



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.

Jahresabschluss

der Stadt Bad Salzuflen

- Entwurf -

2019



Impressum:

Stadt Bad Salzuflen

- Der Bürgermeister -

Rudolph-Brandes-Allee 19

32105 Bad Salzuflen

Tel.: 05222 952-0

Fax: 05222 952-161

Mail: stadt@bad-salzuflen.de

Internet: www.stadt-bad-salzuflen.de

Herausgegeben von:

Stadt Bad Salzuflen

Fachdienst Kämmerei

Verwaltungsgebäude Benzstraße 10

32108 Bad Salzuflen

Inhaltsverzeichnis zum Jahresabschluss 2019

	Seite
I. Bilanz zum 31. Dezember 2019	5 „rot“
II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019	9 „gelb“
(mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2019)	11 „grau“
III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019	13 „grün“
IV. Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk	15 „rot“
V. Anhang gemäß § 45 KomHVO	17 „grau“
A. Vorbemerkungen	19 „grau“
B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19
2. Erläuterungen zur Bilanz	25
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	39
4. Sonstige Angaben	64
C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der KomHVO)	79 „rot“
V.1 Anlagenspiegel gem. § 46	80
V.2 Forderungsspiegel gem. § 47	83
V.3 Verbindlichkeitspiegel gem. § 48	85
V.4 Rückstellungsspiegel gem. § 37	87
V.4.1 Übersicht über Pensionsrückstellungen gem. § 37 Abs. 1	89
V.4.2 Übersicht über Instandhaltungsrückst. gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4	91
V.4.3 Übersicht über sonstige Rückstellungen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5	103
V.5 Sonderpostenspiegel	105
V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4	107
V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 7	113
V.8. Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)	115
V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)	119
V.10 Übersicht finanzwirtschaftliche Beziehungen der städt. Beteiligungen	121
VI. Lagebericht gemäß § 49 KomHVO	123 „grau“
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	158
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	159
VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2019 für HJ 2020	163 „weiß“
VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	215 „weiß“

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			474.651.445,96	467.499.373,40
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.387.249,00		1.316.480,00
1.2 Sachanlagen		402.173.237,91		397.667.932,01
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.891.498,14			78.779.461,62
1.2.1.1 Grünflächen	54.469.681,89			53.631.125,62
1.2.1.2 Ackerland	2.340.174,00			2.983.466,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.152.035,00			12.157.011,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.929.607,25			10.007.859,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	155.498.797,70			155.809.649,13
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.741.102,00			15.316.393,00
1.2.2.2 Schulen	75.056.221,45			76.456.381,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.106.841,00			1.243.597,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	63.594.633,25			62.793.278,13
1.2.3 Infrastrukturvermögen	133.257.810,58			136.396.965,66
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.221.335,81			23.236.384,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.495.124,00			1.550.352,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	62.808.486,00			64.569.379,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.862.643,77			45.155.148,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.870.221,00			1.885.702,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00			0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	582.163,00			605.560,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.770.285,94			10.682.656,78
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.085.748,87			4.736.012,82
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.086.933,68			10.657.626,00
1.3 Finanzanlagen		71.090.959,05		68.514.961,39
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	66.022.087,91			63.191.036,37
1.3.2 Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.748.096,52			3.741.718,95
1.3.5 Ausleihungen	1.320.774,62			1.582.206,07
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.073.333,28			1.298.240,10
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	247.441,34			283.965,97

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
2 Umlaufvermögen			36.910.411,41	21.093.392,13
2.1 Vorräte		49.175,28		19.933,94
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	49.175,28			19.933,94
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		15.803.818,06		8.442.953,11
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.363.990,19			3.125.195,53
2.2.1.1 Gebühren	485.535,28			602.226,59
2.2.1.2 Beiträge	237.016,95			290.660,06
2.2.1.3 Steuern	1.242.995,68			949.776,75
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.205.964,15			753.002,97
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.192.478,13			529.529,16
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	962.426,97			817.911,39
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	122.963,05			344.844,92
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	249.977,73			69,20
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	589.486,19			472.997,27
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	9.477.400,90			4.499.846,19
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		21.057.418,07		12.630.505,08
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			6.305.668,15	6.652.536,15
			<u>517.867.525,52</u>	<u>495.245.301,68</u>

PASSIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			111.170.389,05	107.319.022,22
1.1 Allgemeine Rücklage		91.131.041,17		91.131.041,17
1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		16.187.981,05		16.364.112,95
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		3.851.366,83		-176.131,90
2. Sonderposten			146.818.957,37	146.642.333,30
2.1 für Zuwendungen		95.463.809,16		92.732.047,12
2.2 für Beiträge		48.129.713,38		50.208.591,75
2.3 für den Gebührenaussgleich		3.225.434,83		3.701.694,43
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
3. Rückstellungen			100.410.087,31	93.866.998,45
3.1 Pensionsrückstellungen		56.732.785,00		54.639.241,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		1.231.196,97		1.246.002,49
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		22.536.334,12		21.319.852,33
3.4 Sonstige Rückstellungen		19.909.771,22		16.661.902,63
4. Verbindlichkeiten			149.645.097,48	138.947.261,77
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		94.480.327,72		88.272.283,16
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	60.694.241,30			64.702.800,07
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	33.786.086,42			23.569.483,09
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		34.000.000,00		34.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		210,00		672,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.883.037,39		2.864.519,07
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		82.742,67		129.816,12
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		6.119.366,71		4.764.525,49
4.8 Erhaltene Anzahlungen		13.079.412,99		8.915.445,93
5. Passive Rechnungsabgrenzung			9.822.994,31	8.469.685,94
			517.867.525,52	495.245.301,68



