendung bilanziell im Gleichklang mit der eigenen Zuwendungsgewährung behandelt werden. Sofern die Stadt aus ihrer Zuwendungsgewährung einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanzieren kann, ist in der städtischen Bilanz für die erhaltene Zuwendung ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen (s. Passiva/Pkt. 5). Der Wert für 2020 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Auflösung 2020	Stand 31.12.2020
Investitionszuschuss Ausbau KiGa U3	16.781,40 €	146.024,84 €	3.020,71 €	159.785,53 €
Projekt Bahntrasse	17.055,43 €	- €	8.122,00 €	8.933,43 €
Beleuchtung Westtangente	7.927,37 €	- €	344,00 €	7.583,37 €
InhK Stützmauergestaltung	12.586,66 €	- €	969,00 €	11.617,66 €
Beleuchtung Untere Straße	50.795,92 €	- €	2.310,00 €	48.485,92 €
Erneuerung Straßenbeleuchtung perm.	1.022.218,66 €	27.855,44 €	45.437,00 €	1.004.637,10 €
Ausbau Kreisverkehr Hämmern	8.121,52 €	- €	405,00 €	7.716,52 €
Erneuerung Tennenbelag Sportpl. Wipperfeld	10.080,00 €	- €	240,00 €	9.840,00 €
Ausbau Kinderspielplätze	6.720,00 €	- €	160,00 €	6.560,00 €
Sportplatzrenovierung Egen	14.620,00 €	- €	340,00 €	14.280,00 €
Zuschuss Sportplatzpflegegerät	4.726,90 €	- €	946,00 €	3.780,90 €
Kostenbeteiligung Weihnachtsbeleuchtung Klosterberg	13.928,70 €	- €	925,00 €	13.003,70 €
Erdarbeiten Beleucht. Bahnstr.	1.848,00 €	- €	88,00 €	1.760,00 €
Beleuchtung Bahnstrasse	21.005,05 €	- €	999,00 €	20.006,05 €
Grunderwerb/Dienstbarkeit	2.940,00 €	- €	140,00 €	2.800,00 €
Verlängerung Nordtangente (Lärmschutz)	374.141,52 €	76.121,66 €	13.805,00 €	436.458,18 €
InHK Verfügungsfonds M 5.3.1	12.597,73 €	23.449,18 €	3.829,94 €	32.216,97 €
Ausbau Sanderhöhe Bauwerk	6.897,68 €	- €	288,00 €	6.609,68 €
Lupenraum Ohler Wiesen	5.612,35 €	- €	255,00 €	5.357,35 €
Beleuchtung Bernhardstraße	16.676,59 €	- €	667,00 €	16.009,59 €
Beleuchtung Michaelstraße	29.136,37 €	- €	1.165,00 €	27.971,37 €
Gesamt	1.737.488,07 €	273.451,12 €	88.509,65 €	1.922.429,54 €

Der U3-Ausbau der Kindergärten wurde, über die Zuwendung des Landes hinaus, mit 10% aus den Mitteln der Stadt bezuschusst.

Gesamtwert: 1.922.429,54 €

Vorjahreswert: 1.737.488,07 €

Sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hier handelt es sich im Wesentlichen um die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2021. Darüber hinaus werden unter dieser Position Soziale Leistungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe bilanziert, die entsprechend abzugrenzen sind.

Gesamtwert: 236.921,19 €

Vorjahreswert: 186.547,66 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gesamt:

Gesamtwert: 2.159.350,73 €

Vorjahreswert: 1.924.035,73 €

Passiva

1. Eigenkapital

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

1.1 Allgemeine Rücklage

Als Allgemeine Rücklage gem. § 42 Abs. 4 Nr. 1.1 KomHVO ist der Unterschiedsbetrag zwischen dem Vermögen der Stadt Wipperfürth (Aktiva) und den übrigen Passivposten, einschließlich der Ausgleichs- und Sonderrücklagen, als wertmäßiger Überschuss ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2020 errechnet sich aus dem Eigenkapital zum 31.12.2019 und dem Saldo aus der ergebnisneutralen Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen.

Gesamtwert: 15.484.638,46 €
 Vorjahreswert: 14.734.596,96 €

1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wurde zur Eröffnungsbilanz ermittelt und hat im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse. Ebenso können Fehlbeträge durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Unter Berücksichtigung des negativen Ergebnisvortrags aus dem Jahr 2018 in Höhe von 1.693.260,83 € wurde die Ausgleichsrücklage von 1.478.456,15 € des Jahres 2019 vollständig aufgezehrt. Der erzielte Jahresüberschuss in Höhe von 602.261,61 € aus dem Jahr 2019 wurde vollständig der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Gesamtwert: 0,00 €
 Vorjahreswert: 0,00 €

1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2020 gemäß der Gesamtergebnisrechnung beträgt 2.874.224,46 €.

2. Sonderposten

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt zweckentsprechend verwendet wurden (§ 44 Abs. 5 KomHVO). Auch gegebenenfalls entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 44 Abs. 6 KomHVO).

Hinsichtlich der finalen Ergebnisse aus der Inventur des Straßenvermögens 2019/2020 (siehe Pkt. 1.2.3.4), wurde die überplanmäßige ertragswirksame Auflösung aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 392 T€ zurückgenommen.

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. Die Sonderposten werden wie folgt differenziert:

Gesamtwert: 55.966.280,52 €
 Vorjahreswert: 52.452.930,39 €

SoPo aus Zuweisungen vom Bund	1.231.452,00 €
SoPo aus Zuweisungen vom Land	52.632.410,61 €
SoPo aus Zuweisungen von Gemeinden	214.798,50 €
SoPo aus Zuschüssen von den übrigen Bereichen	824.020,00 €
SoPo aus Zuweisungen von Zweckverbänden	10.474,00 €
SoPo aus Zuweisungen s.ö.B.	581,00 €
SoPo aus Zuschüssen privater Unternehmen	792.136,41 €
SoPo aus Zuschüssen verbundener Unternehmen	260.408,00 €
Gesamt	55.966.280,52 €

2.2 Sonderposten für Beiträge

Gesamtwert: 15.313.960,09 €
 Vorjahreswert: 15.878.011,09 €

SoPo aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	3.119.564,09 €
SoPo aus Beiträgen nach KAG	12.194.396,00 €
Gesamt	15.313.960,09 €

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Sie werden zur Entlastung des jeweiligen Gebührenhaushaltes und damit der Gebührenzahler verwendet.

Der Sonderposten gliedert sich entsprechend der erfolgten Nachkalkulationen für die drei Gebührenhaushalte wie folgt:

	Stand 31.12.2019	Zuführung Entnahme (-) 2020	Stand 31.12.2020
Abwasserbeseitigung	728.873,98 €	-197.492,66 €	531.381,32 €
Schmutzwasser	471.108,92 €	-260.000,00 €	211.108,92 €
Niederschlagswasser	139.284,27 €	-25.000,00 €	114.284,27 €
Gruben	1.804,43 €	4.756,44 €	6.560,87 €
Kleinkläranlagen	72.544,87 €	55.416,90 €	127.961,77 €
Straßenentwässerung	44.131,49 €	27.334,00 €	71.465,49 €
Straßenreinigung	47.379,20 €	51.862,50 €	99.241,70 €
Sommerreinigung (Fahrbahnen)	6.105,01 €	-6.105,01 €	0,00 €
Sommerreinigung (Gehwege)	0,00 €	1.136,10 €	1.136,10 €
Winterdienst	41.274,19 €	56.831,41 €	98.105,60 €
Bestattungswesen	35.572,00 €	-21.200,00 €	14.372,00 €
Nutzungsrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bestattungen	35.572,00 €	-21.200,00 €	14.372,00 €
Trauerhallen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grabmalgenehmigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	811.825,18 €	-166.830,16 €	644.995,02 €

Gesamtwert: 644.995,02 €

Vorjahreswert: 811.825,18 €

Lt. Nachkalkulation hat sich für folgende Bereiche eine Unterdeckung ergeben, die nicht über einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich abgewickelt werden kann:

Bestattungswesen	
Trauerhallen	33.570 €
Grabmalgenehmigungen	5.220 €
Nutzungsrechte	154.033 €
Straßenreinigung	
Sommerreinigung/Fahrbahnen	4.762 €

Diese Unterdeckungen werden deshalb in den Folgekalkulationen ab 2021 berücksichtigt.

2.4 Sonstige Sonderposten

Hierunter fallen Sonderposten, die nicht oder noch nicht unter den vorgenannten Sonderposten einzuordnen sind. Eine wesentliche Position sind die an die Stadt übertragenen Anlagen der Abwasserbeseitigung.

Abgänge wurden in Höhe von rd. 3 T€ verzeichnet. Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2020 rd. 81 T€.

Gesamtwert: 3.297.236,77 €
Vorjahreswert: 3.381.935,01 €

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und müssen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, gebildet 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. Die Rückstellungen der Hansestadt Wipperfürth gliedern sich wie folgt:

Pensionsrückstellungen	18.959.386,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	280.940,13 €
Sonstige Rückstellungen	8.347.571,57 €
Gesamt	27.587.897,70 €

Gesamtwert: 27.587.897,70 €
Vorjahreswert: 26.252.269,81 €

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensionsrückstellungen bilden die Verpflichtung zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen ab. Alle Pensionsverpflichtungen sind nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen.

Die Rheinische Versorgungskasse Köln übernimmt für die Hansestadt Wipperfürth die Berechnung der Pensionsrückstellungen und zeigt die mitgliedsbezogene Entwicklung der Versorgungsleistungen auf.

Gesamtwert: 18.959.386,00 €
Vorjahreswert: 17.337.692,00 €

Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	5.339.659,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	9.399.178,00 €
Beihilferückstellung für aktive Beamte	1.402.325,00 €
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	2.818.224,00 €
Gesamt	18.959.386,00 €

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Nach § 37 Abs. 4 KomHVO sind für unterlassene Instandhaltungen an Sachanlagen (hier: bebaute Grundstücke, Straßennetz und Kanäle) Rückstellungen auszuweisen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Aufwand wird in dem Haushaltsjahr erfasst, in dem er wirtschaftlich entstanden ist oder verursacht wurde, auch wenn die vorgesehene Maßnahmenumsetzung erst in einem späteren Haushaltsjahr beabsichtigt ist.

Ø Für die **Gemeindestraßen** sind die bisher als Aufwand im Ergebnisplan veranschlagten reinen Instandsetzungen seit 2014 so ausgestaltet, dass durch eine Erneuerung von Deck- und eine erstmalige Einbringung einer Binderschicht eine höhere bauliche Qualität und damit auch eine verlängerte Nutzungsdauer sichergestellt ist. Damit handelt es sich nicht mehr um reine Erhaltungsaufwendungen, für die eine Instandhaltungsrückstellung gebildet werden kann, sondern um Herstellungskosten, die zu aktivieren sind.

Im Jahr 2020 wurden im Rahmen des Deckenbauprogramms für folgende Straßen /Straßenabschnitte entsprechende Maßnahmen durchgeführt:

Egerpohl, Jägerhof-Lendringhausen, Rote Höhe, Westfalenstr. U. Erlen, Wupperstraße, Oberer/ Unterer Schützengraben (s. hierzu auch Pkt. 1.2.3.4 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen).

Alle Maßnahmen werden aus dem bei der städtischen Tiefbauabteilung geführten Straßenzustandskataster entwickelt und in Abstimmung mit den politischen Gremien (Bauausschuss und Wegebereisungskommission) priorisiert. Das EDV-technisch geführte Kataster umfasst alle Straßen im Stadtgebiet und enthält u.a. eine Schadensklasseneinteilung, aus der sich die notwendigen Handlungserfordernisse zur Instandhaltung der kommunalen Straßeninfrastruktur ableiten lassen. Nach dem Katasteraufbau 2008 im Zusammenhang mit der NKF-Umstellung und weiteren Aktualisierungen bis 2013/2014, erfolgte im Rahmen der Folgeinventur 2019/2020 eine erneute Straßenzustandsaufnahme durch eine Geo-Mapping Befahrung. Durch dieses Verfahren wurden die Straßen fotografisch erfasst und per Laserscanner vermessen. Die Bewertung des Straßenzustandes erfolgte mittels visueller Auswertung der Panoramafotos nach einem vereinfachten „Schulnotensystem“ in Anlehnung an die AP9 der Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswege (FGSV). Da sowohl die Daten der Erstbewertung zur Eröffnungsbilanz 2007 sowie der Folgebewertungen bis 2013/2014 und der Folgeinventur 2019/2020 digital vorliegen, können Zustandsveränderungen analysiert werden.

Die bisherigen Zustandsbewertungen für die Infrastrukturanlagen (zur Eröffnungsbilanz 2007 und die Folgebewertungen bis 2013/2014) wurden mit vereinfachten Bewertungsansätzen durchgeführt.

Die Folgeinventur 2019/2020 basiert, im Gegensatz zu den bisherigen vereinfachten Verfahren, auf einer „Realfächenbewertung“. Dieses Verfahren bietet ein realitätsnäheres Abbild des Straßeninfrastrukturvermögens und führt aufgrund der nunmehr vorliegenden finalen Ergebnisse zu einem zusätzlichen jährlichen Abschreibungsbedarf in Höhe von rd. 500 T€ (s. Pkt. 1.2.3.4 und Pkt. 2).

- Ø Für den Bereich der **Brücken** werden die erforderlichen Brückenprüfungen zur Erhaltung der Bausubstanz und zur Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht in den gesetzlich vorgeschriebenen Intervallen durchgeführt und notwendige Maßnahmen der Instandhaltung umgesetzt.
- Ø Für die städtischen **Immobilien** bündelt das "Regionale Gebäudemanagement" die notwendigen Instandsetzungsmaßnahmen gebäudescharf in einer Prioritätenliste. Diese soll jährlich überprüft und fortgeschrieben werden.

Instandhaltungsrückstellungen für die städtischen Gebäude wurden für solche Maßnahmen gebildet, deren Durchführung im Jahr 2020 bereits vorgesehen war, diese aber aus verschiedenen Gründen tatsächlich nicht erfolgte. Die Nachholung dieser Maßnahmen, die der folgenden Übersicht zu entnehmen sind, ist für das Jahr 2021 geplant:

Kostenstelle/	Objekt	Sanierungsmaßnahme	Stand	Unterlassungsgrund	Erledigung geplant
PSP			31.12.2020		bis
			€		
83200	TH Wipperfeld	Heizung	33.000,00	RGM - Personalengpaß	2021
82230	EvB -Gymnasium	Beleuchtung	30.000,00	Spätere Durchführung aufgrund der Sanierungsmaßnahme Altbau	2021
83150	TH Hindenburg	Regenentwässerung	11.000,00	Durchführung gekoppelt an die Sanierung der Grundleitungen der Schule.	2021
83170	TH Ohl	Geräteraumtore	15.000,00	Personalengpaß	2021
83190	TH Thier	Geräteraumtore	15.000,00	Personalengpaß	2021
1.12.01.03		*Instandhaltungskonzept Brückenbauwerke	8.925,00	weiterhin in Ausführung	2021
83110	VOSS Arena	*VOSS Arena Mängelbeseitigung	2.518,15	Personalengpaß	2021
81100	FGH Stadtmitte	Anstrich Fassade	22.000,00	Personalengpaß	2021
85210	Trauerhalle Westfriedhof	Dachabdichtungsarbeiten	55.000,00	Personalengpaß	2021
85210	Trauerhalle Westfriedhof	Holzarbeiten 4/5798	4.440,98	Personalengpaß	2021
87250	Elisabethstr. 13	Anstrich Fassade	15.400,00	Personalengpaß	2021
87300	Neyehof 5	Anstrich Fassade	16.500,00	Personalengpaß	2021
87310	Wilhelmshöhe 1a	Anstrich Fassade	16.500,00	Personalengpaß	2021
87210	Ostlandstr. 30	Dach/Fassade/Fensterbänke und Dichtungen	13.056,00	Personalengpaß	2021
712200	ABK	Abarbeiten Schäden ABK (4/4743)	22.600,00	weiterhin in Ausführung	2021
Gesamt			280.940,13		

Aus den abschließenden Ergebnissen des im Jahr 2019 erarbeiteten Raumkonzeptes für die städtischen Verwaltungsgebäude ergibt sich für den vorliegenden Jahresabschluss kein weiterer Rückstellungsbedarf. Der Stadtrat beschloss im Jahr 2020 über Sanierungen und raumstrukturelle Veränderungen in den Verwaltungsgebäuden.