Stadt Bad Salzuflen
Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ Steuern und ähnliche Abgaben	71.893.778,55	74.310.000,00		74.921.135,34	611.135,34	
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.206.545,15	46.737.500,00	939.900,00	45.258.468,05	-1.479.031,95	487.000,00
+ Sonstige Transfererträge	640.534,62	474.900,00		611.675,28	136.775,28	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.628.380,95	25.321.600,00		24.340.522,70	-981.077,30	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.738.828,20	3.053.400,00		3.349.483,02	296.083,02	
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.329.209,18	3.631.600,00		4.162.501,23	530.901,23	
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.533.661,61	6.686.800,00		8.918.216,90	2.231.416,90	
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.026.324,46	857.500,00		1.069.305,57	211.805,57	
+/- Bestandsveränderungen						
= Ordentliche Erträge	159.997.262,72	161.073.300,00	939.900,00	162.631.308,09	1.558.008,09	487.000,00
- Personalaufwendungen	32.852.365,05	33.735.700,00		32.702.186,13	-1.033.513,87	
- Versorgungsaufwendungen	3.804.692,94	2.960.000,00		3.379.723,65	419.723,65	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.953.483,10	43.156.600,00	889.100,00	43.436.339,58	279.739,58	1.626.100,00
- Bilanzielle Abschreibungen	13.361.924,72	15.121.300,00		13.591.022,10	-1.530.277,90	
- Transferaufwendungen	53.562.104,94	57.907.000,00	12.500,00	53.622.158,06	-4.284.841,94	
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.016.996,54	8.973.800,00	1.016.900,00	10.226.774,53	1.252.974,53	652.900,00
= Ordentliche Aufwendungen	158.551.567,29	161.854.400,00	1.918.500,00	156.958.204,05	-4.896.195,95	2.279.000,00
= Ordentliches Ergebnis	1.445.695,43	-781.100,00	-978.600,00	5.673.104,04	6.454.204,04	-1.792.000,00
+ Finanzerträge	2.085.533,48	1.274.100,00		2.419.742,33	1.145.642,33	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.707.360,81	4.849.700,00		4.241.479,54	-608.220,46	
= Finanzergebnis	-1.621.827,33	-3.575.600,00		-1.821.737,21	1.753.862,79	
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-176.131,90	-4.356.700,00	-978.600,00	3.851.366,83	8.208.066,83	-1.792.000,00
+ Außerordentliche Erträge						
- Außerordentliche Aufwendungen						
= Außerordentliches Ergebnis						
= Jahresergebnis	-176.131,90	-4.356.700,00	-978.600,00	3.851.366,83	8.208.066,83	-1.792.000,00
- globaler Minderaufwand	-	0,00	-	-	-	-
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-176.131,90	-4.356.700,00	-978.600,00	3.851.366,83	8.208.066,83	-1.792.000,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	53.012,50			0,00		
+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00			0,00		
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00			0,00		
- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00			0,00		
= Verrechnungssaldo	53.012,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Stadt Bad Salzflufen
Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten	Ist Ergebnis 2018	Ermächtigungsübertragungen	Ansatz 2019	Fortgeschr. Ansatz	Mittelübertragung	Sperre	Bereitgestellt	Ist Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ Steuern und ähnliche Abgaben	71.893.778,55		74.310.000,00	74.310.000,00			74.310.000,00	74.921.135,34	611.135,34	611.135,34	
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.206.545,15	939.900,00	45.797.600,00	46.737.500,00	63.000,00		46.800.500,00	45.258.468,05	-1.542.031,95	-1.479.031,95	487.000,00
+ Sonstige Transfererträge	640.534,62		474.900,00	474.900,00			474.900,00	611.675,28	136.775,28	136.775,28	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.628.380,95		25.321.600,00	25.321.600,00			25.321.600,00	24.340.522,70	-981.077,30	-981.077,30	
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.738.828,20		3.053.400,00	3.053.400,00	51.700,00		3.105.100,00	3.349.483,02	244.383,02	296.083,02	
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.329.209,18		3.631.600,00	3.631.600,00			3.631.600,00	4.162.501,23	530.901,23	530.901,23	
+ Sonstige ordentliche Erträge	10.533.661,61		6.686.800,00	6.686.800,00			6.686.800,00	8.918.216,90	2.231.416,90	2.231.416,90	
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.026.324,46		857.500,00	857.500,00			857.500,00	1.069.305,57	211.805,57	211.805,57	
+/- Bestandsveränderungen											
= Ordentliche Erträge	159.997.262,72	939.900,00	160.133.400,00	161.073.300,00	114.700,00		161.188.000,00	162.631.308,09	1.443.308,09	1.558.008,09	487.000,00
- Personalaufwendungen	32.852.365,05		33.735.700,00	33.735.700,00	-31.400,00		33.704.300,00	32.702.186,13	-1.002.113,87	-1.033.513,87	
- Versorgungsaufwendungen	3.804.692,94		2.960.000,00	2.960.000,00			2.960.000,00	3.379.723,65	419.723,65	419.723,65	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.953.483,10	889.100,00	42.267.500,00	43.156.600,00	679.300,00		43.835.900,00	43.436.339,58	-399.560,42	279.739,58	1.626.100,00
- Bilanzielle Abschreibungen	13.361.924,72		15.121.300,00	15.121.300,00			15.121.300,00	13.591.022,10	-1.530.277,90	-1.530.277,90	
- Transferaufwendungen	53.562.104,94	12.500,00	57.894.500,00	57.907.000,00	-764.600,00		57.142.400,00	53.622.158,06	-3.520.241,94	-4.284.841,94	
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.016.996,54	1.016.900,00	7.956.900,00	8.973.800,00	122.600,00		9.096.400,00	10.226.774,53	1.130.374,53	1.252.974,53	652.900,00
= Ordentliche Aufwendungen	158.551.567,29	1.918.500,00	159.935.900,00	161.854.400,00	5.900,00		161.860.300,00	156.958.204,05	-4.902.095,95	-4.896.195,95	2.279.000,00
= Ordentliches Ergebnis	1.445.695,43	-978.600,00	197.500,00	-781.100,00	108.800,00		-672.300,00	5.673.104,04	6.345.404,04	6.454.204,04	-1.792.000,00
+ Finanzerträge	2.085.533,48		1.274.100,00	1.274.100,00			1.274.100,00	2.419.742,33	1.145.642,33	1.145.642,33	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.707.360,81		4.849.700,00	4.849.700,00			4.849.700,00	4.241.479,54	-608.220,46	-608.220,46	
= Finanzergebnis	-1.621.827,33		-3.575.600,00	-3.575.600,00			-3.575.600,00	-1.821.737,21	1.753.862,79	1.753.862,79	
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-176.131,90	-978.600,00	-3.378.100,00	-4.356.700,00	108.800,00		-4.247.900,00	3.851.366,83	8.099.266,83	8.208.066,83	-1.792.000,00
+ Außerordentliche Erträge											
- Außerordentliche Aufwendungen											
= Außerordentliches Ergebnis											
= Jahresergebnis	-176.131,90	-978.600,00	-3.378.100,00	-4.356.700,00	108.800,00		-4.247.900,00	3.851.366,83	8.099.266,83	8.208.066,83	-1.792.000,00

Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) für das Jahr 2019

Der Jahresüberschuss in Höhe von 3.851.866,83 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019. Gemäß § 96 Abs.1 S.2 i.V.m. § 75 Abs.3 der GO NRW soll dieser Betrag in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss vom 13. Dezember 2018 über die Haushaltssatzung 2019 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt.

Das Anzeigeverfahren bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe wurde durchgeführt.

Mit Verfügung des Landrates vom 04. Februar 2019 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2019 und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2019 freigegeben.

Beschlussempfehlung :

Der Jahresüberschuss in Höhe von 3.851.866,83 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2019 wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.


**Stadt Bad Salzungen
Finanzrechnung 2019**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ Steuern und ähnliche Abgaben	72.603.845,38	74.310.000,00		69.450.335,83	-4.859.664,17	
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.376.094,39	43.204.300,00	939.900,00	42.686.009,35	-518.290,65	501.300,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	667.079,14	474.900,00		568.990,55	94.090,55	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.761.074,90	22.112.500,00		22.297.449,51	184.949,51	
+ Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.848.436,74	3.053.400,00		4.275.758,33	1.222.358,33	
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.128.395,24	3.631.600,00		3.747.311,33	115.711,33	
+ Sonstige Einzahlungen	5.191.606,20	4.297.600,00		4.600.001,54	302.401,54	
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.742.370,70	1.214.100,00		1.787.509,52	573.409,52	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.318.902,69	152.298.400,00	939.900,00	149.413.365,96	-2.885.034,04	501.300,00
- Personalauszahlungen	28.044.275,85	30.971.300,00		29.257.873,58	-1.713.426,42	
- Versorgungsauszahlungen	3.176.925,93	2.600.000,00		3.322.730,40	722.730,40	
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.342.299,81	57.774.000,00	13.260.800,00	38.738.501,44	-19.035.498,56	14.487.200,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.694.140,29	4.849.700,00		3.892.330,60	-957.369,40	
- Transferauszahlungen	54.031.821,58	57.902.300,00	172.800,00	53.220.333,77	-4.681.966,23	79.000,00
- Sonstige Auszahlungen	5.327.553,89	8.458.700,00	905.900,00	7.546.907,27	-911.792,73	2.607.900,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.617.017,35	162.556.000,00	14.339.500,00	135.978.677,06	-26.577.322,94	17.174.100,00
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.701.885,34	-10.257.600,00	-13.399.600,00	13.434.688,90	23.692.288,90	-16.672.800,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.724.083,71	18.677.300,00	10.963.600,00	7.961.109,36	-10.716.190,64	7.700.100,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	81.543,44	551.600,00	5.000,00	493.770,11	-57.829,89	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	768.302,58	530.000,00	444.000,00	708.222,16	178.222,16	260.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	356.643,79	244.000,00		278.443,61	34.443,61	
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.930.573,52	20.002.900,00	11.412.600,00	9.441.545,24	-10.561.354,76	7.960.100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	476.003,96	9.585.300,00	1.763.300,00	182.653,50	-9.402.646,50	8.844.800,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.882.959,52	95.978.300,00	55.106.300,00	13.312.123,57	-82.666.176,43	68.855.300,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.377.055,38	6.351.400,00	2.395.800,00	2.105.275,45	-4.246.124,55	3.211.100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.275.327,27	4.761.000,00		2.756.377,57	-2.004.622,43	2.000.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	468.841,06	254.900,00	99.900,00	2.336.657,23	2.081.757,23	112.600,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	61.411,68	8.820.000,00	217.000,00	17.794,66	-8.802.205,34	217.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.541.598,87	125.750.900,00	59.582.300,00	20.710.881,98	-105.040.018,02	83.240.800,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.611.025,35	-105.748.000,00	-48.169.700,00	-11.269.336,74	94.478.663,26	-75.280.700,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-909.140,01	-116.005.600,00	-61.569.300,00	2.165.352,16	118.170.952,16	-91.953.500,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	13.548.155,00	107.000.400,00	46.000.000,00	29.775.714,64	-77.224.685,36	-70.000.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	600,00		40.000.000,00	39.999.400,00	
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	7.076.923,73	10.291.900,00		23.551.790,08	13.259.890,08	
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.500.000,00	600,00		40.000.000,00	39.999.400,00	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.028.768,73	96.708.500,00	46.000.000,00	6.223.924,56	-90.484.575,44	-70.000.000,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.937.908,74	-19.297.100,00	-15.569.300,00	8.389.276,72	27.686.376,72	-161.953.500,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.541.091,77			12.630.505,08		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	27.322,05			37.636,27		
Liquide Mittel	12.630.505,08	-19.297.100,00	-15.569.300,00	21.057.418,07	40.354.518,07	-161.953.500,00



**Stadt Bad Salzufflen
Finanzrechnung 2019**

Ein- und Auszahlungsarten	Ist Ergebnis 2018	Ermächtigungsübertragungen	Ansatz 2019	Fortgeschr. Ansatz	Mittelübertragung	Sperr	Bereitgestellt	Ist Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen 2020
	EUR		EUR	EUR				EUR			
+ Steuern und ähnliche Abgaben	72.603.845,38		74.310.000,00	74.310.000,00			74.310.000,00	69.450.335,83	-4.859.664,17	-4.859.664,17	
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.376.094,39	939.900,00	42.264.400,00	43.204.300,00	63.000,00		43.267.300,00	42.686.009,35	-581.290,65	-518.290,65	501.300,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	667.079,14		474.900,00	474.900,00			474.900,00	568.990,55	94.090,55	94.090,55	
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.761.074,90		22.112.500,00	22.112.500,00			22.112.500,00	22.297.449,51	184.949,51	184.949,51	
+ Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.848.436,74		3.053.400,00	3.053.400,00	51.700,00		3.105.100,00	4.275.758,33	1.170.658,33	1.222.358,33	
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.128.395,24		3.631.600,00	3.631.600,00			3.631.600,00	3.747.311,33	115.711,33	115.711,33	
+ Sonstige Einzahlungen	5.191.606,20		4.297.600,00	4.297.600,00			4.297.600,00	4.600.001,54	302.401,54	302.401,54	
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.742.370,70		1.214.100,00	1.214.100,00			1.214.100,00	1.787.509,52	573.409,52	573.409,52	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	147.318.902,69	939.900,00	151.358.500,00	152.298.400,00	114.700,00		152.413.100,00	149.413.365,96	-2.999.734,04	-2.885.034,04	501.300,00
- Personalauszahlungen	28.044.275,85		30.971.300,00	30.971.300,00	-31.400,00		30.939.900,00	29.257.873,58	-1.682.026,42	-1.713.426,42	
- Versorgungsauszahlungen	3.176.925,93		2.600.000,00	2.600.000,00			2.600.000,00	3.322.730,40	722.730,40	722.730,40	
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.342.299,81	13.260.800,00	44.513.200,00	57.774.000,00	797.200,00		58.571.200,00	38.738.501,44	-19.832.698,56	-19.035.498,56	14.487.200,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.694.140,29		4.849.700,00	4.849.700,00			4.849.700,00	3.892.330,60	-957.369,40	-957.369,40	
- Transferauszahlungen	54.031.821,58	172.800,00	57.729.500,00	57.902.300,00	-764.600,00		57.137.700,00	53.220.333,77	-3.917.366,23	-4.681.966,23	79.000,00
- Sonstige Auszahlungen	5.327.553,89	905.900,00	7.552.800,00	8.458.700,00	-89.400,00		8.369.300,00	7.546.907,27	-822.392,73	-911.792,73	2.607.900,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.617.017,35	14.339.500,00	148.216.500,00	162.556.000,00	-88.200,00		162.467.800,00	135.978.677,06	-26.489.122,94	-26.577.322,94	17.174.100,00
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.701.885,34	-13.399.600,00	3.142.000,00	-10.257.600,00	202.900,00		-10.054.700,00	13.434.688,90	23.489.388,90	23.692.288,90	-16.672.800,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.724.083,71	10.963.600,00	7.713.700,00	18.677.300,00	30.000,00		18.707.300,00	7.961.109,36	-10.746.190,64	-10.716.190,64	7.700.100,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	81.543,44	5.000,00	546.600,00	551.600,00			551.600,00	493.770,11	-57.829,89	-57.829,89	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen											
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	768.302,58	444.000,00	86.000,00	530.000,00			530.000,00	708.222,16	178.222,16	178.222,16	260.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	356.643,79		244.000,00	244.000,00			244.000,00	278.443,61	34.443,61	34.443,61	
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.930.573,52	11.412.600,00	8.590.300,00	20.002.900,00	30.000,00		20.032.900,00	9.441.545,24	-10.591.354,76	-10.561.354,76	7.960.100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	476.003,96	1.763.300,00	7.822.000,00	9.585.300,00	-50.000,00		9.535.300,00	182.653,50	-9.352.646,50	-9.402.646,50	8.844.800,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.882.959,52	55.106.300,00	40.872.000,00	95.978.300,00	211.000,00		96.189.300,00	13.312.123,57	-82.877.176,43	-82.666.176,43	68.855.300,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.377.055,38	2.395.800,00	3.955.600,00	6.351.400,00	31.900,00		6.383.300,00	2.105.275,45	-4.278.024,55	-4.246.124,55	3.211.100,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.275.327,27		4.761.000,00	4.761.000,00			4.761.000,00	2.756.377,57	-2.004.622,43	-2.004.622,43	2.000.000,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	468.841,06	99.900,00	155.000,00	254.900,00	15.000,00		269.900,00	2.336.657,23	2.066.757,23	2.081.757,23	112.600,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	61.411,68	217.000,00	8.603.000,00	8.820.000,00	25.000,00		8.845.000,00	17.794,66	-8.827.205,34	-8.802.205,34	217.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.541.598,87	59.582.300,00	66.168.600,00	125.750.900,00	232.900,00		125.983.800,00	20.710.881,98	-105.272.918,02	-105.040.018,02	83.240.800,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.611.025,35	-48.169.700,00	-57.578.300,00	-105.748.000,00	-202.900,00		-105.950.900,00	-11.269.336,74	94.681.563,26	94.478.663,26	-75.280.700,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-909.140,01	-61.569.300,00	-54.436.300,00	-116.005.600,00			-116.005.600,00	2.165.352,16	118.170.952,16	118.170.952,16	-91.953.500,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	13.548.155,00	46.000.000,00	61.000.400,00	107.000.400,00			107.000.400,00	29.775.714,64	-77.224.685,36	-77.224.685,36	-70.000.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00		600,00	600,00			600,00	40.000.000,00	39.999.400,00	39.999.400,00	
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	7.076.923,73		10.291.900,00	10.291.900,00			10.291.900,00	23.551.790,08	13.259.890,08	13.259.890,08	
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.500.000,00		600,00	600,00			600,00	40.000.000,00	39.999.400,00	39.999.400,00	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.028.768,73	46.000.000,00	50.708.500,00	96.708.500,00			96.708.500,00	6.223.924,56	-90.484.575,44	-90.484.575,44	-70.000.000,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.937.908,74	-15.569.300,00	-3.727.800,00	-19.297.100,00			-19.297.100,00	8.389.276,72	27.686.376,72	27.686.376,72	-161.953.500,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.541.091,77							12.630.505,08			
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	27.322,05							37.636,27			
Liquide Mittel	12.630.505,08	-15.569.300,00	-3.727.800,00	-19.297.100,00			-19.297.100,00	21.057.418,07	40.354.518,07	40.354.518,07	-161.953.500,00