Ø Für das **städtische Kanalnetz** wurden, auf der Grundlage der vom Stadtrat am 19. Dezember 2017 beschlossenen 6. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK), welches den Instandhaltungsbedarf abdeckt, für den Zeitraum 2018 bis 2023 insgesamt 690 T€ für die Kanalsubstanzsanierung eingeplant. Es handelt sich dabei um substanzerhaltende Erneuerungen der bestehenden Kanalhaltungen.

Gesamtwert: 280.940,13 €
Vorjahreswert: 659.743,12 €

3.3 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zusammengefasst. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle am Bilanzstichtag erkennbaren rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen gegenüber Dritten auf Grund von Ereignissen in der Vergangenheit, die bezüglich ihrer Höhe oder Fälligkeit unsicher sind.

Gesamtwert: 8.347.571,57 €
Vorjahreswert: 8.254.834,69 €

Rückstellungen für Resturlaub	276.148,58 €
Rückstellungen für Überstunden	220.472,58 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	121.896,68 €
Andere Sonstige Rückstellungen*	7.729.053,73 €
Gesamt:	8.347.571,57 €

*Diese Position umfasst mit rd. 4,8 Mio. € eine Drohverlustrückstellung im Zusammenhang mit einer Gewerbesteuernachveranlagung für zurückliegende Jahre. Korrespondierend hierzu wurde eine Rückstellung für eine gegebenenfalls zu erwartende höhere Kreisumlage in den Folgejahren in Höhe von rd. 2,3 Mio. € eingestellt (siehe hierzu auch die Ausführungen im Lagebericht zum Jahresabschluss). Weitere wesentliche Posten sind Rückstellungen für Prüfungs-, Beratungs- und Prozesskosten und für Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG.

Entwicklung Rückstellungen Urlaub und Überstunden:

	2016		2017		2018		2019		2020	
	Std.	€	Std.	€	Std.	€	Std.	€	Std.	€
Überstunden	8.867	263.087	8.996	273.998	8.207	257.263	8.882	282.776	6.577	220.473
	Tage	€	Tage	€	Tage	€	Tage	€	Tage	€
Urlaub	1.210	208.943	1.460	250.816	1.404	254.316	1.690	304.329	1.701	276.149

4. Verbindlichkeiten

Unter dem Bilanzposten Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grund, der Fälligkeit und der Höhe nach feststehenden Schulden zusammengefasst. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zu den

Verbindlichkeiten zählen, wie nachfolgend erläutert, Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung, entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten.

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.

Im Zusammenhang mit Krediten nutzt die Hansestadt Wipperfürth derivative Finanzinstrumente. Derivate sind aus anderen Finanzprodukten (= "Underlyings" oder Grundgeschäfte) abgeleitete Finanzgeschäfte / Finanzinstrumente. Zu den derivativen Finanzgeschäften zählen z.B. Swaps, die zur Absicherung bestehender Risikopositionen eingesetzt werden können. Grundsätzlich ist der Sicherheit und der Risikominimierung bei der Gestaltung von Kreditkonditionen Vorrang zu gewähren.

Eine wichtige Voraussetzung für die Zulässigkeit derivativer Zinssicherungsinstrumente ist die Einhaltung des Grundsatzes der "Konnexität", d.h., dass zwischen Grundgeschäft (Kredit) und einem Sicherungsgeschäft (z.B. Zinsswap) eine Bewertungseinheit gebildet werden kann. Da die Hansestadt Wipperfürth ausschließlich über Micro-Hedges in Form von Swaps verfügt und somit eine Bewertungseinheit vorliegt, wurde bei den Swapvereinbarungen in ausreichender Weise auf die Sicherheit dieser Geschäfte geachtet.

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Für Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich zum 31.12.2020 ein Wert von **43.377.740,70 €** Unter Berücksichtigung der Neuaufnahme i.H.v. rd. 6.348 T€ und der ordentlichen Jahrestilgung, erhöht sich diese Bilanzposition zum Vorjahr um rd. 3.676 T€.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von **38.000.000,00 €** Diese haben sich zum Vorjahr um 5 Mio. € verringert.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht.

Gesamtwert: 2.000.828,22 €
Vorjahreswert: 2.455.768,92 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Position umfasst Zahlungsverpflichtungen gegenüber Dritten, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen. Dazu gehören z.B. Verbindlichkeiten aus sozialen Leistungen.

Gesamtwert: 110.720,65 €
 Vorjahreswert: 80.040,85 €

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den "Sonstigen Verbindlichkeiten" werden u.a. die Habensalden der Debitorenkonten, die sonstigen Vorschüsse, Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen sowie Verbindlichkeiten aus Bauhofleistungen gegenüber der Stadt Hückeswagen ausgewiesen. Die Abweichung zum Vorjahr betrifft im Wesentlichen Verwahrgelder der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEG) in Höhe von 1.150 T€ Zur Vermeidung von Verwahrenentgelten, sowohl auf den städtischen, als auch auf den Giro- und Tagesgeldkonten der WEG und der Bauhof GbR, können freie Liquiditätsvolumen jeweils gegenseitig genutzt werden. Sämtliche Zahlungen werden bei der Hansestadt Wipperfürth und den beteiligten Betrieben über Verbindlichkeiten- bzw. Forderungskonten abgebildet und bilanziell erfasst.

Gesamtwert: 3.162.655,01 €
 Vorjahreswert: 1.557.972,27 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen

Der Bilanzposten "Erhaltene Anzahlungen" weist fast ausschließlich Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Zuweisungen des Landes aus.

Gesamtwert: 2.130.129,56 €
 Vorjahreswert: 2.477.413,09€

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Die Bilanzposition gliedert sich wie folgt:

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

	Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Auflösung 2020	Stand 31.12.2020
Investitionszuschuss Ausbau KiGa U3	2.400,00 €	107.100,00 €	900,00 €	108.600,00 €
Ausbau Bahntrasse (Projekt Regionale)	267.196,00 €	- €	14.063,00 €	253.133,00 €
Klosterberg	3.844,25 €	- €	3.844,25 €	- €
Gesamt	273.440,25 €	107.100,00 €	18.807,25 €	361.733,00 €

Gesamtwert: 361.733,00 €

Vorjahreswert: 273.440,25 €

Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Position weist Erträge aus Zuwendungen des Landes für Integrationsmaßnahmen nach § 14 a Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW für den Zeitraum 01.01.2019 bis 31.11.2020 aus. Die Differenz zum Vorjahreswert ergibt sich im Wesentlichen aus der ertragswirksamen Auflösung der Zuwendungen für das Jahr 2020.

Gesamtwert: 230,00 €

Vorjahreswert: 258.943,09 €

RAP für Benutzungsgebühr Friedhof

Hierbei handelt es sich um Gebühren für Grabnutzungsrechte, welche von den Gebührenzahlern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum gezahlt werden.

Gesamtbetrag: 3.996.520,09 €

Vorjahreswert: 3.914.874,44 €

Gesamtbetrag Rechnungsabgrenzungsposten:

4.358.483,09 €

Vorjahreswert:

4.447.257,78 €

Sonstige Angaben

Verrechnungen mit der "Allgemeine Rücklage"

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern:

- Die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Erträge i.H.v. 167.048,42 € entfallen im Wesentlichen auf die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten

der in Abgang gebrachten Vermögensgegenstände sowie auf die Auflösung von Sonderposten aus der Umstrukturierung des Straßenvermögens mit insgesamt 89.729,32 €. Darüber hinaus erhöhen die Erträge aus dem Verkauf von Fahrzeugen, Geräten und zwei Grundstücken die Allgemeine Rücklage um 77.319,10 €.

- Korrespondierend zur ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten der in Abgang gebrachten Vermögensgegenstände, führt die Verschrottung derselben zu einer Verminderung der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 11.797,49 €.
- Im Zuge der Neugestaltung des Außenbereiches eines städtischen Verwaltungsgebäudes, wurde der ursprünglich für die Grünflächen gebildete Festwert in Höhe von 7.471,04 € aufgelöst. Die Allgemeine Rücklage reduziert sich entsprechend.

Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW

Am Schluss des Anhangs sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf, zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Absatz 1 Satz 5 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen zu verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu machen.

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



^^	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen
1	von Rekowski, Michael (bis 31.10.2020)	Bürgermeister der Hansestadt Wipperfürth	Vertreter der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Hauptausschusses des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Regionalbeirates Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des Aufsichtsrates der Bergischen Energie- und Wasser GmbH Wipperfürth (BEW), Vorsitzender des BEW-Aufsichtsrates im jährlichen Wechsel mit den Bürgermeistern der Städte Hückeswagen und Wermelskirchen, Mitglied der Gesellschafterversammlung der BEW Netze GmbH, Wipperfürth, Mitglied des Verwaltungsrates der Rheinischen Energie AG (rhenag), Köln, Mitglied der Hauptversammlung des Gemeindeversicherungsverbandes (GVV), Köln, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Oberbergischen Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gummersbach, Stellvertretendes Mitglied des Verbandsrates des Wupperverbandes, Stellvertretender Verbandsvorsitzer des Abfall- Sammel- und Transportverbandes Oberberg (ASTO), Mitglied der Gesellschafterversammlung des GTC Gründer- und Technologiezentrums Gummersbach, Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektagentur Oberberg GmbH
2	Loth, Anne (ab 01.11.2020)	Bürgermeisterin der Hansestadt Wipperfürth	Vertreterin der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW sowie stellvertretendes Mitglied im Gremium Gleichstellung des Städte- und Gemeindebundes, Mitglied des Regionalbeirates Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des Aufsichtsrates der Bergischen Energie- und Wasser GmbH Wipperfürth (BEW), Wipperfürth, Mitglied des Verwaltungsrates der Rheinischen Energie AG (rhenag), Köln, Mitglied der Hauptversammlung des Gemeindeversicherungsverbandes (GVV) und des Regionalbeirates Köln GVV - Kommunalversicherung, Köln, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Oberbergischen Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gummersbach, Stellvertretendes Mitglied des Verbandsrates des Wupperverbandes, Geschäftsführerin der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung der Projektagentur Oberberg GmbH
3	Kremer, Dirk	Beigeordneter der Hansestadt Wipperfürth u. allg. Vertreter des Bürgermeisters	Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der Oberbergischen Aufbaugesellschaft mbH
4	Willms, Herbert	Stadtkämmerer der Hansestadt Wipperfürth	Mitglied der BEW-Gesellschafterversammlung; Mitglied der WEG - Gesellschafterversammlung; Mitglied des Stiftungsbeirates der Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"
5	Kamphuis, Leslie	Städtische Oberverwaltungsrätin	Mitglied des WEG - Aufsichtsrates
6	Ahus, Margit	Geschäftsführerin	Mitglied der ASTO - Verbandsversammlung Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Köln
7	Baldsiefen, Günter ab 01.11.2020	Technischer Fernmeldeamtsrat	
8	Baldsiefen, Heike ab 01.11.2020	Übersetzerin	
9	Ballert, Wolfgang ab 01.11.2020	Rentner	
10	Berster, Heribert	Betriebsbereichsleiter	1. stellvertretender Bürgermeister, Mitgliederversammlung Fischereigenossenschaft Obere Wupper Aufsichtsratsmitglied der Dorfläden Tier e.G.
11	Billstein, Regina	Fachanw./Familienrecht	2. stellvertretende Bürgermeisterin, Mitglied des WEG-Aufsichtsrates.
12	Blank, Sascha ab 01.11.2020	Betriebsprüfer	
13	Bongen, Hermann-Josef	Kaufmann	Mitglied der Gesellschafterversammlung der OAG (Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH), Mitglied im Aufsichtsrat der OAG im Wechsel (wieder ab 2024 bis 2026), Mitglied im Aufsichtsrat der WEG
14	Brachmann, Peter bis 31.10.2020	Rentner	Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung, Mitglied im WEG-Aufsichtsrat, geschäftsführendes Vorstandsmitglied der GBW, Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung
15	Börsch, Thomas ab 01.11.2020	Landwirt	
16	Bremerich, Josef bis 31.10.2020	Rentner	
17	Caspers, Dagmar bis 31.10.2020	Waldorflehrerin, Kindertagespflegeperson	
18	Ebert, Kai bis 29.02.2020	Agraringenieur	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung (bis 29.02.2020)
19	Felderhoff, Klaus-Dieter	Kfm. Angestellter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
20	Finthammer, Horst	Elektrotechniker	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
21	Flosbach, Franz-Josef	Diplom-Wirtschaftsingenieur	
22	Flosbach, Thomas	Finanzbeamter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
23	Frielingsdorf, Hans-Otto	Rettungsassistent	Mitglied im Aufsichtsrat der WEG
24	Goller, Christoph	Vermessungstechniker	Mitglied im Aufsichtsrat der WEG
25	Gomolzig, Helmut ab 01.11.2020	Unternehmensberater	
26	Gottlieb, Joachim bis 31.10.2020	Dipl.-Ingenieur	Mitglied im Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln
27	Grolewski, Joachim bis 31.10.2020	Beamter	Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied im WEG-Aufsichtsrat
29	Hewald, Georg bis 31.10.2020	Straßenbauer	
30	Heckersbruch, Jörg ab 01.11.2020	Polizeibeamter	
31	Hirsch, Helmut	Bewährungshelfer	
32	Höhfeld, Niclas	Wirtschaftsingenieur	
33	Klett, Stefan	Techn. Vertriebsleiter	Vertreter der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
34	Koppelberg, Harald bis 26.11.2020	Nachrichtentechniker	
35	Kremer, Stephan bis 31.10.2020	kaufm. Angestellter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
36	Koletzko, Stefan ab 01.11.2020	Selbstständiger Kaufmann	
37	Lehn, Uschi	Bürokauffrau	
38	Mederlet, Frank	Geschäftsführer	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied im Aufsichtsrat der OVAG/im Wechsel
39	Metzger, Andreas bis 31.10.2020	Kraftfahrer	
40	Müller, Hans-Peter	Zahnarzt	Mitglied im Aufsichtsrat der WEG
41	Münnekehoff, Andrea ab 01.11.2020	Marketingleiterin	
42	Palubitzki, Lothar	Geprüfter Pharmaref.	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes, Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
43	Pehlke, Dr. Michael ab 01.11.2020	Rechtsanwalt	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
44	Prinz, Markus ab 01.11.2020	Notfallsanitäter	Mitglied in der Gesellschafterversammlung der WEG
45	Reich-Brinkmann, Annedore ab 01.11.2020	Rechtsanwältin	
46	Sax, Bernd bis 31.10.2020	Rentner	
47	Scherkenbach, Friedhelm	Groß- u. Außenhandelskaufmann	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied im Regionalbeirat Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
48	Schmitz, Andreas	Studienrat	
49	Schmitz, Selina ab 01.11.2020	Volljuristin im öffentlichen Dienst	
50	Schnepper, Josef W. bis 31.10.2020	Diplom-Ingenieur	Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
51	Schnippering, Bernd	Landwirtschaftsmeister	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung (ab 01.03.2020)
52	Schröder, Bärbel	Wirtschaftsmathematikerin	
53	Stefer, Michael	Polizeibeamter	Mitglied im Aufsichtsrat des Verkehrsbundes Rhein-Sieg (VRS GmbH) Mitglied der Zweckverbandversammlung Verkehrsbund Rhein-Sieg (VRS GmbH) Mitglied im Aufsichtsrat des Nahverkehr Rheinland (NVR) Mitglied der Zweckverbandversammlung Nahverkehr Rheinland Mitglied im Aufsichtsrat der Klinik Oberberg
54	Surborg, Joachim	Polizeibeamter	Vertreter der Stadt im Aufsichtsrat des Gemeinnützigen Bauvereins eG Wipperfürth
55	Wurth, Ralf	Diplomvolkswirt	Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbundes Rhein-Sieg (VRS), Köln Mitglied des Aufsichtsrates der Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH, Köln Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln stv. Mitglied des Hauptausschusses des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Vergabeausschusses des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Aufsichtsrates des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln, Köln Mitglied der Mitgliederversammlung des Vereins Region Köln-Bonn e.V., Köln Mitglied der Vertreterversammlung für die Wahl von Mitgliedern für die Veranstaltungsgemeinschaft für Lokalfunk im Oberbergischen und Rheinisch-Bergischen Kreis, Bergisch Gladbach Geschäftsführender Gesellschafter der Familie Wurth Grundstücksverwaltungs GbR, Wipperfürth
59	Virchow, Wolfgang ab 07.12.2020	Einrichter	

Angaben nach § 38 Abs. 2 KomHVO

Im Anhang des Jahresabschlusses sind Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen, sofern die Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes Gebrauch macht. Vollkonsolidierungspflichtig ist die WEG Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, an der die Hansestadt Wipperfürth unmittelbar zu 100 % beteiligt ist. Gemäß § 116a Abs. 2 GO NRW entscheidet über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses der Rat für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Die notwendigen Voraussetzungen wurden entsprechend geprüft und die Möglichkeit einer Inanspruchnahme der Befreiungsmöglichkeit vom Rat beschlossen. Vor diesem Hintergrund wird im Folgenden eine entsprechende Übersicht aufgenommen:

Erträge und Aufwendungen in den Haushaltsjahren 2020/2019:		
	WEG	
	2020	2019
	T€	T€
Erträge	1.041	982
Aufwendungen	686	779

Angaben nach § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO

Im Anhang ist darüber hinaus anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt. Für die Hansestadt Wipperfürth liegt ein gültiger Gleichstellungsplan vor. Eine Fortschreibung des Gleichstellungsplanes ist zunächst bis zum Jahr 2023 vorgesehen.

Angaben nach § 33a Abs. 1 KomHVO

Ermittlung der Bilanzierungshilfe

Zur Ermittlung der pandemiebedingten Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ist die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der Covid-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Hierzu enthält das NKF-CIG in den §§ 5 und 6 Regelungen zur rechnerischen Ermittlung der pandemiebedingten Haushaltsbelastungen, die durch die Verringerung der kommunalen Erträge und den Anstieg kommunaler Aufwendungen verursacht werden. Im Wege einer Bilanzierungshilfe sind diese Belastungen – als gesonderter Posten vor dem Anlagevermögen – zu aktivieren und im Anhang zu erläutern (vgl. auch § 33a Abs. 1 KomHVO). Der gebildete Posten ist ab dem Jahr 2025 längstens über 50 Jahre ergebniswirksam abzuschreiben.

Für den aktuell vorliegenden Jahresabschluss erfolgte diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen im Haushaltsjahr 2020.

Aufgrund einer Überkompensation aus der Gewerbesteuererstattung in Höhe von rd. 3,4 Mio. € (siehe nachfolgende Übersicht) konnten Corona-bedingte Schäden an anderer Stelle ausgeglichen werden, sodass im aktuell vorliegenden Abschluss kein gesonderter Posten als Bilanzierungshilfe in der Bilanz gebildet wurde.

Die Auswirkungen für die Hansestadt Wipperfürth in 2020 stellen sich wie folgt dar:

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



PSP/Kst.	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Mehraufwendungen	Mindererträge	Erstattungen	Bilanzierungshilfe
1.01.01	Innerer Verwaltung	523600	Unterhaltung BuG	14.129,50	-	-	14.129,50
		529100	So. Sach-,Dienstl.	1.587,07	-	-	1.587,07
		529200	Verbandsumlagen	5.539,49	-	-	5.539,49
		529902	Sach-u. Pers. Inklus	-	-	60,00	60,00
		541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	520,00	-	335,00	185,00
		543100	Büromaterial	35,24	-	-	35,24
		543110	Verbrauchsmaterial	4.763,02	-	-	4.763,02
		543900	And. so. Gesch.aufw.	5.538,72	-	-	5.538,72
				32.113,04	-	395,00	31.718,04
1.01.01.06	Personal und Organisation	501200	Personalaufwendungen	100.503,09	-	-	100.503,09
1.01.02	Baubetriebshof	541600	Dienst- und Schutzk.	2.056,85	-	-	2.056,85
1.01.03	Regionales Gebäudemanagment	523100	Unterh. Grundst.,Geb.	778,82	-	-	778,82
		523700	Bewirt. Grundst.,Geb.	723,97	-	-	723,97
		523710	Abfallentsorgung	32,84	-	-	32,84
		523720	Gebäudereinigung	105.850,23	-	-	105.850,23
		523901	Reinigungsmittel	42.773,63	-	-	42.773,63
		444901	Miete/Pacht Ratskeller	-	6.500,00	-	6.500,00
				150.159,49	6.500,00	-	156.659,49
1.02.01	Öffentliche Ordnung	529100	So. Sach-,Dienstl.	21.038,36	-	-	21.038,36
		543600	Öff. Bekanntmach.	66,94	-	-	66,94
		543900	And. so. Gesch.aufw.	3.575,57	-	-	3.575,57
				24.680,87	-	-	24.680,87
1.02.02	Straßenverkehrsangelegenheiten	523600	Unterhaltung BuG	3.869,92	-	-	3.869,92
1.02.03	Brandschutz	523300	Unterh. Masch.,t.An.	290,41	-	-	290,41
		541600	Dienst- und Schutzk.	798,00	-	-	798,00
		543110	Verbrauchsmaterial	794,07	-	-	794,07
				1.882,48	-	-	1.882,48
1.03.01	Allgemeine Schulverwaltung	543900	And. so. Gesch.aufw.	1.907,04	-	-	1.907,04
1.03.02	Grundschule St. Antonius	531900	Zusch. an übr.B.	6.400,00	-	-	6.400,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	1.569,01	-	-	1.569,01
1.03.03	Grundschule Nikolaus	531900	Zusch. an übr.B.	10.040,00	-	-	10.040,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	1.566,28	-	-	1.566,28
1.03.04	Grundschulverbund KGS/EGS	543900	And. so. Gesch.aufw.	588,61	-	-	588,61
1.03.05	Grundschule Agathaberg	531900	Zusch. an übr.B.	10.510,00	-	-	10.510,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	166,58	-	-	166,58
1.03.06	Grundschule Kreuzberg	531900	Zusch. an übr.B.	3.400,00	-	-	3.400,00
1.03.09	Grundschule Wipperfeld	531900	Zusch. an übr.B.	5.880,00	-	-	5.880,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	90,17	-	-	90,17

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



PSP/Kst.	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Mehraufwendungen	Mindererträge	Erstattungen	Bilanzierungshilfe
1.03.10	Konrad-Adenauer-Hauptschule	524300	Lehr-, Unterrichtsm.	226,45	-	-	226,45
		543900	And. so. Gesch.aufw.	1.416,62	-	-	1.416,62
1.03.11	Hermann-Voss-Realschule	531900	Zusch. an übr.B.	-	-	1.054,00	- 1.054,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	456,80	-	-	456,80
1.03.12	Engelbert-von-Berg Gymnasium	543900	And. so. Gesch.aufw.	4.313,45	-	-	4.313,45
1.03		432100	Benutzungsgeb./Anteil. Erstattung Elternbeiträge OGS	-	-	26.469,90	- 26.469,90
				48.531,01	-	27.523,90	21.007,11
1.05.01	Soziale Leistungen	529100	So. Sach-,Dienstl.	270,00	-	-	270,00
1.06.01	Tagesbetreuung für Kinder	526400	Waren	-	-	3.495,41	- 3.495,41
		531900	Zusch. an übr.B.	1.050,00	-	-	1.050,00
		543100	Büromaterial	303,21	-	-	303,21
		543110	Verbrauchsmaterial	398,56	-	-	398,56
		543900	And. so. Gesch.aufw.	465,24	-	-	465,24
		412100	Benutzungsgeb./Anteil. Erstattung Kita Beiträge	-	160.854,00	80.427,00	80.427,00
1.06.02	Kinder- und Jugendpflege	524900	And. so. Verw.,Betr.	704,27	-	-	704,27
		529100	So. Sach-,Dienstl.	300,00	-	-	300,00
		541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	-	-	695,00	- 695,00
		543900	And. so. Gesch.aufw.	231,27	-	-	231,27
1.06.03	Jugendhilfen	541200	Aus-u. Fortb.,Umsch.	-	-	50,00	- 50,00
				3.452,55	160.854,00	84.667,41	79.639,14
1.08.02	Walter-Leo-Schmitz Bad	524900	And. so. Verw.,Betr.	119,63	-	-	119,63
		541600	Dienst- und Schutzk.	70,01	-	-	70,01
		542700	Prüfung, Beratung	350,00	-	-	350,00
		543100	Büromaterial	62,09	-	-	62,09
		444905	Privatrechtl. Leistungsentgelte	-	22.327,14	4.952,35	17.374,79
		444906	Privatrechtl. Leistungsentgelte	-	95.329,25	4.952,35	90.376,90
				601,73	117.656,39	9.904,70	108.353,42
1.10.01	Bauordnung/Bauaufsicht	543900	And. so. Gesch.aufw.	9,99	-	-	9,99
1.16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	401300	Gewerbsteuer	-	7.038.476,08	10.446.729,00	- 3.408.252,92
		402100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-	1.183.377,26	-	1.183.377,26
		403200	Vergnügungssteuer	-	54.590,44	-	54.590,44
				-	8.276.443,78	10.446.729,00	- 2.170.285,22
	"Wir Wipperfürther"/Alte Drahtzieherei	531900	Zusch. an übr.B./Liquiditätszuschuss 2020	100.000,00	-	-	100.000,00
Gesamt				468.131,02	8.561.454,17	10.569.220,01	- 1.539.634,82

Übersicht über Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO NRW

Ermächtigungsübertragungen sind nach § 22 Abs. 4 KomHVO NRW im Jahresabschluss im Plan-/Ist- Vergleich der Ergebnisrechnung (§ 39 Abs. 2) und der Finanzrechnung (§ 40) und im Anhang gesondert anzugeben.

Analog zu dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen innerhalb der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres gilt auch für die Ermächtigungen grundsätzlich eine zeitliche Beschränkung für das jeweilige Haushaltsjahr. Ausnahmen von diesem Grundsatz lässt § 22 der KomHVO zu.

Die am 14.05.2014 in Kraft getretene „*Dienstanweisung über die Grundsätze der Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO in der Hansestadt Wipperfürth*“ regelt örtliche Einzelheiten über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen. Danach können Aufwendungen im Ergebnisplan und Auszahlungen im Finanzplan unter bestimmten Voraussetzungen auf nachfolgende Haushaltsjahre übertragen werden. Durch die zeitliche Verschiebung von bereits geplanten und bewilligten Maßnahmen und den zugehörigen Aufwendungen/Auszahlungen besteht die Möglichkeit, den Anforderungen in der Praxis gerecht zu werden. Dies gilt insbesondere für Maßnahmen, die bis Jahresende nicht vollständig abgewickelt werden können oder wo sich die Umsetzung vollständig in das Folgejahr verschiebt. Daneben ist es gängige Praxis, dass zweckgebundene Mittel mit der Bewilligung vollständig ausgezahlt werden, sich der Bewilligungszeitraum für die Maßnahme aber auf das Folgejahr erstreckt. Um eine zweckgebundene Verwendung der Mittel sicherzustellen, ist auch in diesen Fällen eine Mittelübertragung in das Folgejahr zwingend erforderlich.

Im Ergebnisplan der Hansestadt Wipperfürth wurden fast ausschließlich Ermächtigungen für bereits beauftragte, aber noch nicht abgeschlossene Leistungen übertragen.

Zur Realisation von Maßnahmen, u.a. aus Verkehrssicherungspflichten und auf Grund von Förderprogrammen, können, im Gegensatz zum Ergebnisplan, im Finanzplan für Investitionen auch Ermächtigungen übertragen werden, ohne dass bereits konkrete Aufträge vorliegen.

Aus dem Haushaltsjahr 2020 werden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 9.592.777 €, davon 272.976 € im Ergebnisplan und 9.319.801 € im Finanzplan, in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Ihre Zusammensetzung ist den folgenden Einzelaufstellungen zu entnehmen:

Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan

Nr Referenzbeleg	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
4000005748	1	17.09.2020	24130	543110	66.097	*Beschaffung Auftausalz Saison 2020/2021	66.097
4000005662	2	21.07.2020	34222	523400	3.148	*Gewährleistung Kommunalschlepper	3.149
4000005561	3	21.04.2020	42341	523120	3.531	*Pflege städtische Grünflächen Sportplätze 2020	1.762
4000005187	1	18.10.2019	56111	523200	8.896	*Rasenmäroboter	5.431
4000005673	1	03.08.2020	1.01.03.01	542700	132.000	*Architektenhonorar, Umbau Ladenlokal z.Bibliothek	113.126
4000005673	3	03.08.2020	1.01.03.01	542700	3.500	*Brandschutzkonzept Bücherei	3.500
4000005373	1	26.09.2019	1.06.02.01	523500	7.229	*Bodenbeschichtungsarbeiten Skaterpark	7.230
4000005025	1	25.07.2019	1.09.01.01	529100	10.061	*BPlan-Verfahren ZOB Leistungsphase 2 Vorentwurfsp	5.000
4000005821	1	30.10.2020	1.09.01.01	529100	3.744	*Außenbereichssatzung für die Ortslage Dreine	3.744
4000005561	1	21.04.2020	1.12.01.01.04	523200	51.763	*Pflege städtischer Grünflächen 2020	15.553
4000005835	1	12.11.2020	1.12.01.01.01	523200	9.483	*Verbesser. Straßenentwässerung Leiersmühle 25	9.484
4000005887	1	10.12.2020	1.12.01.01.03	523200	8.167	*Pflasterarbeiten Egener Straße	8.167
4000005802	1	21.10.2020	1.12.01.01.04	523200	3.108	*Baumpflege Hämmern, Jostberg, A. Papierm., Hilögers B	3.108
4000005847	1	24.11.2020	1.12.01.03	523200	7.224	*Sanierung Stützmauer Marktplatz	7.224
4000005846	1	24.11.2020	1.12.04.01	529100	9.282	*Treppenreinigung	8.553
4000005411	1	28.01.2020	1.13.01.01	523200	44.507	*Pflege städtischer Parkanlagen	11.848
							272.976

Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
			5.000026.710	782600	153.000	RGM *Einrichtungsgegenstände Bücherei	153.000
4000003232	1	18.10.2016	5.100088.700.300	783110	140.394	*Einbehalt Umbau Voss Arena	140.395
4000005416	1	31.01.2020	5.100096.700.300	783110	121.215	*Planungsleistungen GS St. Antonius	35.182
4000005646	1	13.07.2020	5.100096.700.300	783110	1.527.152	*Neubau eines zweigeschossigen Schulmodulgebäude	565.483
4000005744	2	14.09.2020	5.100096.700.300	783110	19.967	*Mediengraben Schulhof zum Heizraum	19.967
4000005744	3	14.09.2020	5.100096.700.300	783110	15.468	*Einbau hinterlüftete Fassadenrinne	15.468
4000005765	1	29.09.2020	5.100096.700.300	783110	3.016	*Fachbauleitung Brandschutz f.Anbau GS St.Antonius	2.204
4000005766	1	30.09.2020	5.100096.700.300	783110	3.480	*Sachverständigenprüfung Brandmeldeanlage usw.	3.480
4000005850	1	25.11.2020	5.100096.700.300	783110	100.250	*Planungsleistungen technische Ausrüstung	100.250
				783110	788.128	*Um- und Ausbau Grundschule Antonius	788.128
					2.578.677		1.530.163
4000005453	1	18.02.2020	5.100160.700.301	783110	10.621	*Brandschutzsanierung EvB,Fachplanung Statik	10.621
4000005840	1	16.11.2020	5.100160.700.301	783110	676.826	*Umbau inkl.Brandsch.-u.Schadstoffsanierung	676.826
4000005858	1	03.12.2020	5.100160.700.301	783110	259.354	*Faching.-Planungen TGA E.v.B. Gymnasium	259.354
					946.801		946.801
4000005836	1	13.11.2020	5.100160.700.302	783110	34.659	*Beratungsleist. Bauphysik EvB Lose 1,2 u. 3	34.659
4000005840	2	16.11.2020	5.100160.700.302	783110	334.795	*Energetische Sanierung	334.795
					369.454		369.454
4000003078	1	01.07.2016	5.100233.700.300	783110	194.000	*Sanierung Altes Seminar, Neubau Aufzug	17.000
4000004252	1	13.06.2018	5.100233.700.300	783110	40.042	*Trockenbauarbeiten Altes Seminar	6.242
4000005316	1	20.11.2019	5.100233.700.300	783110	84.403	*Malerarbeiten -innen- Sanierung Altes Seminar	12.403
4000005593	1	04.06.2020	5.100233.700.300	783110	42.272	*Fluchttreppe Altes Seminar	37.781
4000005594	1	03.06.2020	5.100233.700.300	783110	45.845	*Trockenbauarbeiten Altes Seminar	45.845
4000005749	1	03.09.2020	5.100233.700.300	783110	11.920	*Tischlerarbeiten(Fenster,Türen überarbeiten)	11.920
4000005759	1	21.09.2020	5.100233.700.300	783110	15.919	*Malerarbeiten -innen- Sanierung Altes Seminar	15.919
4000005824	1	03.11.2020	5.100233.700.300	783110	163.988	*Sanierung Altes Seminar, Neubau Aufzug	163.988
4000005848	1	13.11.2020	5.100233.700.300	783110	93.891	*Dachdecker-Klempnerarbeiten Altes Seminar	93.891
				783110	65.590		65.590
					757.870		470.580