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2019 wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 28 . Juni 2021



(Koring)

1. Beigeordnete und Kämmerin

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2019 wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der derzeit gültigen Fassung bestätigt.

Bad Salzuflen, den 28 . Juni 2021



(Dirk Tolkemitt)
Bürgermeister

V. Anhang



V. Anhang zum Jahresabschluss 2019 gemäß § 45 KomHVO

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2019 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Kommunalen Haushaltsverordnung (KomHVO) aufgestellt. Er besteht gemäß § 95 Abs. 2 GO bzw. § 38 KomHVO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang und dem Lagebericht.

In diesem Anhang werden gem. § 45 KomHVO zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben und erläutert sowie Vereinfachungsregelungen und Schätzungen beschrieben. Erläutert werden auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Gesondert anzugebende und zu erläuternde Sachverhalte nach § 45 Abs. 3 KomHVO sind ebenso aufgenommen wie die Pflichtanlagen nach § 45 Abs. 3 KomHVO sowie weitere erläuternde Anlagen, auf die im Folgenden Bezug genommen wird.

B. Angaben zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

B.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die nach den §§ 53 bis 56 GemHVO in der Eröffnungsbilanz für das Vermögen der Stadt Bad Salzuflen angesetzten - vorsichtig geschätzten - Zeitwerte gelten nach § 92 Abs. 2 GO NRW für die nachfolgenden Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Das im Jahresabschluss 2019 ausgewiesene Vermögen und die Schulden sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung gem. § 33 KomHVO bewertet worden.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden wurden grundsätzlich einzeln bewertet.

Die seit der Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte nach § 29 Abs. 1 KomHVO wurden grundsätzlich beibehalten. Die Festwerte belaufen sich

<u>für</u>	<u>auf</u>	(Vorjahr)
den Medienbestand der Stadtbücherei	176.000 €	(176.000 €),
die Fachbibliothek des Archivs	46.780 €	(31.520 €),
Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen)		
Aufwuchs und Wege im Forst	9.115.253 €	(9.115.253 €),
die Verkehrsschilder	315.884 €	(315.884 €),
auf unbebauten Flächen	7.586.378 €	(7.532.736 €)

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Zum Stand 31.12.2019 teilt sich der Festwert Außenanlagen auf unbebauten Flächen in Höhe von 7.586.378 € in folgende einzelne Werte:

		(Vorjahr)
Spielplätze	1.340.901 €	(1.291.579 €)
Friedhöfe	1.584.367 €	(1.584.367 €)
Park- und Grünanlagen, Wiesen	1.977.624 €	(1.977.624 €)
Naturschutzflächen	1.244.410 €	(1.240.090 €)
Ehren- und Denkmäler	93.835 €	(93.835 €)
	<u>6.241.137 €</u>	<u>(6.187.495 €)</u>
Landschaftsgarten (Staatsbad)	306.979 €	(306.979 €)
Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.038.262 €	(1.038.262 €)
	<u>1.345.241 €</u>	<u>(1.345.241 €)</u>

Zum 31.12.2019 erfolgte eine Anpassung des Festwertes Fachbibliothek des Archivs. Die regelmäßige Bestandsüberprüfung ergab eine dauerhafte Überschreitung des bisherigen Festwertes. Es erfolgte eine Wertzuschreibung in Höhe von 15.260 € auf den aktuellen Wert von 46.780 €.

Aus dem Festwert Außenanlagen Spielplätze wurden in den Jahren 2017 - 2018 vereinzelt einige Spielplätze repariert. Im Jahr 2019 wurde der Spielplatz Montessoriweg aus dem Festwert Außenanlagen Spielplätze ausgegliedert.

Zum Festwert Außenanlagen Naturschutzflächen konnte im Jahr 2019 eine Wertzuschreibung erfolgen. Im Rahmen der Überprüfung 2013 wurde ein höherer als der damals ausgewiesene Festwert ermittelt. Der Festwert Naturschutzflächen ist in den Folgejahren auch weiterhin zu erhöhen.

Für die einzelnen Außenanlagen wurden die folgenden Festwerte zum 31.12.2019 letztmalig ermittelt:

Spielplätze	1.592.927 € ¹	(Erhöhung)
Friedhöfe	1.577.692 €	(Verringerung)
Park- und Grünanlagen, Wiesen	2.375.093 €	(Erhöhung)
Naturschutzflächen	1.510.143 €	(unverändert)
Ehren- und Denkmäler	113.705 €	(unverändert)
Landschaftsgarten (Staatsbad)	304.517 €	(unverändert)
Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.152.995 €	(unverändert)

Die für die Festwerte Außenanlagen notwendigen Erhöhungen können ab 2019 durch die Zuschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der jährlichen Neuzugänge bei den entsprechenden Außenanlagen erfolgen. In 2019 wurden Beträge bei den Spielplätzen zugeschrieben. Die Verringerung des Festwertes Friedhöfe ist nur von untergeordneter Bedeutung, eine Anpassung ist deshalb in 2019 nicht erfolgt.