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						RGM	
4000005445	1	14.02.2020	5.100316.700.301	783110	1.550	RGM-20/2475 (KU, Feuerwehrübersichtsplan Konrad-Ad	1.550
4000005461	1	26.02.2020	5.100316.700.301	783110	11.620	*Brandschutzsanierung KAH, Fachplanung Statik	11.620
4000005515	1	19.03.2020	5.100316.700.301	783110	14.970	*Brandschutztechn.Ertüchtigung KAH,alt:40/4634	10.541
4000005582	1	19.05.2020	5.100316.700.301	783110	119.985	*Brandschutz. Ertüchtigung KAH,ehem. 40/4634	65.004
4000005681	1	06.08.2020	5.100316.700.301	783110	77.836	*Fachingenieurplanungen TGA (LPH5- LPH9)	77.836
4000005758	1	21.09.2020	5.100316.700.301	783110	13.428	*Brandschutz.Ertüchtigung KAH Nachtrag	8.572
					239.390		175.123
4000005681	2	06.08.2020	5.100316.700.302	783110	22.339	*Fachingenieurplanungen TGA (LPH5- LPH9)	22.339
4000005757	1	21.09.2020	5.100316.700.302	783110	10.173	*Bauphysikalische Beratung und Fachplanung KAH	6.555
					32.512		28.894
4000005360	1	31.12.2019	5.100.329.700.400	783110	14.875	*Brandschutzkonzept Nikolausschule	4.701
						RGM gesamt:	3.819.111

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000005878	1	27.11.2020	5.000001.710	783120	10.579	*Zu.auf. zu 40/4556, Zustandserf. Straßeninfrastr.	10.579
4000005790	1	15.10.2020	5.000074.700	783120	17.788	*Kabelmitverl., Beleuchtungskabel Raffelsiefen-Baum	17.788
4000005851	1	23.11.2020	5.000074.700	783120	12.058	*Umbau Beleuchtungsanlage Peffekoven	12.058
					29.846		29.846
4000003750	1	04.09.2017	5.000087.700.026	783120	4.433	*Ersatz Brückenbauwerk Güttenhausen BW 26	4.433
4000003750	2	04.09.2017	5.000087.700.026	783120	1.011	*Ersatz Brückenbauwerk Güttenhausen BW 26	1.011
4000005340	1	19.12.2019	5.000087.700.026	783120	1.000	*Erneuer. Brückenbauw.Güttenhausen Ingenieurleist.	1.000
					6.444		6.444
4000005894	1	14.12.2020	5.000087.700.034	783120	3.696	*Baugrundgutachten BW034 - Hof	3.696
4000005905	1	23.12.2020	5.000087.700.034	783120	63.256	*Ing.leistungen Ersatz BW 34-Hof	63.256
					66.953		66.953
4000004345	1	15.08.2018	5.000087.700.040	783120	26.491	*Ingenieurleist.Ersatz Durchlassbauwerk Kohlgruppe	1.491
4000005376	1	31.12.2019	5.000087.700.040	783120	14.439	*Zus.auf. zu 40/4345,Durchlassbauwerk Kohlgrube	14.439
4000005908	1	23.12.2020	5.000087.700.040	783120	138.992	*Pauschalaufttrag	138.992
4000005908	2	23.12.2020	5.000087.700.040	783120	21.008	Unvorhersehbares	21.008
					200.930		175.930
4000005258	1	18.11.2019	5.000087.700.048	783120	786	*Ersatz Bauwerk Niederdhünn - BW048	786
4000003752	2	04.09.2017	5.000087.700.049	783120	3.851	*Ersatz Durchlassbauwerk Niederflosbach BW 49	202
4000005259	1	18.11.2019	5.000087.700.049	783120	785	*Ersatz Bauwerk Niederflosbach - BW049	785
					4.637		987
4000005495	2	05.03.2020	5.000087.700.052	783120	443.856	*Fußgängerbrücke Niederkl.berg/Transports.Klaswipp	172.056
4000005635	1	25.06.2020	5.000087.700.052	783120	5.400	*Ern. Brückenbauwerk Niederklüppelberg, SiGeKo	5.400
					449.256		177.457
4000005902	2	23.12.2020	5.000087.700.053	783120	2.556	*Zus.auf.zu 40/3724 v.13.12.2017, Durchlassbauwerk	2.057
4000005902	3	23.12.2020	5.000087.700.053	783120	3.160	*Nachtrag Lph 5+6	3.160
4000005902	4	23.12.2020	5.000087.700.053	783120	7.318	*Auftragserw.Lph 7-9+öBu	7.318
					13.033		12.535
4000005260	1	18.11.2019	5.000087.700.069	783120	675	*Ersatz Bauwerk Brunsbachsmühle - BW069	676
4000003751	1	04.09.2017	5.000087.700.069	783120	6.074	*Ersatz Brückenbauwerk Brunsbachsmühle BW 69	6.075
4000003751	2	04.09.2017	5.000087.700.069	783120	6.622	*Ersatz Brückenbauwerk Brunsbachsmühle BW 69	6.621
4000004706	1	21.02.2019	5.000087.700.069	783120	274.425	*Ersatz Brückenbauwerk Brunsbachsmühle	39.926
					287.797	189	53.298

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000005337	1	19.12.2019	5.000098.700.023	783120	11.529	*Kanalsa.i.offener Bauweise""Am unteren Schützengr	9.745
4000005338	1	19.12.2019	5.000098.700.023	783120	4.793	*Kanalsa.i.offener Bauweise""Am unteren Schützengr	4.793
					16.322		14.538
			5.000098.700.213	783120	23.800	*Erweit. Auftr. Instandsetz. Johann-Wilhelm-Roth-Str.	23.800
4000005509	2	15.01.2020	5.000098.700.350	783120	88.692	*Ern.Westfalenstr. und Rote Höhe Kreuzberg	3.693
4000005563	1	29.04.2020	5.000098.700.420	783120	92.866	*Erneuerung Westfalenstr. u. Rote Höhe Bankettbef.	30.859
4000005900	1	17.12.2020	5.000098.700.420	783120	5.950	*Bestandsvermessung Westfalenstr./Rote Höhe	5.950
					98.816		36.809
4000005880	1	09.12.2020	5.000107.700.300	783120	5.298	*Buswartehäuschen Beverstraße	5.299
4000004381	1	14.09.2018	5.100112.700.700	783120	27.436	*Ingenieurleistungen Wupperstraße II.Bauabschnitt	12.580
4000005888	1	09.12.2020	5.100112.700.700	783120	56.799	*Ing.leist.Wupperstr. II.Bauabschnitt	56.799
					84.235		69.379
4000001535	1	23.07.2013	5.100118.712.013	783120	8.803	*Tragwerksplanung Brücke-Hönnige Ohler Wiesen	4.224
4000004643	2	31.12.2018	5.100154.700.300	783120	7.681	*Ertüchtigung Mühlenberg-Stad. 1.Nachauftrag	4.204
4000003386	1	31.12.2016	5.100201.700.300	783120	69.189	*Ingenieurvertr,Ausb.Kaiserstr.u. Am Hammerwerk	60.048
4000005901	1	23.12.2020	5.100202.700.300	783120	4.415	*Lieferung u.Montage Stabgitterzaun FH Klaswipper	4.415
4000004044	1	31.12.2017	5.100207.700.300	783120	74.861	*Generalsan.Waldweg Friedrichstal	74.861
4000001984	1	04.11.2014	5.100207.700.700	783120	62.470	*Generalsanierung Waldweg, Friedrichsthal Wipperf.	12.262
4000002462	1	05.08.2015	5.100209.700.300	783120	37.349	*Straßenbau Johann-Wilh.-Roth-Str,Ingenieurleist.	15.190
			5.100212.700.300	783120	90.675	*Verlängerung Nordtangente	90.676
4000003302	1	02.12.2016	5.100230.700.300	783120	40.644	*Ingenieurleist.Str.ausbau Wolfsiepen	19.700
				783120	520.000	*Ausbau Wolfsiepen	520.000
					560.644		539.700
4000002685	1	03.12.2015	5.100231.700.300	783120	28.182	*Straßenbau Im Siepen, Wipperfürth - Kreuzberg	15.233
4000003553	1	31.03.2017	5.100232.700.700	783120	89.863	*Ingenieurleistungen Str.ausbau Memellandstr.	57.863
4000001894	1	08.08.2014	5.100242.700.700	783120	20.103	*Baumaßnahme:Don-Bosco-Wee. Wipperfürth	8.799

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
Stadtentwässerung							
4000004719	1	22.02.2019	5.000043.700	783120	8.851	*Bau Hausanschlussleitung Wüstenhof 8	8.851
4000002991	1	10.05.2016	5.100165.700.300	783120	21.637	*Sanierung Stollen Kreuzberg	2.514
4000005584	1	14.05.2020	5.100165.700.300	783120	380.548	*Sanierung Stollen Kreuzberg	116.833
					402.185		119.347
4000001789	1	29.04.2014	5.100184.700.300	783120	572.871	*Substanzsanierung Schadensklasse 0 bis 2	79.683
4000003677	1	05.07.2017	5.100184.700.300	783120	47.427	*Substanzsanierung Kanalisation Klassen 1 u. 2	23.476
4000004351	1	17.08.2018	5.100184.700.300	783120	48.311	*Substanzierung Kanal Angebot f. 2018	19.888
4000004743	1	14.03.2019	5.100184.700.300	783120	346.000	*Abarbeitung Schäden a.d. ABK 2017 uund 2018	138.191
4000005427	1	05.02.2020	5.100184.700.300	783120	84.461	*Substanzsan.Kanalisation aus dem ABK 2019 + 2020	77.506
					1.099.070		338.744
4000005066	1	16.08.2019	5.100204.700.300	783120	25.161	*Ortsentwässerung Alfien	-
4000005111	1	04.09.2019	5.100204.700.300	783120	10.849	*Planungsleistungen Ortsentwässerung Alfien	8.799
					36.010		8.799
4000005495	1	05.03.2020	5.100.235.700.300	783120	139.966	*Fußgängerbrücke Niederkl.berg/Transports.Klaswipp	80.967
4000004352	1	17.08.2018	5.100258.700.300	783120	14.738	*Ing. Leistungen Michael-/Bernhardtstr.	2.334
4000004321	2	20.07.2018	5.100259.700.300	783120	186.378	*Michael-/Bernhardtstraße_Straße/Kanal	24.988
4000004352	2	17.08.2018	5.100259.700.300	783120	14.814	*Ing. Leistungen Michael-/Bernhardtstr.	3.746
					39.655		28.735
4000003163	1	23.08.2016	5.100269.700.700	783120	14.006	*Erneuer. Regenwasserkanal Joh.Wilh.-Roth-Str. Thier	6.506
4000005177	1	16.10.2019	5.100305.700	783120	92.195	*Erneuerung/Umst.Datenfernüberwachung	6.783
			5.100305.700	783120	4.415	*Erneuerung/Umst.Datenfernüberwachung	4.415
					96.610		11.198
4000004930	1	03.07.2019	5.100306.700	783120	9.506	*Stationäre Messtechnik KSR Wasserfuhr	4.364

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
Stadtentwässerung							
4000004617	1	31.12.2018	5.100338.700	783120	58.421	*Regenwasserkanal Waldweg Ingenieurleistungen	36.757
4000005547	1	09.04.2020	5.100339.700.300	783120	132.838	*Kanalsanierung A.d.Stursbergs Ecke,HW-Entlast.Unt	28.938
			5.100352.700.300	783120	30.000	*Umverlegung NW-Kanal An der Ziegelei	30.000
4000005550	1	16.04.2020	5.100356.700.300	783120	33.637	*Kanalsanierung Lenneper Straße Mitte	17.001
4000005772	1	01.10.2020	5.100356.700.300	783120	178.968	*Kanalsan. "Lenneper Straße Mitte"	178.968
			5.100356.700.300	783120	30.000	*Kanalsan. "Lenneper Straße Mitte"	30.000
					242.605		225.969
4000005547	2	09.04.2020	5.100357.700.300	783120	183.893	*Kanalsanierung A.d.Stursbergs Ecke,HW-Entlast.Unt	27.494
4000005623	1	20.05.2020	5.100358.700.300	783120	165.477	*Verlegung Druckrohrleitung /Sassenbach	129.477
						Stadtentwässerung gesamt:	1.088.480

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000004875	1	10.05.2019	5.100173.002.522	783120	94.303	*2.Zu.auf. zu 40/4320 Str.baul. Stadteingang West	94.303
4000005546	1	09.04.2020	5.100173.002.522	783120	3.557	*Erneu.d.defekten Induktionsschl. M.3.4.1b	746
4000005743	1	08.09.2020	5.100173.002.522	783120	3.299	*Lichtsignalanlage Stadteingang West M.3.4.1b	3.299
					101.160		98.349
4000003795	17	22.08.2017	5.100173.003.522	783120	6.154	*4.Nachtrag	48
4000004320	2	06.06.2018	5.100173.003.522	783120	262.742	*Bauleistungen Stadteingang West	75
4000004875	2	10.05.2019	5.100173.003.522	783120	5.957	*2.Zu.auf. zu 40/4320 Str.baul. Stadteingang West	5.957
					274.853		6.080
4000004320	3	06.06.2018	5.100173.004.522	783120	262.742	*Bauleistungen Stadteingang West	22
4000004875	3	10.05.2019	5.100173.004.522	783120	1.300	*2.Zu.auf. zu 40/4320 Str.baul. Stadteingang West	1.300
					264.042		1.322
4000003795	18	22.08.2017	5.100173.005.524	783120	502	*4.Nachtrag	4
4000004320	4	06.06.2018	5.100173.005.524	783120	5.308	*Bauleistungen Stadteingang West	492
4000004875	4	10.05.2019	5.100173.005.524	783120	2.484	*2.Zu.auf. zu 40/4320 Str.baul. Stadteingang West	2.484
					8.294		2.981
4000003795	19	22.08.2017	5.100173.006.522	783120	6.154	*4.Nachtrag	48
4000004320	5	06.06.2018	5.100173.006.522	783120	265.396	*Bauleistungen Stadteingang West	56.865
					271.550		56.914
4000003795	20	22.08.2017	5.100173.009.522	783120	6.154	*4.Nachtrag	48
4000004875	5	10.05.2019	5.100173.009.522	783120	1.705	*2.Zu.auf. zu 40/4320 Str.baul. Stadteingang West	1.705
					7.859		1.754
4000003836	1	26.10.2017	5.100173.011.523	783120	156.531	*Umgestaltung Hochstr.M3.4.2a,M3.4.2e,M3.4.3a	30.688
4000005627	1	22.06.2020	5.100173.018.522	783120	530.859	*Umg.Untere Str./Stursbergs Ecke M-3-4-4 ab/de	256.643
4000005627	1	22.06.2020	5.100173.018.522	783120	21.184	*Nachtr. Umg.Untere Str./Stursb.Ecke M-3-4-4 ab/de	21.184
4000005818	1	28.10.2020	5.100173.018.522	783120	6.279	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	3.367
					558.322		281.194
4000005627	2	22.06.2020	5.100173.019.524	783120	21.154	*Umg.Untere Str./Stursbergs Ecke M-3-4-4 ab/de	10.227
4000005627	2	22.06.2020	5.100173.019.524	783120	844	*Nachtr. Umg.Untere Str./Stursb.Ecke M-3-4-4 ab/de	844
4000005818	2	28.10.2020	5.100173.019.524	783120	128	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	69
					22.126		11.141

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000005627	3	22.06.2020	5.100173.021.522	783120	180.903	*Umg.Untere Str./Stursbergs Ecke M-3-4-4 ab/de	87.457
4000005627	3	22.06.2020	5.100173.021.522	783120	7.219	*Nachtr. Umg.Untere Str./Stursb.Ecke M-3-4-4 ab/de	7.219
4000005818	3	28.10.2020	5.100173.021.522	783120	6.407	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	3.435
					194.529		98.111
4000005627	4	22.06.2020	5.100173.022.522	783120	144.828	*Umg.Untere Str./Stursbergs Ecke M-3-4-4 ab/de	70.016
4000005627	4	22.06.2020	5.100173.022.522	783120	5.779	*Nachtr. Umg.Untere Str./Stursb.Ecke M-3-4-4 ab/de	5.780
4000005818	4	28.10.2020	5.100173.022.522	783120	6.407	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	3.435
					157.014		79.231
4000005119	1	08.07.2019	5.100173.023.521	783120	213.718	*Zus.auf. zu 40/4330, Marktplatz (M.3.4.5 a-d)	38
4000005818	5	28.10.2020	5.100173.023.521	783120	7.240	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	7.240
					220.958		7.279
4000004874	1	10.05.2019	5.100173.023.611	783120	83.639	*Beleuchtung Marktstraße	39.591
4000005119	2	08.07.2019	5.100173.024.524	783120	4.362	*Zus.auf. zu 40/4330, Marktplatz (M.3.4.5 a-d)	1
4000005818	6	28.10.2020	5.100173.024.524	783120	148	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	148
					4.509		149
4000004729	1	08.03.2019	5.100173.025.521	783120	755.029	*Zus.auftrag zu 40/4330,Umgest.Marktplatz 2.BA	201.996
4000005818	7	28.10.2020	5.100173.025.522	783120	7.240	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	7.241
4000004729	2	08.03.2019	5.100173.025.524	783120	15.409	*Zus.auftrag zu 40/4330,Umgest.Marktplatz 2.BA	4.122
4000005818	8	28.10.2020	5.100173.025.524	783120	148	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	148
					15.557		4.271