- Weitere Ausnahmen vom Grundsatz der Einzelbewertung sind bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz für verschiedene Gruppen von Vermögensgegenständen gemacht worden. So wurden z. B. für Spielgeräte an Tageseinrichtungen für Kinder, Schulen, die Straßengrundstücke inner- und außerorts sowie für Buswartehallen Gruppenwerte gem. § 35 i.V.m. 29 Abs. 1 Nr. 1 u. 3 KomHVO gebildet.
- Auch im Jahr 2019 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Aus-

¹ Ausgenommen der, in 2017-2019, separierten Spielplätze

nahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.

- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2019 erfolgten grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.
- Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden entsprechend der in der örtlichen Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 KomHVO - **Anlage V.6** – festgelegten jeweiligen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben. Die Tabelle weicht nicht von der NKF-Rahmentabelle nach der KomHVO ab. Von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung wurde ebenfalls nicht abgewichen.
- Für geringwertige Vermögensgegenstände von 60 € bis unter 410 € netto wurde von dem Wahlrecht in § 36 Abs. 3 KomHVO dahingehend Gebrauch gemacht, dass ab dem Haushaltsjahr 2013 geringwertige Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand in der Ergebnisrechnung verbucht werden.
- Gemäß § 36 Abs. 6 S. 3 KomHVO im Anhang zu erläuternde außerplanmäßige Abschreibungen sind im Jahr 2019 nicht angefallen und müssen somit auch nicht bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert werden.
- Eine Zuschreibung für eine unter bestimmten Voraussetzungen vorzunehmende Wertaufholung zuvor außerplanmäßig abgeschriebenener Vermögensgegenstände gem. § 36 Abs. 9 KomHVO, die im Anhang zu erläutern wäre, ergab sich im Haushaltsjahr 2019 wie in den Vorjahren nicht. Aufgrund der Umstellung auf die neue Rechnungswesen-Software Infoma/newsystem im Jahr 2019 mussten im Sachanlagevermögen manuell geringwertige Zuschreibungen vorgenommen werden.
- Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag 31.12.2019 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis zum 31. März 2020 berücksichtigt worden.

Erläuterungen zum Anlagenspiegel

Aus dem Jahresabschluss 2015 :

Der Anlagenspiegel des Jahres 2015 fügte sich nicht nahtlos an den des Jahres 2014 an. Er wich in einigen Zeilen im Bereich des Sachanlagevermögens beim Anfangsbestand der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der Abschreibungen von den Endwerten des Vorjahres ab.

Diese Abweichungen ließen sich wie folgt erklären:

Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz (EÖB) war die Bewertung des vorhandenen Vermögens erforderlich gewesen.

Die Gebäude wurden vom Kreis Lippe zum Stichtag 01.01.2014 bewertet. So waren bis zum Tag der Aufstellung der EÖB zum 01.01.2006 zwei Jahre vergangen, in denen die so bewerteten Anlagegüter abgeschrieben wurden. In das Anlagevermögen wurden dann zum 01.01.2006 nicht auf diesen Zeitpunkt aktualisierte Beträge und Restnutzungsdauern übernommen, sondern die zum 01.01.2004 ermittelten Werte inklusive der bis zum 01.01.2006 aufgelaufenen Abschreibungen. In der EÖB wurde so der korrekte Restbuchwert/Bilanzwert ausgewiesen. Im Anlagenspiegel des ersten Jahresabschlusses 2006 wurde dann auch konsequenterweise in den betroffenen Zeilen ein Anfangsbestand für Abschreibungen ausgewiesen.

Die Anlagegüter des Abwasserbereiches wurden mit dem am 01.01.2006 aktuellen Wiederbeschaffungszeitwert aus der Gebührenkalkulation in die Anlagenbuchhaltung bzw. die EÖB übernommen. Übertragen wurden jedoch die originalen Datensätze, also die zum 01.01.2006 aktuellen Anschaffungskosten, kumulierten Abschreibungen, das entsprechende historische Anschaffungsdatum und die dazugehörige Nutzungsdauer. Auch hier ergab sich für die EÖB der korrekte Restbuchwert/Bilanzwert. Und auch in diesem Fall wies der Anlagenspiegel in den betroffenen Zeilen einen Anfangsbestand an Abschreibungen aus.

Diese Art des Ausweises wurde bis zum Jahr 2015 auch nicht in den Prüfungen beanstandet. Dem Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) ist diese Vorgehensweise durch die inzwischen vorhandenen landesweiten Auswertungen aufgefallen. Da diese nicht in Einklang mit den §§ 91 und 92 GO NW stehe, wurde eine entsprechende Korrektur der Bilanzstatistiken und damit der Anlagenspiegel ab den Jahren 2009 verlangt. Diese Änderungen wurden entsprechend manuell aufbereitet und IT.NRW korrigiert gemeldet. Im städt. Jahresabschluss 2015 erfolgte der erstmalige Ausweis nach dem geforderten Muster.

Ergänzend zum Jahresabschluss 2016 :

Der Anlagenspiegel des Jahres 2015 wies zum ersten Mal Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie Abschreibungen auf, welche um die im ersten Jahresabschluss 2006 ausgewiesenen Anfangsbestände bei den Abschreibungen korrigiert waren. Genauere Erläuterungen dazu sind im vorherigen Abschnitt erneut aufgeführt.

Bei diesen Korrekturen ergab sich jedoch im Anlagenspiegel 2014 in der Zeile 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung bei einem Betrag von 1 € ein Vorzeichenfehler, der sich auch auf den Anlagenspiegel 2015 auswirkte. Der entsprechende Restbuchwert/Bilanzwert wurde jedoch richtig ausgewiesen. Eine Berichtigung konnte im Jahresabschluss 2015 jedoch nicht mehr erfolgen.

Damit ergeben sich in der betroffenen Zeile des Anlagenspiegels 2016 folgende Abweichungen zum Anlagenspiegel 2015:

Anlagenspiegel 2015	AHK 31.12. des Jahres	AfA kumuliert	RBW 31.12. des Jahres
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.529.412,07 €	3.853.063,00 €	4.676.349,07 €
Anlagenspiegel 2016	AHK 31.12. des Vorjahres	AfA Anfangsbestand	RBW 31.12. des Vorjahres
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	8.529.410,07 €	3.853.061,00 €	4.676.349,07 €

Ergänzend zum Jahresabschluss 2017 und 2018 :

Bis zur Umstellung auf das neue Programm des städt. Rechnungswesen Infoma/newsystem als Nachfolge von KIRP müssen diese vom IT.NRW geforderten Darstellungen übergangsweise seit dem Jahresabschluss 2015 manuell aufbereitet werden. Mit diesem Softwarewechsel ergibt sich eine wirtschaftlichere Möglichkeit der Übernahme der zu korrigierenden Daten in das automatisierte Rechnungswesen. Der Softwarewechsel wird mit dem Haushaltsjahr 2019 vollzogen werden. Die Migration der Anlagenbuchhaltung mit dem Stand 31.12.2018 wird voraussichtlich erst im Herbst 2019 von KIRP zu Infoma/newsystem stattfinden können.