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000004729	3	08.03.2019	5.100173.026.521	783120	56.954	*Zus.auftrag zu 40/4330,Umgest.Marktplatz 2.BA	56.954
4000005618	1	18.06.2020	5.100173.026.521	783120	4.588	*Beleuchtung Marktplatz M.3.4.5d/Gasse ev.Kirche	4.588
4000005818	9	28.10.2020	5.100173.026.521	783120	7.388	*Umg.Bauabschnitte M3.4.5a-d + M3.4.4ab/de	7.388
					68.930		68.930
4000005881	1	27.08.2020	5.100173.039.522	783120	7.864	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	6.183
4000005881	2	27.08.2020	5.100173.040.522	783120	9.488	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	7.459
4000005881	3	27.08.2020	5.100173.041.522	783120	16.860	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	13.255
4000005881	4	27.08.2020	5.100173.044	783120	6.969	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	5.480
4000005881	5	27.08.2020	5.100173.045	783120	5.893	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	4.633
4000005881	6	27.08.2020	5.100173.046	783120	8.151	*Aufwertung u. Umgest. innerstädt. Bauabschnitte	6.409
4000003981	1	05.01.2018	5.100173.047	783120	6.970	*Aufw.Marktstr. Anschnitt M.3.4.10a	3.370
4000004330	3	02.08.2018	5.100173.047.522	783120	622.379	*Umgest.Marktplatz(M.3.4.5.a-b)+(M.3.4.10a-b),1.BA	127.970
4000004228	1	25.05.2018	5.100173.047.523	783120	24.199	*Beleuchtung der Marktstraße	144
4000004330	4	02.08.2018	5.100173.047.524	783120	12.702	*Umgest.Marktplatz(M.3.4.5.a-b)+(M.3.4.10a-b),1.BA	2.612
			5.100173.056	783120	52.000	*Umsetzung der Maßnahme 3.4.18 Fernwirksames Leitsystem	40.000
4000005656	1	15.07.2020	5.100173.065	783120	1.285	*M 2.1.2 (Projektsteuerung)	446
4000005830	1	06.11.2020	5.100173.065	783120	16.422	*Leistungen des Projektmanagements	13.696
							14.143
4000001829	1	17.06.2014	5.100173.100.200	783120	5.206	*InHK-Beratungsleistung europaweite Ausschreibung	1.153
InHK gesamt:							1.230.033

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Sonstiges	
4000005342	2	19.12.2019	5.000001.710	782100	273.783	*Digitalisierung und Software Bauaktenarchiv	192.509
4000004217	1	14.05.2018	5.000003.710	782600	16.780	*Beschaffung Software Kontrollarbeiten	15.177
4000005879	1	08.12.2020	5.000012.710	782600	11.129	*Anlagen zur Druckluftversorgung Einsatzfahrzeuge	11.129
4000005906	1	23.12.2020	5.000012.710	782600	17.303	*Beschaffung Feuerschutzkleidung	634
4000005845	1	23.11.2020	5.000028.710	782600	7.820	*Lieferung und Montage eines Spielgerätes	7.820
4000005892	1	11.12.2020	5.000028.710	782600	18.426	*Spielgerät EGS Albert-Schweitzer	18.426
4000005907	1	23.12.2020	5.000028.710	782600	1.259	*Spielplatzmobiliar	1.259
					27.505		27.505
4000005889	1	10.12.2020	5.000028.710.007	782600	33.321	*Lieferung u. Montage von Spielgeräten u.a.	33.321
			5.000028.710.007	782600	8.680	* Spielgeräte Siedlung Fritz-Volbach-Str.	8.680
					42.001		42.001
4000005933	1	28.12.2020	5.000038.710	782700	2.420	*6 Apple iPads	2.420
4000005215	2	04.11.2019	5.000122.700.100	782200	172.994	*Grunderwerb nördlich Neye-Siedlung	148.181
4000005215	1	04.11.2019	5.000122.700.100	782200	779.183	*Grunderwerb nördlich Neye-Siedlung	5.505
					1.233.977		153.686
4000005339	1	19.12.2019	5.100109.700	783120	18.681	*Pflaster-u.Wegebauarb.a.Ehrenmal a.d.Westfriedhof	18.681
4000005544	1	07.04.2020	5.100216.710	782600	76.491	*Beschaffung Gerätewagen Logistik 1 LG Dohrgaul L1	76.491
4000005544	2	07.04.2020	5.100216.710	782600	72.020	*Beschaffung Gerätewagen Logistik 1 LG Dohrgaul L2	72.020
4000005544	3	07.04.2020	5.100216.710	782600	8.359	*Beschaffung Gerätewagen Logistik 1 LG Dohrgaul L4	8.359
4000005611	1	28.05.2020	5.100216.710	782600	10.222	*Beladung Gerätewagen Logistik 1 LG Dohrgaul	1.120
					167.091		157.990

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
4000005935	1	08.09.2020	5.100317.700	782600	111.988	*Beschaffung von iPads inkl. Jamf School	111.988
4000005936	1	08.09.2020	5.100317.700	782600	73.117	*Beschaffung von iPads inkl. Jamf School u.a.	73.117
				782600	128.384		128.384
					313.490		313.490
						Sonstiges	
			5.100317.700.001	782600	29.374	Medienentwicklungsplan GSV St. Antonius	29.374
			5.100317.700.002	782600	23.430	Medienentwicklungsplan GSV Nikolausschule	23.430
			5.100317.700.003	782600	10.134	Medienentwicklungsplan GSV Agathaberg	10.134
			5.100317.700.004	782600	19.236	Medienentwicklungsplan Agathaberg	19.236
			5.100317.700.005	782600	12.767	Medienentwicklungsplan Kreuzberg	12.767
			5.100317.700.006	782600	10.889	Medienentwicklungsplan Wipperfeld	10.889
			5.100317.700.007	782600	40.934	Medienentwicklungsplan Hauptschule	40.934
			5.100317.700.008	782600	54.849	Medienentwicklungsplan Realschule	54.849
			5.100317.700.009	782600	70.607	Medienentwicklungsplan EvB	70.607
						Sonstiges gesamt:	1.207.442

Gesamt:	9.319.801
davon:	
InHK	1.230.033
RGM	3.819.111
Straßen und Brücken	1.974.735
Stadtentwässerung	1.088.480
Sonstiges	1.207.442

Jahresabschluss 2020 - Anhang zum Jahresabschluss



Anlagenpiegel

1 Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	*Stand am 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr 2020	Abgänge im Haushaltsjahr 2020	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2020	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres 2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2020	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2020	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr 2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. 2020	am 31.12. des Haushaltsjahres 2020	31.12.2019
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	575.724,03	105.498,04	-	-	681.222,07	178.393,48	47.843,21	-	-	226.236,69	454.985,38	397.330,55
1.2 Sachanlagen	249.897.371,27	9.496.271,10	591.473,37	-	258.802.169,00	66.478.985,41	6.666.814,97	327.184,05	- 421.888,74	72.396.727,59	186.405.441,41	182.210.278,86
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.533.305,57	1.260.786,09	34.871,70	495.503,79	18.254.723,75	2.628.337,04	291.674,83	-	3.435,79	2.923.447,66	15.331.276,09	13.904.968,53
1.2.1.1 Grünflächen	13.655.553,57	669.472,86	34.354,20	346.842,57	14.637.514,80	2.523.419,71	271.642,83	-	3.435,79	2.798.498,33	11.839.016,47	11.132.133,86
1.2.1.2 Ackerland	688.756,67	590.555,00	-	149.061,22	1.428.372,89	-	-	-	-	-	1.428.372,89	688.756,67
1.2.1.3 Wald, Forsten	386.101,95	-	-	-	386.101,95	-	-	-	-	-	386.101,95	386.101,95
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.802.893,38	758,23	517,50	-400,00	1.802.734,11	104.917,33	20.032,00	-	-	124.949,33	1.677.784,78	1.697.976,05
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.304.900,36	609.130,49	7.471,04	623.396,71	89.529.956,52	21.610.227,14	2.165.463,89	-	29.750,31	23.805.441,34	65.724.515,18	66.694.673,22
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.487.497,59	-	-	46.316,31	2.533.813,90	545.885,29	53.603,00	-	29.750,31	629.238,60	1.904.575,30	1.941.612,30
1.2.2.2 Schulen	50.806.364,49	410.953,95	-	577.080,40	51.794.398,84	12.898.130,72	1.286.860,35	-	-	14.184.991,07	37.609.407,77	37.908.233,77
1.2.2.3 Wohnbauten	3.870.944,65	-	-	-	3.870.944,65	701.135,69	74.533,00	-	-	775.668,69	3.095.275,96	3.169.808,96
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	31.140.093,63	198.176,54	7.471,04	-	31.330.799,13	7.465.075,44	750.467,54	-	-	8.215.542,98	23.115.256,15	23.675.018,19
1.2.3 Infrastrukturvermögen	126.892.522,06	1.936.704,35	403.785,21	3.259.509,09	131.684.950,29	38.245.311,90	3.428.086,90	327.184,05	- 317.103,42	41.029.111,33	90.655.838,96	87.439.103,16
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.092.657,15	36.809,57	5.435,13	-17.880,29	9.106.151,30	30.139,48	-	-	-	30.139,48	9.076.011,82	9.062.517,67
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.276.253,65	131.281,83	12.088,00	311.957,42	6.707.404,90	1.951.196,65	166.697,25	-	-9.458,00	2.108.435,90	4.598.969,00	4.325.057,00
1.2.3.3 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	59.188.153,54	158.810,37	36.599,30	363.836,33	59.674.200,94	13.837.965,88	1.186.057,22	-	-11.486,30	15.012.536,80	44.661.664,14	45.350.187,66
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	51.488.265,00	1.536.408,58	349.662,78	2.447.095,95	55.122.106,75	22.268.679,72	2.042.335,04	327.184,05	-342.721,96	23.641.108,75	31.480.998,00	28.011.478,28
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	847.192,72	73.394,00	-	154.499,68	1.075.086,40	157.330,17	32.997,39	-	46.562,84	236.890,40	838.196,00	689.862,55
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	228.352,60	-	-	-	228.352,60	43.221,93	7.794,00	-	-	51.015,93	177.336,67	185.130,67
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.669.472,07	1.278.993,11	124.816,42	423.261,40	7.246.910,16	2.540.556,26	447.321,22	-	-124.808,42	2.863.069,06	4.383.841,10	3.128.915,81
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.949.774,90	215.434,89	19.801,77	67.710,64	5.213.118,66	1.411.331,14	326.474,13	-	-13.163,00	1.724.642,27	3.488.476,39	3.538.443,76
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.319.043,71	4.195.222,17	727,23	-4.869.381,63	6.644.157,02	-	-	-	-	6.644.157,02	6.644.157,02	7.319.043,71
1.3 Finanzanlagen	14.939.531,77	298.900,84	3.087,85	-	15.235.344,76	-	-	-	-	-	15.235.344,76	14.939.531,77
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47	-	-	-	636.173,47	-	-	-	-	-	636.173,47	636.173,47
1.3.2 Beteiligungen	13.316.769,23	-	-	-	13.316.769,23	-	-	-	-	-	13.316.769,23	13.316.769,23
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	779.590,69	298.900,84	-	-	1.078.491,53	-	-	-	-	-	1.078.491,53	779.590,69
1.3.4 Sonstige Ausleihungen	206.998,38	-	3.087,85	-	203.910,53	-	-	-	-	-	203.910,53	206.998,38
Summe:	265.412.627,07	9.900.669,98	594.561,22	-	274.718.735,83	66.657.378,89	6.714.658,18	327.184,05	- 421.888,74	72.622.964,28	202.095.771,55	197.547.141,18

*Stand am 01.01.2020=Stand am 31.12.2019+kumulierte AfA 2019

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	
	in €	in €	in €	in €	in €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.336.746,52	3.336.746,52	-	-	3.755.909,45
2.2.1.1 Gebühren	87.192,86	87.192,86	-	-	98.028,18
2.2.1.2 Beiträge	63.126,73	63.126,73	-	-	51.725,14
2.2.1.3 Steuern	1.158.596,38	1.158.596,38	-	-	1.037.276,55
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.503.841,06	1.503.841,06	-	-	1.744.144,35
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	523.989,49	523.989,49	-	-	824.735,23
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	559.398,29	559.398,29	-	-	953.265,29
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	541.510,49	541.510,49	-	-	951.385,55
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	17.887,80	17.887,80	-	-	1.879,74
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	615.873,79	560.457,54	-	55.416,25	554.793,00
Summe aller Forderungen	4.512.018,60	4.456.602,35	-	55.416,25	5.263.967,74

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	
		in €	in €	in €	
	in €	in €	in €	in €	in €
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	43.377.740,70	-	4.393.954,19	38.983.786,51	39.701.254,58
2.4 vom öffentlichen Bereich	1.356.184,00	-	-	1.356.184,00	1.461.753,42
2.5 von Kreditinstituten	42.021.556,70	-	4.393.954,19	37.627.602,51	38.239.501,16
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.000.000,00	33.000.000,00	5.000.000,00	-	43.000.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.000.828,22	2.000.828,22	-	-	2.455.768,92
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	110.720,65	110.720,65	-	-	80.040,85
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.162.655,01	3.162.655,01	-	-	1.557.972,27
8. Erhaltenen Anzahlungen	2.130.129,56	2.130.129,56	-	-	2.477.413,09
9. Summe aller Verbindlichkeiten	88.782.074,14	40.404.333,44	9.393.954,19	38.983.786,51	89.272.449,71

nachrichtlich anzugeben:
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten

Bürgschaftszweck	Begünstigter	Darlehens- geber	Datum der Bürgschafts- erklärung	Ursprungs- betrag der Bürgschaft	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019
				in €	in €	in €
Sicherung Kontokorrentkredit	WEG mbH	KSK	05.04.1995	511.300	511.192	511.192
Neubau Turnhalle Kreuzberg	WEG mbH	KSK	15.09.2003/ 28.01.2004/ 27.09.2004	1.100.000	640.000	682.691
Neubau Feuerwehrrätehaus Wipperfürth	WEG mbH	KSK	19.01.2004/ 27.09.2004/ 21.07.2005	3.250.000	1.937.087	2.061.705
Betriebsmittelrahmenkredit	WEG mbH	KSK	02.07.2009	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Neubau Bauhof - Wipperf./Hückesw.	Grundstücksverwal- tungs GbR	KSK und Sparkasse Radevormwald/Hückes- wagen	27.09.2012	2.065.000	1.662.630	1.713.260
Um- und Ausbau Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	Volksbank Berg eG	02.12.2010	200.000	165.039	168.028
Sanierung Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	KSK	18.05.2020	192.000	192.000	-
Bürgschaftsbetrag insgesamt				8.818.300	6.607.949	6.636.875

Rückstellungsspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2020	Zuführungen	Auflösung	Inanspruchnahme	Umbuchung	Stand am 31.12.2019
				ertragswirksam	aufwandsmindernd		
	Pensionsrückstellungen						
251100	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.339.659,00	864.864,00	-	101.840,00	- 233.444,00	4.810.079,00
252100	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	9.399.178,00	461.768,00	-	77.553,00	233.444,00	8.781.519,00
251200	Pensionsrückstellungen für Beihilfe Beschäftigte	1.402.325,00	256.659,00	-	11.311,00	- 60.581,00	1.217.558,00
252200	Pensionsrückstellungen für Beihilfe Versorgungsempf.	2.818.224,00	229.107,00	-	-	60.581,00	2.528.536,00
	Summe:	18.959.386,00	1.812.398,00	-	190.704,00	-	17.337.692,00
271100	Instandhaltungsrückstellungen	280.940,13	4.440,98	56.977,12	326.266,85	-	659.743,12
281100	Rückstellungen für nicht in Anspruch gen. Urlaub	276.148,58	-	-	28.180,10	-	304.328,68
282100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	220.472,58	-	-	62.303,32	-	282.775,90
285100	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von ATZ	121.896,68	65.905,63	1.666,50	96.153,82	-	153.811,37
	Summe:	899.457,97	70.346,61	58.643,62	512.904,09	-	1.400.659,07
289100	Andere sonstige Rückstellungen	7.729.053,73	449.998,96	14.086,15	220.777,82	-	7.513.918,74
	Gesamt	27.587.897,70	2.332.743,57	72.729,77	924.385,91	-	26.252.269,81

Sonderpostenspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2019	Zuführungen	Abgänge	Auflösungen	Stand am 31.12.2020
	Sonderposten Zuwendungen					
231800	Zuschüsse von privaten Unternehmen	785.895,15	28.759,57	283,74	22.234,57	792.136,41
231100	Zuweisungen vom Bund	1.240.484,00	70.313,31	-	79.345,31	1.231.452,00
231200	Zuweisungen vom Land	49.172.931,74	5.743.917,01	19.526,31	2.264.911,83	52.632.410,61
231900	Zuschüsse von übrigen Bereichen	752.602,00	102.170,40	-	30.752,40	824.020,00
231500	Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	683,00	-	-	102,00	581,00
231300	Zuweisungen von Gemeinden	222.908,50	333,00	-	8.443,00	214.798,50
231400	Zuweisungen von Zweckverbänden	10.962,00	-	-	488,00	10.474,00
231600	Zuschüsse verbundene Unternehmen	266.464,00	-	-	6.056,00	260.408,00
	Summe:	52.452.930,39	5.945.493,29	19.810,05	2.412.333,11	55.966.280,52
	Sonderposten Beiträge					
232100	Beiträge nach BauGB	3.387.506,09	57.116,00	42.012,43	283.045,57	3.119.564,09
232200	Beiträge nach KAG	12.490.505,00	214.558,36	66.139,02	444.528,34	12.194.396,00
	Summe:	15.878.011,09	271.674,36	108.151,45	727.573,91	15.313.960,09
	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
233100	Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	728.873,98	87.507,34	-	285.000,00	531.381,32
233200	Sonderposten Gebührenaussgleich Straßenreinigung	47.379,20	57.967,51	-	6.105,01	99.241,70
233500	Sonderposten Gebührenaussgleich Bestattungswesen	35.572,00	-	-	21.200,00	14.372,00
	Summe:	811.825,18	145.474,85	-	312.305,01	644.995,02
239100	Sonstige Sonderposten	3.381.935,01	-	2.965,03	81.733,21	3.297.236,77
	Gesamtsumme	72.524.701,67	6.362.642,50	130.926,53	3.533.945,24	75.222.472,40

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2019**	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr 2020***	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12.2020**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	14.734.597	602.262	147.780	-		15.484.639
1.2 Sonderrücklagen	-	-		-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	-	-				-
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	602.262	- 602.262			2.874.224	2.874.224
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	-	-				-
Summe Eigenkapital	15.336.859	-				18.358.863
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-				-

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

** Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

*** Inkl. etwaiger Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	- €	- 214.805 €	602.262 €	387.457 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	1.110.995 €	- 1.478.456 €	- €	367.461 €
Summe	1.110.995 €	- 1.693.261 €	602.262 €	19.996 €

Wipperfürth, 12.10.2021

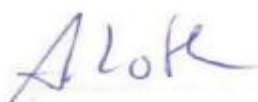
Aufgestellt:



Im Auftrag
Herbert Wilms
Stadtkämmerer

Wipperfürth, 14.10.2021

Bestätigt:



Anne Loth
Bürgermeisterin

VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

Gem. § 38 Abs. 2 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt zu enthalten. Auch ist auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt einzugehen.

Allgemeines

Wipperfürth liegt etwa 40 km nordöstlich von Köln an der Wupper, welche im Oberlauf östlich der Stadt als Wipper bezeichnet wird. An die Stadt grenzen die Nachbargemeinden und -städte Lindlar, Kürten, Wermelskirchen, Hückeswagen, Radevormwald, Halver, Kierspe und Marienheide. Neben Wipperfürth gibt es sieben weitere Ortsteile: Agathaberg, Egen, Hämmern, Kreuzberg, Ohl, Thier und Wipperfeld sowie 226 namentlich ausgewiesene Ortschaften.

Die heutige Hansestadt Wipperfürth ging aus der kommunalen Neugliederung im Jahr 1975 hervor und umfasst ein Gebiet von rd. 118 km².

In der ältesten schriftlichen Erwähnung des Siegburger Mirakelbuchs von 1131 wird der Ort bereits als Oppidum (=Stadt) bezeichnet. Schreibweise der Erstnennung: Weperevorthe. Die Verbindung zur Städtehanse wurde schon im 14. Jahrhundert von Kaufleuten aus Wipperfürth hergestellt. Die Anwesenheit der Hansekaufleute ist in vielen Handelsmetropolen des Ostseeraums und besonders auch in London nachgewiesen. Seit 2012 führt die Stadt Wipperfürth mit Genehmigung des Ministers für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen die offizielle Bezeichnung „Hansestadt Wipperfürth“.

Wipperfürth verfügt u.a. als Schulstadt über Funktionen, die weit über die Stadtgrenzen hinausgehen. In der Region ist Wipperfürth darüber hinaus ein starker Wirtschaftsstandort, der, neben vornehmlich mittelständischen Industrie- und Handwerksbetrieben, nach wie vor von einer leistungsfähigen Landwirtschaft geprägt ist.

Die weitläufige Landschaft bietet insbesondere mit ihren zahlreichen Talsperren, die alle für Freizeitaktivitäten durch ein Wanderwegenetz erschlossen sind, ideale Voraussetzungen für die Naherholung vor Ort.

Hansestadt Wipperfürth in Zahlen

Statistische Angaben:

Einwohnerzahlen (Stand 31.12.2020)	20.875*
Flächengröße	118 km ²
Einwohner/km ²	178
Schüler (Stand 01.10.2020)	3.027
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	8.010**

* It-NRW Landesdatenbank, aktuellster Datenbestand

**Datenquelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit, Erstellungsdatum:01/2021

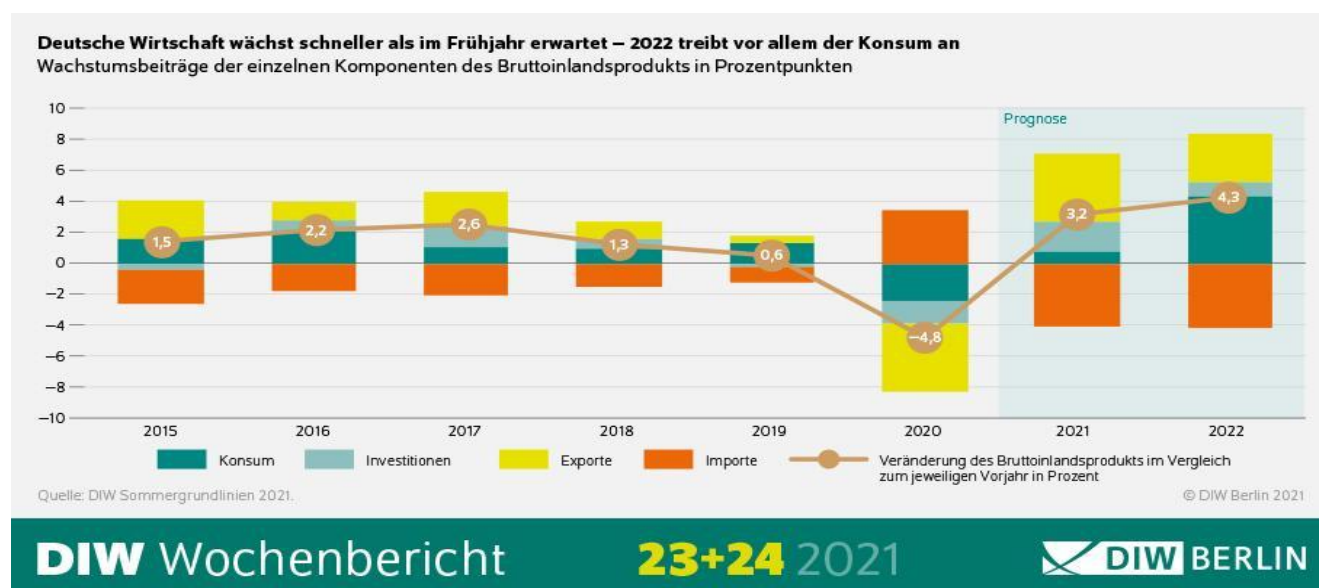
Jahresabschluss 2020 (Angaben in €):

Bilanzsumme	214.309.790,25
Eigenkapital	18.358.862,92
Ausgleichsrücklage	0,00
Jahresüberschuss/-verlust	2.874.224,46

Allgemeine Geschäftsentwicklung

Im Jahr 2020 sank das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) preisbereinigt um 4,8 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Nach zehn Jahren Wirtschaftswachstum in Folge ging die Wirtschaftsleistung Deutschlands somit erstmals wieder deutlich zurück. Zurückgegangen war das BIP zuletzt im Jahr 2009, als Deutschland, wie die meisten anderen Länder weltweit, von den Auswirkungen der globalen Finanz- und Wirtschaftskrise betroffen war. Grund für den starken Einbruch 2020 sind die Auswirkungen der Corona-Krise und der damit einhergehende Shutdown der Wirtschaft.

Im Jahr 2021 wird das BIP in Deutschland laut der Prognose des Deutschen Instituts für Wirtschaftsforschung (DIW) um 3,2 Prozent gegenüber dem Vorjahr steigen. Für das Jahr 2022 wird ein Wirtschaftswachstum von 4,3 Prozent prognostiziert:



Die Zahl der Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland sank in 2020, nach einem Höchststand in 2019 von 45 Millionen, auf 44 Millionen. Die Arbeitslosenquote lag zum Jahresende bei 5,9 % und damit um 0,9 % über dem Vorjahreswert. Weitere Eckdaten zur Wirtschaftsentwicklung können der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

Eckdaten zur Wirtschaftsentwicklung in Deutschland

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Reales BIP *1 (Veränderung ggü. dem Vorjahr in %)	2,6	1,3	0,6	-4,8	3,2	4,3
Erwerbstätige im Inland (1000 Personen)	44 262	44 868	45 269	44 818	44 741	45 084
Erwerbslose, ILO	1621	1468	1373	1846	1901	1631
Arbeitslose, BA	2 533	2 340	2 267	2 695	2 666	2 327
Erwerbslosenquote, ILO *2	3,8	3,4	3,2	4,2	4,3	3,7
Arbeitslosenquote, BA *2	5,7	5,2	5	5,9	5,8	5,1
Verbraucherpreise *3	1,5	1,8	1,4	0,5	2,7	1,8
Lohnstückkosten *4	1,1	2,8	3,2	4,2	0,2	0
Finanzierungssaldo des Staates *5						
in Milliarden Euro	44,4	61,6	52,5	-149,2	-160,7	-79,4
in Prozent des BIP	1,4	1,8	1,5	-4,5	-4,5	-2,1
Leistungsbilanzsaldo in Prozent des BIP	7,8	7,9	7,5	7	6,6	5,4

*1 in Preisen des Vorjahres

*2 Bezogen auf die inländischen Erwerbspersonen insgesamt (ILO) bzw. zivilen Erwerbspersonen (BA)

*3 Verbraucherpreisindex

*4 Im Inland entstandene Arbeitnehmerentgelte je Arbeitnehmerstunde bezogen auf das BIP in Preisen des Vorjahres je Erwerbstätigenstunde

*5 In der Abgrenzung der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung (ESVG)

Quellen: Angaben nationaler und internationaler Institutionen; DIW Sommergrundlinien 2021; Prognose ab 2021

Kommunale Rahmenbedingungen

Die Folgen der Corona-Krise sind für die Kommunen in NRW die zweite große Finanzkrise seit der Jahrtausendwende. Ohne echte Finanzhilfen drohen den Menschen in den Städten und Gemeinden schmerzhaft Einschnitte. "Wir appellieren an Bund und Land, den Kommunen die Mittel an die Hand zu geben, ohne die vor Ort die dringend notwendigen Investitionen in Klimaschutz, Mobilitätswende und Infrastruktur nicht möglich sind", konstatierte der Präsident des Städte- und Gemeindebundes NRW, Dr. Eckard Ruthemeyer. *

Die aktuelle Haushaltsumfrage unter den Mitgliedskommunen des Städte- und Gemeindebundes NRW belegt mit konkreten Zahlen die Finanznot der Kommunen:

- **Isolierte Corona-Schäden:** Für 2020 ergibt sich bei den Mitgliedsstädten und -gemeinden trotz aller Hilfen von Bund und Land immer noch eine Belastung von 610 Millionen Euro. Noch deutlich düsterer sieht es für 2021 aus. Hier liegt der Wert mit rund 1,34 Milliarden Euro mehr als doppelt so hoch.

*StGB NRW-Mitteilung vom 15.06.2021

- **Abbau des Eigenkapitals und Überschuldung:** Bis Ende 2021 erwarten 120 StGB NRW-Mitgliedstädte und -gemeinden den vollständigen Verbrauch ihrer Ausgleichsrücklage, bis 2024 noch einmal 51 Städte und Gemeinden. Dies bedeutet, dass im Finanzplanungszeitraum 171 der 360 befragten Kommunen - über 47 Prozent - mit einem vollständigen Verzehr ihrer Ausgleichsrücklage rechnen. Die Ausgleichsrücklage ist ein Teil vom Eigenkapital, der haushaltsrechtlich zu einem sog. "fiktiven" Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann und auf den zurückgegriffen wird, wenn der sog. strukturelle Haushaltsausgleich ohne zusätzliche Verwendung von Eigenkapital nicht gelingt. 13 Kommunen haben bereits jetzt das Eigenkapital vollständig aufgezehrt. Allein diese Zahl belegt die anhaltende Brisanz der finanziellen Situation.
- **Haushaltssicherung und Nothaushalt:** Wenn eine Kommune ihren Haushalt nicht einmal fiktiv ausgleichen kann und die allgemeine Rücklage mehr als nur unwesentlich verringern muss, ist ein Haushaltssicherungskonzept vorzulegen. 95 StGB NRW-Mitgliedskommunen erwarten diese Situation für 2021 – acht weniger als im Vorjahr. Dass die Meldungen nicht deutlich negativer ausfallen, hängt vor allem mit der Ausblendung vorhandener Defizite durch das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz zusammen.
- **Kassenkredite:** Ende 2020 hat der Stand an Kassenkrediten bei den Mitgliedskommunen rund 5,5 Milliarden Euro betragen. Zum 31. Dezember 2021 wird mit einem deutlichen Anstieg auf 6,3 Milliarden Euro gerechnet. Kommunen greifen auf Kassenkredite zurück, um Liquidität zu sichern, ähnlich wie Privatkunden mit dem Dispositionskredit beim Girokonto. Die Verschlechterung der Zinskonditionen um nur einen Prozentpunkt würde eine zusätzliche Belastung von mehr als 200 Millionen Euro pro Jahr bedeuten.
- **Ertragssituation:** In den Haushaltsplanungen gehen die Kämmerereien von einem weiteren Rückgang des Netto-Gewerbesteueraufkommens um 2,6 Prozent gegenüber 2020 auf rund 4,512 Milliarden Euro aus. 2019 hatte dieser Wert noch bei rund 5,1 Milliarden Euro gelegen. Für die Grundsteuer B wird mit einem Aufkommen von 1,863 Milliarden Euro (Plus 1,62 Prozent) gerechnet.**

Städte und Gemeinden fordern daher von Bund und Land eine Fortsetzung der Corona-Hilfen wie im Jahr 2020. "Um handlungsfähig zu bleiben, benötigen wir mindestens eine Kompensation für die Verluste bei der Gewerbesteuer für 2021 und 2022", erklärte Ruthemeyer. Zu berücksichtigen seien auch die Mindereinnahmen beim gemeindlichen Anteil an der Einkommensteuer. "Wenn Bund und Land die Kommunen zwingen, auf Jahre hinaus Schulden anzuhäufen, wird das in vielen Städten und Gemeinden spürbare Folgen für die Lebensqualität vor Ort haben, nämlich bei Kultur, Bildung, Sport oder Sozialem." Die Kommunalfinanzen müssten langfristig zurück ins Gleichgewicht gebracht werden. *

*StGB NRW-Mitteilung vom 15.06.2021

**StGB NRW-Mitteilung vom 19.04.2021

Allgemeine Finanzlage der Hansestadt Wipperfürth in den vergangenen Jahren

Mit dem Haushaltsausgleich im Jahr 2020 hat die Hansestadt Wipperfürth das seit 2012 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept verlassen. Da Corona bedingt die mittelfristige Ergebnisplanung 2021 bis 2024 entsprechend angepasst werden musste, wurde die Aufstellung eines neuen Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) 2021 notwendig. Somit befindet sich die Stadt weiterhin in der Haushaltssicherung und unterliegt damit den aufsichtsrechtlichen Maßnahmen nach § 76 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Das finanzwirtschaftliche Geschehen in Wipperfürth wird daher seit den neunziger Jahren durch die Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten begleitet.