Ergänzende Anpassungen mit dem Jahresabschluss 2019:

Die Migration der Anlagenbuchhaltung mit Stand zum 31.12.2018 zu Infoma/newsystem ist zum 01.01.2019 erfolgt.

Im Rahmen der Migration wurden die in der Eröffnungsbilanz (EÖB) ausgewiesenen Abschreibungen eliminiert, indem sie bei den Anschaffungswerten und kumulierten Abschreibungen der betroffenen Anlagegüter abgezogen wurden. Damit sind ab dem Jahresabschluss 2019 keine aus der EÖB resultierenden manuellen Korrekturen mehr erforderlich.

Im Idealfall wäre der so mit Infoma/newsystem erzeugte Anlagenspiegel zum 01.01.2019 (31.12.2018) identisch mit dem aus KIRP erzeugtem und manuell korrigierten Anlagenspiegel des Jahresabschlusses 2018 (31.12.2018) identisch gewesen.

Die ausgewiesenen Restbuchwerte und damit auch die Bilanzwerte waren identisch.

Jedoch gab es in einzelnen Zeilen des Anlagenspiegels Abweichungen bei den Anschaffungskosten und kumulierten Abschreibungen. Diese sind im Jahresabschluss 2018 um 127.689,12 € höher als die entsprechenden Werte im Jahresabschluss 2019.

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens werden im Jahresabschluss 2018 Abschreibungen in Höhe von 79.988,12 € ausgewiesen. Die Darstellung aus Infoma/newsystem ist netto, d. h. ohne den Ausweis von Abschreibungen, jedoch mit geringeren Anschaffungskosten.

Die übrigen Abweichungen lassen sich auf Fehler bei der manuellen Korrektur zurückführen. Die fehlerhaften Beträge konnten jedoch identifiziert werden bzw. war es möglich, aus den ursprünglichen KIRP-Werten die aktuellen Infoma/newsystem-Beträge herzuleiten.

Im Ergebnis weist der mit Infoma/newsystem erstellte Anlagenspiegel 2019 die korrekten Startwerte aus. Die Korrektur der EÖB-Werte um die zu viel ausgewiesenen Abschreibungen im Rahmen der Migration wurde also erfolgreich umgesetzt.

Zuschreibung aus Migration:

Bei der Prüfung der Migration ist aufgefallen, dass der bilanzielle RBW einiger Anlagen, die überwiegend für die Friedhofsgebührenkalkulation relevant sind und einen kalkulatorischen RBW innehaben, bei 0,- € liegt. Ein bilanzieller Restbuchwert von 0,- € bedeutet in der Regel, dass die Anlage nicht mehr im Bestand vorhanden ist. Da dies jedoch nicht der Realität entspricht, so wird zum 01.01.2019 im bilanziellen Bereich eine Aufwertung in Form einer Zuschreibung von je 1,- € Erinnerungswert als Restbuchwert vorgenommen.

Regelung Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Im Rahmen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes hat der Gesetzgeber die Gemeinden verpflichtet, Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 44 Abs. 3 KomHVO). Er hat damit ein Verrechnungsgebot für die Fälle geschaffen, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten sollen. Dies gilt, wie bereits ausgeführt, auch bei Wertveränderungen von Finanzanlagen.

Der Umgang mit diesen Erträgen, Aufwendungen und Wertveränderungen wird dabei im interkommunalen Bereich durchaus unterschiedlich betrachtet. Eine klare und eindeutige Regelung und Vorgabe zum Umgang und Verfahren ist aus Sicht der Finanzbuchhaltung derzeit immer noch nicht gegeben.

Um hier zu einer Lösung zu kommen, wird seitens des Finanzbereiches beim Umgang mit den Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage **eine aufgabenbezogene Betrachtungsweise** herangezogen und grundsätzlich Geschäfte, die der lfd. Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind, nicht mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Hierzu gab es u.a. entsprechende Auffassungshinweise einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Ein Verkauf eines abgängigen Computers oder PKWs mit (ggfls. auch späterer) Ersatzbeschaffung sollte damit auch ergebniswirksam dargestellt werden können, da dieses der lfd. Verwaltungstätigkeit zugerechnet werden dürfte.

Die möglichen Verrechnungen wären z.B. häufig Fälle des § 36 Abs. 6 und Abs. 9 KomHVO (Außerplanmäßige Abschreibungen bei dauerhaften Wertminderungen und späteren möglichen Wertaufholungen) oder nicht vorher planbare Geschäftsvorfälle.

Auch der Verkauf nicht (mehr) betriebsnotwendigen Vermögens wäre hier einzubeziehen. Mögliche Fälle, die in den Bereich der Gebührenkalkulationen/Kostenrechnenden Einrichtungen auftauchen, werden grundsätzlich nicht mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, um Abweichungen der Darstellungen Haushalt und Gebührenkalkulation zu minimieren. Denn auch bei Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage wären diese Fälle trotzdem gebührenrelevant und beeinflussen das Ergebnis des Gebührenhaushaltes.

Die aufgabenbezogene Betrachtung wird dem Umgang mit den Verrechnungen aus Sicht des Finanzbereiches gerechter.

Um für die **unwesentlichen Erträge und Aufwendungen** eine einfache und wirtschaftliche Lösung zu finden, werden die im Einzelfall entstehenden Beträge bis 5.000 € grundsätzlich in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Bei Beträgen, die mehr als 5.000 € betragen, wird eine konkrete aufgabenbezogene Einzelfallbetrachtung vorgenommen.

Der Verkauf der Grundstücke des Umlaufvermögens wurde, nach Einzelfallprüfung, i.d.R. ergebniswirksam berücksichtigt. Die Grundstücke des Umlaufvermögens sind der laufenden Geschäftstätigkeit zuzuordnen. Sie dienen in der Regel der weiteren städtebaulichen Entwicklung bei der Wohnbebauung (z.B. Südfeld) oder den Gewerbegebieten (Alter Teichkamp). Auch hier ist es ein Ziel, neben der Schaffung von Wohnraum oder Gewerbeflächen, auch einen Ertrag zu erzielen. Unter Abzug der Vorlauf- und Vermarktungskosten, die Erschließung wird ja über die späteren Eigentümer fast vollständig finanziert, verbleibt häufig ein Gewinn, der auch gerade wieder als Deckungsbeitrag herangezogen werden soll. Nur bei einem „außerordentlichen Ereignis oder Schadenfall“ würde eine Verrechnung in Betracht kommen können.

B.2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten:

AKTIVA

1 – Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem gem. § 45 Abs. 3 i. V. m. § 46 KomHVO als **Anlage V.1** beigefügten **Anlagenspiegel** zu entnehmen.

1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden u. a. EDV-Lizenzen, Software und Rechte bilanziert. Den Abschreibungen von 283 T€ stehen Zugänge von 353 T€ gegenüber, z. B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt stieg damit der Wert um 5,3 % von 1.316 T€ auf 1.387 T€.

1.2 - Sachanlagen

Die Zugänge bei den Sachanlagen beruhen überwiegend auf Investitionen für wesentliche Verbesserungen oder Erweiterungen an vorhandenen Gebäuden, Straßen und Kanälen sowie auf der Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich EDV.

Eine Übersicht über das Sachanlagevermögen nach Sachkonten getrennt ergibt sich aus **Detail-Anlage V.8**.

(1.2.1.1 – Grünflächen)

Der Bilanzwert der Grünflächen ist gegenüber dem Vorjahr von 53,631 Mio. € auf 54,670 Mio. € angestiegen. Den Abschreibungen und Abgängen i.H.v. 536 T€ stehen Zugänge und Saldo aus Umbuchungen i.H.v. 1,424 Mio. € gegenüber. Bei den Zugängen und Umbuchungen ist insbesondere die Sanierung des Leopoldsprudels zu nennen (569 T€). Daneben erfolgte die Eröffnung des Kunstrasenkleinspielfeldes in Retzen (235 T€) und der Zugang einer Grünfläche durch das Umlegungsverfahren Südfeld IV (220 T€).

(1.2.1.2 – Ackerland)

Der Bilanzwert Ackerland wurde im Jahr 2019 von 2,983 Mio. € auf 2,340 Mio. € reduziert. Die Änderung von - 643 T€ (- 21,5 %) beruht auf einem Umlegungsverfahren im Bereich B-Plan Südfeld IV. Durch die Umlegung haben sich die im Eigentum der Stadt befindlichen Flächen zu Beginn durch die Zuteilung von Baugrundstücken an die Umlegungsteilnehmer (einschl. Stadt) und von öffentlichen Flächen an die Stadt entsprechend geändert. Dies wurde im Jahr 2019 wie folgt berücksichtigt: Ackerland -470 T €, Infrastrukturvermögen +30 T €, Grünflächen +220 T€, sonst. unbebaute Grundstücke +1 T €, sowie Umlaufvermögen +942 T €. Außerdem führte die Umgliederung der Grundstücke am Fritz-Niewald-Weg, die nicht im Umlegungsgebiet liegen, aber auch zum Bereich des Bebauungsplans Südfeld IV gehören, von Ackerland ins Umlaufvermögen zu einer Veränderung von -173 T €.

(1.2.1.3 – Wald, Forsten)

Die Abschreibungen von 5 T€ beeinflussen den Bilanzwert faktisch nicht.

(1.2.1.4 – sonstige unbebaute Grundstücke)

Der Bilanzwert hat sich um rund 0,78% reduziert. Die geringe Veränderung zum Vorjahr ergibt sich insbesondere aus dem Verkauf von Bauerwartungslandes am Fischerskamp (79 T€).

(1.2.2.1 – Kinder- und Jugendeinrichtungen)

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen stieg der Wert von 15,316 Mio. € auf 15,741 Mio. € an. Der Vermögenszuwachs ist im wesentlichen auf weitere Investitionen der Kindertages-

einrichtung an der Riestestr. 26 sowie auf die Grundsanierung der Kindertageseinrichtung Glogauer 5 zurück zu führen.

(1.2.2.2 - Schulen)

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von 76,456 Mio. € auf 75,056 Mio. €, also um 1,8 % gesunken. Die Abschreibungen und Wertminderungen von rund 2,466 Mio. € übersteigen deutlich die realisierte Investitionssumme von rund 1,066 Mio. €. In diesem Zusammenhang ist jedoch darauf hinzuweisen, dass bezüglich Schulbauten Investitionssummen i.H.v. rd. 10,2 Mio. € als Anlage im Bau geführt werden und nach Fertigstellung bzw. Nutzung entsprechend später aktiviert werden. (Hinweis: Lagebericht Ziffer 6 Anlagen im Bau)

(1.2.2.3 - Wohnbauten)

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert von 1,243 Mio. € auf rund 1,106 Mio. € gesunken. Die Abschreibungsbeträge befinden sich nahezu auf der Ebene der Vorjahre. Hinzu kommt der Umbuchungsbetrag für das Gebäude Wasserfuhr 25b zu der Bilanzposition Kinder- und Jugendeinrichtungen.

(1.2.2.4 – sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude)

Der Bilanzwert der sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäude ist von 62,793 Mio. € auf 63,594 Mio. € gestiegen. Den Abschreibungen kommen die Abbrüche an der Heldmanstr. 2 sowie der, des Anbaus der Volkshochschule. Im Bereich der Investitionen ist besonders die Inbetriebnahme der WC-Anlage an der Heldmanstr. 2 hervorzuheben.

(1.2.3.1 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens)

Der Wert des Grund und Bodens (GuB) des Infrastrukturvermögens ist geringfügig um 0,2 Mio.€ auf 23,4 Mio.€ gestiegen, damit ist die Summe faktisch konstant geblieben.

Der Wert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens untergliedert sich in folgende Positionen (Vorjahreswerte in Klammern):

GuB Brücken und Tunnel	0,00 €	(0,00 €)
GuB Gleisanlagen	0,00 €	(0,00 €)
GuB Entwässerungs- u. Abwasseranlagen	905.316,00 €	(869.541,00 €)
GuB Straßennetz mit Wegen etc.	22.408.321,50 €	(22.283.214,50€)
GuB Sonstige Bauten	83.629,00 €	(83.629,00 €)
Summe GuB Infrastrukturvermögen	23.397.266,50 €	(23.226.384,50 €)

(1.2.3.2 – Infrastrukturvermögen: Brücken und Tunnel)

Der Wert von Brücken und Tunneln veränderte sich durch die Abschreibungen (55 T€) von 1,55 Mio.€ auf 1,49 Mio.€ (-3,56%).

(1.2.3.3 – Infrastrukturvermögen: Gleisanlagen)

Auch im Jahr 2019 stehen keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

(1.2.3.4 - Infrastrukturvermögen: Entwässerungsanlagen)

Der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen verminderte sich um 2,7 % von 64,6 Mio.€ auf 62,8 Mio.€.

Den fast unveränderten Abschreibungen von 3,2 Mio.€ stehen Zugänge von 1,3 Mio.€, (insb. Regen- und Schmutzwasserkanäle Gröchteweg und Heinestraße), Abgänge von 117 T€ und ein Umbuchungssaldo von 248 T€ gegenüber.

(1.2.3.5 – Infrastrukturvermögen: Straßennetz, Straßenbeleuchtung)

In das Straßennetz und die Straßenbeleuchtung erfolgten Investitionen i.H.v. 1.540 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen). Dabei entfielen auf die Straßen 1.474 T€ und auf die Straßenbeleuchtung 66 T€.

Die Investitionen sind größtenteils auf den Innenstadtausbau Am Markt und den Straßendausbau von Heinestraße und Gröchteweg sowie den Umbau der Buswartehäuschen zu barrierefreien Bushaltestellen zurückzuführen.

Die Abschreibungen betragen 2,83 Mio.€. Der Wert des Straßennetzes und der Straßenbeleuchtung reduzierte sich um 1,30 Mio.€ (-2,88 %) auf 43,86 Mio.€.

(1.2.3.6 – sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens)

Es wurden 69 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen) in den Innenstadtausbau (Am Markt) mit Sitzplatzanlage, Marktbrunnen und Relieftafel investiert und 84 T€ abgeschrieben. Somit sank der Wert um 1,06 % von 1,89 Mio.€ auf 1,87 Mio.€.