Mit der Umstellung ab 01. Januar 2007 von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) sind darüber hinaus weitere Haushaltsbelastungen hinzugekommen. Alleine im Rechnungsjahr 2020 sind dies rund 9 Mio. € für die zusätzlich zu erwirtschaftenden Abschreibungen (6,7 Mio. €) und die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, Beihilfen, Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden und sonstigen Rückstellungen (rd. 2,3 Mio. €). Siehe hierzu auch den Rückstellungsspiegel als Anlage zum Jahresabschluss.

Ratsbeschlüsse und Verwaltungsentscheidungen 2020

Im Geschäftsjahr 2020 wurden folgende **bedeutsame Ratsbeschlüsse und Verwaltungsentscheidungen** für die künftige Stadtentwicklung getroffen:

- Ø In der Ratssitzung vom 03.03.2020 wurde ein Grundsatzbeschluss zur Prüfung und Priorisierung der Verwendung von erneuerbaren Energien und Energieeffizienzmaßnahmen für die öffentlichen Liegenschaften durch das Regionale Gebäudemanagement gefasst. Damit erkennt die Hansestadt Wipperfürth ihre Verantwortung im kommunalen Klimaschutz und ihren Handlungsspielraum bei der Reduktion kommunaler klimarelevanter Emissionen an.
- Ø In selbiger Sitzung beauftragte der Rat die Verwaltung bei der Planung und Umsetzung zum Ausbau der Spielplätze das Spielplatzkonzept des Stadtjugendparlaments und die Ausarbeitung des Inklusionsbeirates zum Spielplatzkonzept als Leitfaden zu nutzen, damit die künftigen städtischen Spielplätze der UN-Kinderrechtskonvention entsprechen, um die Teilhabe der Menschen mit Beeinträchtigungen am alltäglichen Leben zu ermöglichen. Diese Anforderung ist unabhängig von der Anzahl der vor Ort lebenden Personen mit Beeinträchtigung.
- Ø In der Ratssitzung vom 22.09.2020 wurde ein Aussetzen der Beitragserhebung für die Betreuung von Kindern in der Kindertagesbetreuung und zur Betreuung in der offenen Ganztagschule sowie in außerunterrichtlichen Betreuungsangeboten der Primarstufe und der Sekundarstufe I im Zuge von

COVID-19 für die Monate Juni und Juli 2020 beschlossen, unabhängig von einer Inanspruchnahme des Betreuungsangebotes in diesem Zeitraum.

- Ø Der Rat beschloss in seiner Sitzung vom 22.09.2020 die außerplanmäßige Bereitstellung der Umbau- und Einrichtungskosten der Stadtbücherei in Höhe von insgesamt rund 273.000 € im Haushalt 2020. Davon 141.000 € investiv im Finanzplan (Einrichtung / Ausstattung) und 132.000 € konsumtiv im Ergebnisplan für Planungsleistungen-, Umbau- / Ausbau- und Umzugskosten.
- Ø Die Verwaltung wurde in der Sitzung vom 22.09.2020 beauftragt, eine erweiterte Standortuntersuchung „Zentraler Omnibusbahnhof“ durchzuführen. Dabei sind folgende Untersuchungskriterien zu berücksichtigen:
 - Funktionalität
 - Zentralität
 - Ankommens-Situation/ Aufenthalts- und Verweilqualität
 - Flächenauskommen und -verfügbarkeit
 - Förderkulisse(n) und Zuwendungsfähigkeit
- Ø Der Rat der Hansestadt Wipperfürth nahm in selbiger Sitzung, gem. § 116a NRW (GO NRW), die Befreiungsmöglichkeit zur Aufstellung des Gesamtabschlusses 2019 in Anspruch.
- Ø In der Ratssitzung vom 04.11.2020 wurde Frau Anne Loth als Bürgermeisterin vereidigt und in ihr Amt eingeführt. Die Verabschiedung des ehemaligen Bürgermeisters Herrn Michael von Rekowski erfolgte in selbiger Sitzung.
- Ø Der Rat stellte in der Sitzung zum 15.12.2020 den Jahresabschluss 2019, die Bilanzsumme der Schlussbilanz zum 31.12.2019 mit 207.833.537,54 € und das Eigenkapital zum 31.12.2019 mit 15.336.858,57 € fest. Ebenso beschloss er den Jahresüberschuss 2019 von 602.261,61 € der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Zusätzlich wurde dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 Entlastung erteilt.
- Ø Die Verwaltung wurde in der Sitzung vom 15.12.2020 beauftragt, soweit kein eindeutiges Votum der Schloss-Stadt Hückeswagen zu einer einvernehmlichen Trennung in Form einer Ergänzung zum bestehenden Kooperationsvertrag für das Regionale Gebäudemanagement erklärt wird, die Kündigung der Kooperation bis Ende des Jahres 2020 schriftlich gegenüber der Schloss-Stadt Hückeswagen zu erklären. Eine einvernehmliche Trennung soll im Jahr 2021 frühzeitig in Angriff genommen werden und muss spätestens bis Ende des Jahres 2022 komplett vollzogen sein. Ein harter Schnitt, aufgrund der fristgerechten Kündigung der Kooperationsvereinbarung zum 31. Dezember 2021, soll vermieden werden. Um den Prozess gut zu begleiten und laufende und neue Projekte in 2021 gut zu unterstützen und vorzubereiten, wurde die Verwaltung beauftragt, dafür 2,0 Stellen (1,0 Leitung und 1,0 Architekt/in) zu schaffen. Da sich das Gebäudemanagement zwischenzeitlich neu formiert hat, steht einer Inbetriebnahme zum 01.01.2022 nichts mehr im Wege.

- Ø Der Veräußerung des Gebäudes der ehemaligen „Wipperschule“ in Ohl - ohne Turnhalle - mit einer Teilfläche von ca. 3.031 Quadratmetern aus dem städtischen Grundstück Gemarkung Klüppelberg, Flur 18, Flurstücke 893, 935, 966 und 967 – wurde, in der Sitzung vom 15.12.2020 zugestimmt. Da noch baurechtliche Fragen zu klären sind, konnte der Verkauf noch nicht vollzogen werden.

Haushaltsplan 2020

Die Haushaltssatzung für den NKF-Haushalt 2020 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde vom Rat der Hansestadt Wipperfürth am 03.03.2020 beschlossen.

Im Haushaltsplan wurden demnach festgesetzt (Stand - Veränderungsnachweis):

Ergebnisplan	Erträge	62.144.384 €
	Aufwendungen	62.013.898 €
	Überschuss	130.486 €
Finanzplan	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.616.079 €
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.107.388 €
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.848.988 €
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.399.956 €

Mit Verfügung vom 27.03.2020 genehmigte die Aufsichtsbehörde die Fortschreibung 2020 des Haushaltssicherungskonzepts 2012 bis 2020 gem. § 76 Abs. 2 GO.

Ergebnisrechnung 2020

Das Gesamtjahresergebnis 2020 weist an Stelle des in der Haushaltsplanung erwarteten Überschusses in Höhe von 130.486 € (originäre Haushaltsansätze) in der Ergebnisrechnung einen Überschuss von 2.874.224,46 € aus.

(Hier: Darstellung Ergebnisverbesserung unter Berücksichtigung der „Corona-Hilfen“)

An dieser Stelle sei noch angemerkt, dass anstelle der originären Planansätze die sogenannten fortgeschriebenen Ansätze dargestellt werden, wie sie sich nach Umbuchungen für über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen und Umbuchungen aus Ermächtigungsübertragungen im Laufe eines Haushaltsjahres ergeben.

Die Veränderungen können der folgenden Übersicht entnommen werden:

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	davon Ermächt.-übertrag. 2019	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist 2020	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-40.924.535,04	-38.106.800,00		-30.040.055,45	8.066.744,55	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.936.012,26	-9.394.658,00		-19.888.842,11	-10.494.184,11	
3	+ Sonstige Transfererträge	-488.637,14	-430.000,00		-360.178,40	69.821,60	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.937.313,76	-7.413.974,00		-7.296.676,77	117.297,23	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-886.905,92	-590.799,00		-829.667,79	-238.868,79	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.869.995,02	-2.961.400,00		-2.809.399,81	152.000,19	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.933.483,24	-1.439.778,00		-3.138.694,85	-1.698.916,85	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-161.017,98	-229.988,00		-264.084,45	-34.096,45	
9	+/- Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	-66.137.900,36	-60.567.397,00		-64.627.599,63	-4.060.202,63	
11	- Personalaufwendungen	12.597.229,68	13.415.627,00		13.341.097,89	-74.529,11	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.137.067,12	1.115.856,00		1.619.491,84	503.635,84	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.472.393,78	10.392.095,00	144.635,00	10.319.155,24	-72.939,76	90.253,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.161.791,01	6.122.922,00		6.714.658,18	591.736,18	
15	- Transferaufwendungen	29.713.340,37	27.184.807,00		26.413.788,90	-771.018,10	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.675.045,25	2.911.422,00	6.196,00	3.834.287,98	922.865,98	182.723,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.756.867,21	61.142.729,00	150.831,00	62.242.480,03	1.099.751,03	272.976,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-381.033,15	575.332,00	150.831,00	-2.385.119,60	-2.960.451,60	272.976,00
19	+ Finanzerträge	-1.430.850,46	-1.576.987,00		-1.593.872,67	-16.885,67	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.209.622,00	1.022.000,00		1.104.767,81	82.767,81	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-221.228,46	-554.987,00		-489.104,86	65.882,14	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00
27	globaler Minderaufwand						
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-602.261,61	20.345,00	150.831,00	-2.874.224,46	-2.894.569,46	272.976,00
29	Nachrichtlich: + Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-73.214,91			-167.048,42		
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	414.186,00			19.268,53		
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	340.971,09			-147.779,89		

Im Folgenden werden die wesentlichen Plan/Ist-Abweichungen erläutert:

Zeile	Bezeichnung	Abweichung Plan/Ist
1	Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben	<ul style="list-style-type: none"> Das geplante Jahressoll bei der Gewerbesteuer von 17 Mio. € konnte pandemiebedingt mit den Veranlagungen in Höhe von 9,9 Mio. € nicht erreicht werden (s. Zeile 2, Ausgleichszahlung, NKF-Covid-Isolierungsgesetz, NKF-CIG). Ebenso ergaben sich Mindererträge im Bereich des Gemeindeanteils der Einkommenssteuer und der Vergnügungssteuer in Höhe von rd. 1,2 Mio. €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	<ul style="list-style-type: none"> Die Abweichung betrifft im Wesentlichen eine Gewerbesteuerausgleichszahlung in Höhe von rd. 10,5 Mio. €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> Die Plan/Ist Abweichung ergibt sich u.a. aus den pandemiebedingten Mindererträgen aufgrund des Verzichts auf die Elternbeiträge für Kita und OGS (rd. 200 T€). Hiervon wurden rd. 107 T€ durch das Land erstattet. Aus einer geringeren Auflösung des Sonderpostens zum Gebührenaussgleich resultiert eine Abweichung in Höhe von rd. 164 T€
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> Aus der Position "Mieten" ergeben sich Mehreinnahmen aus der Untervermietung ehemaliger Flüchtlingsunterkünfte ("Silberberg"). Durch die pandemiebedingte Schließung des WLS-Bades wurden Mindererträge in Höhe von rd. 118 T€ verzeichnet. Ein Teilausgleich erfolgte durch die Wirtschaftshilfe des Bundes in Höhe von rd. 10 T€
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<ul style="list-style-type: none"> Die Plan/Ist Abweichung resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Erträgen für die Positionen Erstattungen Land und Erstattungen Gemeinden. Bei den Erstattungen Gemeinden handelt es sich um die mit der Stadt Hückeswagen abzurechnenden Bauhofleistungen.

Zeile	Bezeichnung	Plan/Ist Abweichung
7	Sonstige ordentliche Erträge	<ul style="list-style-type: none"> · Aus der Umstrukturierung des Straßenvermögens sowie der Rücknahme der im Vorjahr eingestellten Pauschalabschreibung in Höhe von rd. 1.208 T€ unter der Position Erträge aus Zuschreibungen, ergibt sich eine Abweichung zum Planansatz von rd. 1.535 T€ (s. im Anhang Pkt. 1.2.3.4). · Darüber hinaus sind weitere Abweichungen zurückzuführen auf die nicht eingeplante Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen und auf die Auflösung von Pensionsrückstellungen für Beamte.
11	Personalaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> · Aufgrund verzögerter Stellennachbesetzung, lagen die Personalaufwendungen im IST niedriger. Mehraufwendungen ergaben sich aufgrund der Corona – Prämie in Höhe von rd. 100 T€
12	Versorgungsaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> · Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Basis: versicherungsmathematische Bewertung der Heubeck AG), eine höhere Umlage an die Rheinischen Versorgungskassen für die Beamten sowie Umbuchungen von Pensionsrückstellungen aus dem Personal- in den Versorgungsaufwand durch Ruhestand und Ausscheiden von Mitarbeitern aus dem öffentlichen Dienst, bedingen eine überplanmäßige Erhöhung der Versorgungsaufwendungen.
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<ul style="list-style-type: none"> · Mehraufwendungen ergeben sich für die Erstattungen Gemeinden. Hierbei handelt es sich um die mit der Stadt Hückeswagen abzurechnenden Bauhofleistungen. · Pandemiebedingt erhöhen sich die Aufwendungen in diesem Bereich um rd. 231 T€ (s. auch Zeile 16).

Zeile	Bezeichnung	Abweichung Plan/Ist
14	Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen	<ul style="list-style-type: none"> · Im Wesentlichen betrifft die Plan/Ist Abweichung die Erhöhung der Abschreibung auf das Straßenvermögen in Höhe von rd. 486 T€, aufgrund der aktualisierten Straßenzustandserfassung (s. Zeile 7 und im Anhang Pkt. 1.2.3.4).
15	Transferaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> · Die Plan/IST-Abweichung im Rahmen der Gewerbesteuer (s. Zeile 1) führt im Gegenzug zu einer Verringerung der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rd. 532 T€. · Darüber hinaus liegen die Jugendhilfen mit rd. 209 T€ und die Leistungen nach dem AsylbLG mit rd. 180 T€ unter dem Planwert.
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> · Korrespondierend zur Rücknahme der Pauschalabschreibung auf das Straßenvermögen in Höhe von 1.208 T€ (s. Zeile 7 und im Anhang Pkt. 1.2.3.4), ist auch der in diesem Zusammenhang ertragswirksam aufgelöste Sonderposten zurückzunehmen. Hieraus ergibt sich eine Abweichung von rd. 392 T€ (s. Zeile 7 und im Anhang Pkt. 2 Sonderposten). · Aus der Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich resultiert ein Mehraufwand von rd. 145 T€. · Des Weiteren bedingen Rückstellungen für Erstattungszinsen im Zusammenhang mit einer im Vorjahr gebildeten Drohverlustrückstellung, eine Plan/Ist Abweichung von rd. 228 T€.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt

Nach § 49 KomHVO ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune einzugehen. Eingangs sollen hierzu einige Indikatoren zur Bevölkerungsentwicklung und -struktur sowie zur Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt aufgezeigt werden.

Entwicklung der Bevölkerung

Für die Ausrichtung der Stadtentwicklungspolitik ist das Wissen über Tendenzen der Bevölkerungsentwicklung unerlässlich. Bedingt durch den allgemeinen demographischen Wandel haben sehr viele Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. So ist ein Rückgang der Einwohnerzahlen in der Tendenz auch für Wipperfürth erkennbar. Nach der Einwohnerstatistik des Landesbetriebes IT.NRW* verzeichnete die Hansestadt Wipperfürth vom Jahr 2002 mit 23.315 EW bis zum Stichtag 31.12.2019 mit 20.963 EW einen Rückgang der Bevölkerungszahl um 2.352 Einwohnern. Betrachtet man die Bevölkerung nach Altersgruppen, so ist auch hier festzustellen, dass der Anteil der über 60-Jährigen stetig zunimmt. Bildete diese Altersgruppe zum 31.12.2017 noch rd. 28 % der Gesamtbevölkerung ab, so werden es entsprechend der Gemeindemodellrechnung im Jahr 2040 bereits 34 % sein.

Um diesen Herausforderungen zu begegnen, hat der Rat der Hansestadt Wipperfürth im Jahr 2018 die Erarbeitung einer Gemeindeentwicklungsstrategie beschlossen. Mit der Gemeindeentwicklungsstrategie soll eine Vision für die langfristige Entwicklung der Gemeinde in unterschiedlichen Themenfeldern und unter Berücksichtigung der verschiedenen Teilräume erarbeitet werden. Berücksichtigt werden Themen wie Wohnen, Handel, Freizeit und Tourismus sowie verkehrliche und ökologische Belange.

Da es sich bei diesem Thema grundsätzlich um eine dauerhafte Zukunftsaufgabe handelt, wurde eigens hierfür eine Stelle „Projektleitung Gemeindeentwicklungsstrategie“ geschaffen. Die Besetzung der Stelle erfolgte im Jahr 2020.

Entwicklung am Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt für den kommunalen Haushalt von Bedeutung. Hierzu werden neben den Arbeitslosenzahlen auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen. In der Hansestadt Wipperfürth ist die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten um 8 von 8.018 in 2019 auf 8.010 in 2020 gesunken. Die Arbeitslosenzahlen stiegen im Vergleichszeitraum um 116 von 499 in 2019 auf 615 in 2020. ** Dies entspricht in etwa der Entwicklung der Arbeitslosigkeit in Nordrhein-Westfalen während des Pandemiejahres 2020. In Folge der Corona-Virus-Pandemie stieg 2020 in Nordrhein-Westfalen die Zahl arbeitslos gemeldeter Menschen stark an. Doch trotz der negativen Auswirkungen der Pandemie für

Arbeitssuchende wurden am Arbeitsmarkt keine neuen Negativrekordwerte erreicht. Kurzarbeit und umfangreiche Wirtschaftshilfen stabilisierten den Arbeitsmarkt. Das Niveau sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung konnte gehalten werden. ***

*IT-NRW Landesdatenbank, aktuellster Datenbestand

**lt. Angaben der Bundesagentur für Arbeit jeweils zum 30.06.

***Bundesagentur für Arbeit, Presseinfo Nr.42 vom 17.12.2020

Rückblick

Seit Einführung des NKF im Jahr 2007 hat sich das Eigenkapital der Hansestadt Wipperfürth von gut 45 Mio. € auf rd. 18 Mio. € reduziert.

Aufgrund des Jahresfehlbetrages aus dem Jahr 2018 in Höhe von 1.693.261 €, wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt.

Die §§ 75 Absatz 3 GO NRW und 96 Absatz 1 GO NRW regeln die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklage. Entsprechend ist ein negativer Saldo der Änderung der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse auszugleichen.

Da sich aus den Jahren 2017 bis 2019 kein negativer Saldo aus den Änderungen der Allgemeinen Rücklage ergibt (s. Eigenkapitalspiegel im Anhang), kann der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 2.874.224,46 € vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Ausgleichsrücklage dient als „Puffer“ bei der Berechnung der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts gemäß § 76 GO NRW.

In der mittelfristigen Ergebnisplanung kann ein Haushaltsausgleich, mithilfe der Bilanzierungshilfe, erst im Jahr 2023 mit einem Überschuss von rd. 900 T€ planerisch dargestellt werden.

Bis dahin wird die Ausgleichsrücklage, durch die prognostizierten Jahresfehlbeträge aus 2021 und 2022, voraussichtlich wieder um rd. Zweidrittel reduziert werden.

Ausblick

Durch den Jahresüberschuss zum 31.12.2020 i.H.v. 2.874.224,46 € lässt sich aktuell der Stand des Eigenkapitals auf 18.358.862,92 € beziffern. Der Jahresüberschuss wird in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die geplante Eigenkapitalentwicklung bis 2024 kann der Übersicht auf der nachfolgenden Seite entnommen werden.

Nach einem Corona bedingten Einbruch der Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2020, ist für das Jahr 2021 insofern ein positiver Trend zu beobachten, als dass der Planansatz der Gewerbesteuer von 16 Mio. € mit dem aktuellen Veranlagungsstand von knapp 16,8 Mio. € überschritten wird. Auch für andere wichtige Steuerarten ist eine stabile Entwicklung zu beobachten. So liegen die Einnahmeerwartungen für die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer auf Basis der Zahlungseingänge des 2. Quartals 2021 im Plan.

Aufgrund der Pandemie werden nach wie vor Einbrüche bei der Vergnügungssteuer erwartet (etwa um 1/3 i.H.v. 40 T€). Durch die Aussetzung der Erhebung der Elternbeiträge muss mit Mindererträgen von rd. 330 T€ gerechnet werden. Darüber hinaus werden sich durch die Schließung des WLS-Bades Ertragsausfälle von rd. 80 T€ ergeben.

Der Gesamtüberschuss in Höhe von rd. 2.874 T€ darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass ohne die einmaligen Erstattungsleistungen von Bund und Land im Rahmen der Corona-Krise in Höhe von rd. 10,5 Mio. € das Jahresergebnis 2020 weitaus niedriger ausgefallen wäre, mit entsprechenden nachteiligen Auswirkungen auf künftige Haushaltsjahre.

Darüber hinaus wird sich für die Hansestadt Wipperfürth, angesichts der an den städtischen Gebäuden mittel- und langfristig notwendigen Sanierungsmaßnahmen, sowie durch einen mittelfristig erhöhten Investitionsbedarf im Bereich des Straßeninfrastrukturvermögens, ein erhöhter Finanzierungsbedarf ergeben, der den Haushalt durch einen Anstieg der investiven Kreditverbindlichkeiten zusätzlich belasten wird.

Jahresabschluss 2020 - Lagebericht zum Jahresabschluss

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (Jahresrechnungen 2007 - 2020)						
Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	endgültige / vorläufige Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungsbilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	1. Eigenkapital					
2007	1.1 Allgemeine Rücklage	34.853.599 €		1.219.702 €	1.219.702 €	36.073.301 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	10.279.210 €	-1.996.506 €		-1.996.506 €	8.282.704 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	45.132.809 €			-776.804 €	44.356.005 €
	1. Eigenkapital					
2008	1.1 Allgemeine Rücklage	36.073.301 €		-51.965 €	1.017.058 €	37.090.359 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	8.282.704 €	3.065.529 €		1.996.506 €	10.279.210 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	44.356.005 €			3.013.564 €	47.369.569 €
	1. Eigenkapital					
2009	1.1 Allgemeine Rücklage	37.090.359 €		159.935 €	-2.181.844 €	34.908.515 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	10.279.210 €	-12.620.989 €		-10.279.210 €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	47.369.569 €			-12.461.054 €	34.908.515 €
	1. Eigenkapital					
2010	1.1 Allgemeine Rücklage	34.908.515 €		6.775.176 €	-5.006.339 €	29.902.176 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-11.781.515 €		- €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	34.908.515 €			-5.006.339 €	29.902.176 €
	1. Eigenkapital					
2011	1.1 Allgemeine Rücklage	29.902.176 €		8 €	-1.797.401 €	28.104.775 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-1.797.409 €		- €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	29.902.176 €			-1.797.401 €	28.104.775 €
	1. Eigenkapital					
2012	1.1 Allgemeine Rücklage	28.104.775 €		-2.342 €	-1.071.365 €	27.033.410 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	1.993.432 €		3.062.455 €	3.062.455 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	28.104.775 €			1.991.090 €	30.095.865 €
	1. Eigenkapital					
2013	1.1 Allgemeine Rücklage	27.033.410 €		204.005 €	204.005 €	27.237.415 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	3.062.455 €	714.740 €		714.740 €	3.777.195 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	30.095.865 €			918.745 €	31.014.610 €
	1. Eigenkapital					
2014	1.1 Allgemeine Rücklage	27.237.415 €		-216.046 €	-6.866.016 €	20.371.399 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	3.777.195 €	-10.427.165 €		-3.777.195 €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	31.014.610 €			-10.643.211 €	20.371.399 €
	1. Eigenkapital					
2015	1.1 Allgemeine Rücklage	20.371.399 €		81.365 €	-4.873.882 €	15.497.517 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-4.955.247 €		- €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	20.371.399 €			-4.873.882 €	15.497.517 €
	1. Eigenkapital					
2016	1.1 Allgemeine Rücklage	15.497.517 €		-64.389 €	-64.389 €	15.433.128 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	367.461 €		367.461 €	367.461 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	15.497.517 €			303.072 €	15.800.589 €
	1. Eigenkapital					
2017	1.1 Allgemeine Rücklage	15.433.128 €		81.173 €	81.173 €	15.514.301 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	367.461 €	1.110.995 €		1.110.995 €	1.478.456 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	15.800.589 €			1.192.168 €	16.992.757 €
	1. Eigenkapital					
2018	1.1 Allgemeine Rücklage	15.514.301 €		-340.971 €	-555.776 €	14.958.525 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.478.456 €	-1.693.261 €		-1.478.456 €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	16.992.757 €			-2.034.232 €	14.958.525 €
	1. Eigenkapital					
2019	1.1 Allgemeine Rücklage	14.958.525 €		-223.928 €	378.334 €	15.336.859 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	602.262 €		- €	- €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	14.958.525 €			378.334 €	15.336.859 €
	1. Eigenkapital					
2020	1.1 Allgemeine Rücklage	15.336.859 €		147.780 €	147.780 €	15.484.639 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	2.874.224 €		2.874.224 €	2.874.224 €
	(Ergebnis) Summe Eigenkapital	15.336.859 €			3.022.004 €	18.358.863 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (vorläufige Jahresrechnung 2021, Planung bis 2024)						
Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	endgültige / vorläufige Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungsbilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	1. Eigenkapital					
2021	1.1 Allgemeine Rücklage	15.484.639 €			- €	15.484.639 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	2.874.224 €	-1.151.341 €		-1.151.341 €	1.722.883 €
vorr. Ergebnis	Summe Eigenkapital	18.358.863 €			-1.151.341 €	17.207.522 €
	1. Eigenkapital					
2022	1.1 Allgemeine Rücklage	15.484.639 €			- €	15.484.639 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.722.883 €	-785.870 €		-785.870 €	937.013 €
(Plan)	Summe Eigenkapital	17.207.522 €			-785.870 €	16.421.652 €
	1. Eigenkapital					
2023	1.1 Allgemeine Rücklage	15.484.639 €			- €	15.484.639 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	937.013 €	923.058 €		923.058 €	1.860.071 €
(Plan)	Summe Eigenkapital	16.421.652 €			923.058 €	17.344.710 €
	1. Eigenkapital					
2024	1.1 Allgemeine Rücklage	15.484.639 €			- €	15.484.639 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.860.071 €	2.474.489 €		2.474.489 €	4.334.560 €
(Plan)	Summe Eigenkapital	17.344.710 €			2.474.489 €	19.819.199 €

Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ist ein NKF - Kennzahlenset Nordrhein - Westfalen erarbeitet worden. Es basiert auf dem Runderlass des Landesministeriums für Inneres und Kommunales vom 01.10.2008 und wurde in Abstimmung mit den Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (IDR e.V.) entwickelt und abgestimmt.

Dieses Kennzahlenset, bestehend aus 18 Kennzahlen, ermöglicht eine Bewertung des Jahresabschlusses und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien.

Jahresabschluss 2020 - Lagebericht zum Jahresabschluss

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	**GPA 2019 Median	IST 2020
Aufwandsdeckungsgrad in %	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	100,9%	101,9%	96,6%	100,6%	101,0%	103,8%
Eigenkapitalquote I in %	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	7,7%	8,3%	7,3%	7,4%	34,2%	8,6%
Eigenkapitalquote II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	38,8%	40,3%	40,1%	40,3%	57,2%	41,8%
Fehlbetragsquote in %	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	Überschuss	Überschuss	10,2%	Überschuss	siehe Anmerkung	Überschuss
Kennzahlen zur Vermögenslage		IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	**GPA 2019 Median	IST 2020
Infrastrukturquote in %	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	42,3%	43,1%	42,6%	42,1%	31,6%	42,3%
Abschreibungsintensität in %	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	10,4%	10,0%	9,8%	10,9%	7,3%	10,8%
*Drittfinanzierungsquote in %	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	30,4%	47,9%	49,0%	55,8%	55,2%	52,6%
Investitionsquote in %	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	56,8%	85,9%	115,7%	156,1%	110,0%	135,5%
Kennzahlen zur Finanzlage		IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	**GPA 2019 Median	IST 2020
Anlagendeckungsgrad II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	66,4%	69,3%	68,1%	68,8%	90,5%	63,6%
Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	-14,0	41,3	42,5	10,1%	siehe Anmerkung	14,0
Liquidität II. Grades in %	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	19,1%	25,2%	20,9%	29,4%	93,9%	23,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote in %	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	31,0%	21,6%	24,0%	12,8%	6,2%	18,9%
Zinslastquote in %	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	2,7%	2,4%	2,0%	1,8%	1,2%	1,8%
Kennzahlen zur Aufwands und Ertragslage		IST 2016	IST 2017	IST 2018	IST 2019	**GPA 2019 Median	IST 2020
Netto-Steuerquote in %	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	61,3%	59,6%	59,8%	59,9%	55,2%	45,9%
Zuwendungsquote in %	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	17,7%	15,0%	14,3%	15,0%	19,8%	30,8%
Personalintensität in %	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,5%	18,5%	19,4%	19,2%	20,0%	21,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität in %	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,3%	17,3%	16,5%	17,4%	17,7%	16,6%
Transferaufwandsquote in %	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	44,6%	47,6%	46,6%	45,2%	43,2%	42,4%

*Zur Berechnung der Drittfinanzierungsquote wurden sowohl Erträge aus der Auflösung sowie aus den Abgängen von Sonderposten herangezogen. Die Erträge betreffen die Kontengruppen 41 und 43 - der VV Muster zur GO und KomHVO. Ab 2014 werden die Erträge aus den Abgängen von Sonderposten in der Berechnung nicht mehr berücksichtigt.

****Aus dem GPA-Kennzahlenset der mittleren kreisangehörigen Kommunen NRW - Interkommunaler Vergleich 2019 (Stand: 05. November 2020)**

Anmerkungen: Die Fehlbetragsquote berechnet die GPA NRW nur, wenn eine Kommune tatsächlich einen Fehlbetrag ausweist. Kommunen, die Überschüsse ausweisen wurden nicht berücksichtigt. Aus diesem Grund wird kein Vergleich der Fehlbetragsquoten ausgewiesen. Dynamischer Verschuldungsgrad: Für Kommunen mit negativem Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit oder ohne Effektivverschuldung ist keine sinnvolle Berechnung möglich. Daher wird die Kennzahl nicht ausgewiesen.

Resümee

Aufgrund der Corona-Pandemie ist die kommunale Finanzlage weiterhin angespannt. Zwar ist es den Ländern und dem Bund gelungen, die Kommunalfinanzen im ersten Jahr der Corona-Krise zu stabilisieren, doch mit Blick auf die Folgejahre 2021 bis 2024 ist die finanzielle Situation der Kommunen höchst unsicher.

Die meisten Kommunen rechnen nach wie vor mit einem signifikanten Einbruch ihrer Einnahmen, wachsenden Ausgaben und einer steigenden Verschuldung. Insbesondere Kassenkredite werden zur Deckung laufender Defizite wieder eine wachsende Bedeutung erfahren.

Ohne neue Finanzhilfen zur Erstattung von Steuerausfällen und zur Aufstockung von Investitionsprogrammen drohen neue Haushaltskrisen. Die Erfolge der vergangenen Jahre bis zur Corona-Krise wären somit schlagartig aufgezehrt und Zukunftsaufgaben deutlich erschwert.

Vor diesem Hintergrund ist auch die Entwicklung der städtischen Finanzen, trotz des positiven Trends im Hinblick auf eine stabile Entwicklung der Steuereinnahmen im Jahr 2021, als äußerst kritisch zu bewerten.

Zur Vermeidung einer ungerichteten Verschuldung der Kommunen bedarf es auch für die Zukunft weiterer wirtschaftlicher Hilfen durch Bund und Land.

Wipperfürth, 12.10.2021

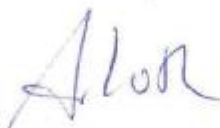
14.10.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:



Im Auftrag
Herbert Willms
Stadtkämmerer



Anne Loth
Bürgermeisterin

6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Hansestadt Wipperfürth:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Wipperfürth - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt zum 31. Dezember 2020 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Hansestadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Hansestadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Hansestadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Hansestadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Hansestadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Hansestadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: „Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1)“ an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Hansestadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten

Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 29. Oktober 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

DokID:

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diejenigen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.