(1.2.4 – Bauten auf fremden Grund und Boden)

Es stehen keine Bauten auf fremden Grund und Boden im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

(1.2.5 – Kunst und Kultur)

Der Wert der Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ist gegenüber dem Vorjahr um 23.397 € gesunken. Die Werteveränderung ist im Wesentlichen auf das Abschreibungsvolumen zurückzuführen.

(1.2.6 – Maschinen, technische Anlagen)

Der Wert der Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge ist gegenüber dem Vorjahr um rund 87,6 T€ gestiegen. Damit übersteigen - wie schon in den Vorjahren - die Investitionen (inkl. Umbuchungen) die Abschreibungen (1,2 Mio.€).

(1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA))

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr um 7,38 % auf 5,085 Mio.€ gestiegen. Investitionen kompensieren – wie auch schon in Vorjahren – vollständig die Abschreibungsbeträge.

(1.2.8 – Anlagen im Bau)

Der Wert der Anlagen im Bau hat sich binnen Jahresfrist von 10,66 Mio.€ auf 18,09 Mio.€ deutlich erhöht.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 10,8 Mio.€.

Davon entfallen 1,2 Mio.€ auf das Rathaus, 6,0 Mio.€ auf die Schulen (insb. „Schulzentrum Aspe“), 1,6 Mio.€ auf das Staatsbad, 0,6 Mio.€ auf Kindergärten und 0,5 Mio.€ auf den Brandschutz (insb. der Neubau einer Feuerwache). Weitere 0,4 Mio.€ sind im Bereich Straßen und 0,2 Mio. € auf Maßnahmen im Abwasserbereich angefallen.

Im Laufe des Jahres 2019 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2019 aktiviert. Daneben wurden im Zusammenhang mit diesen Aktivierungen aus den Anlagen im Bau ca. 3,1 Mio.€ aufgelöst (Umbuchungssaldo).

Davon entfielen auf das Staatsbad 1,1 Mio.€, auf Maßnahmen im Schulbereich 0,4 Mio.€, auf den Bereich Straßen (insb. Am Markt) 0,7 Mio.€, sowie auf Maßnahmen im Abwasserbereich 0,2 Mio.€ und Brandschutz 0,3 Mio.€.

Im Übrigen ist eine Kurzübersicht der AiB zum Stichtag 31.12.2019 im Lagebericht unter der Ziffer 6 -Entwicklung des Anlagevermögens- dargestellt.

1.3 Finanzanlagen

Als Finanzanlagen der Stadt sind die unmittelbar selbst gehaltenen Anteile an Unternehmen zu bilanzieren. 100 %ige Tochtergesellschaft der Stadt ist nach der Umstrukturierung aufgrund des Ratsbeschlusses vom 15.08.2007 lediglich die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding. Im Wert der Holding unter dem Bilanzposten „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind auch die Beteiligungswerte der wiederum 100%igen Tochtergesellschaften der WBS, also der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und SMG mbH enthalten. Außerdem umfasst der WBS-Wert rund 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH.

Über den Wert der WBS/Stadtwerke erfolgten Kapitalaufstockungen mit einem Wertzuwachs der Anteile an verbundenen Unternehmen in 2019 von rd. 2,8 Mio.€ auf 66,0 Mio. €.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden bei der WBS GmbH die Parkhausdarlehen vollständig zurückgezahlt (rd. 72 T€), so dass sich der Stand zum 31.12.2019 auf 0,00 € beläuft. Das langfristige Gesellschafterdarlehen an die Staatsbad GmbH in Höhe von 2,3 Mio. € (siehe DS-Nr. 201/2011) wurde planmäßig mit rd. 153 T€ getilgt. Der Stand zum 31.12.2019 beläuft sich somit auf rd. 1,07 Mio. €.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (ein Altfall) zu Wohnungsbauzwecken wurden mit rd. 37 T€ getilgt. Neue Darlehen wurden in 2019 nicht ausgegeben.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wurde durch Erstattungsbeträge aufgrund von Personalwechseln (z.B. aus dem Lastenverteilungsgesetz) um rd. 5,9 T€ aufgestockt und weist zum Jahresende 2019 einen Bestand von 3,6 Mio. € aus.

Mit der örtlichen Rechnungsprüfung wurde vereinbart, dass ein ab dem Rechnungsjahr 2019 aus dem Versorgungsfonds kvw „erwirtschaftete“ Ertrag (in 2019 = 335.668,10 €) nicht mehr „zinserhöhend“ beim Bestand berücksichtigt und zukünftig als „stille Reserve“ bis zu einer tatsächlichen Realisierung geführt wird. Anhand einer manuellen Nebenrechnung werden die Zuführungen, Entnahmen, mögliche Erträge und ggfs. Verluste aus der Fondsentwicklung ergänzend zur Bilanzposition dokumentiert.

Eine Übersicht über die Finanzanlagen ist als **Detail-Anlage V.9** beigefügt.

2 – Umlaufvermögen

2.1 - Vorräte

Vorratsbestände wurden im Bereich Bauhof identifiziert. Die Vorräte werden über eine Bestandsbuchung im Haushalt abgebildet und haben zum 31.12.2019 einen Wert von rd. 300 €. Der Bestand ist damit im Vergleich zum Vorjahr um knapp 100 € gestiegen.

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 2.900 € auf rd. 21.700 € erhöht.

Neu hinzugekommen bei den Vorräten ist im Jahr 2015 der nicht verbrauchte Poststreifen der Frankiermaschine der Poststelle. Der Bestand erhöhte sich von rd. 900 € zum Stichtag 31.12.2018 auf rd. 5.200 € zum Jahresende 2019.

In diesem Jahr sind bei den Vorräten die Familienstambücher des Standesamtes hinzugekommen. Der Bestand zum 31.12.2019 ist mit rd. 3.500 € erfasst. Ebenso wurde der vorhandene Bestand an Vorräten an Werbeartikeln und Präsenten u.ä. im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit/ Wirtschaftsförderung erstmals mit rd. 13.700 € berücksichtigt.

2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonto per 31.12.2019 nach der Richtlinie zur Buchinventur mit dem vollen Zahlungsbetrag bilanziert. Darüber hinaus wurden ggf. wesentliche noch nicht zum Soll gestellte Forderungen späterer Jahre (z.B. aus Verträgen und Vergleichen) erfasst.

Die pauschalen Wertberichtigungen des Forderungsbestandes aus dem Vorjahr (Schlussbilanz zum 31.12.2018) in Höhe von 1.385.753,40 € wurden zum Jahresanfang 2019 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2019 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2019 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 1.296.763,35 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonto) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Verminderung der pauschalen Wertberichtigungen um rd. 89 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Im Jahr 2018 wurden begründete Einzelwertberichtigungen von Forderungen (u.a. Niederschlagungen und Erlasse) in Höhe von rd. 720 T€ durchgeführt.

Entsprechend den Haushaltsvorschriften erfolgt eine Unterteilung der Forderungen nach Adressatengruppen und Restlaufzeiten. Weitere Einzelheiten können dem als **Anlage V.2** gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 47 KomHVO beigefügten **Forderungsspiegel** entnommen werden. Nachfolgend werden daher nur einzelne besondere Posten erläutert:

Die unter 2.2.1.5 dargestellten Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. € beinhalten u.a. die Forderungen aus Pensionen (gemäß früherem § 107 BeamtenVG) mit insgesamt rd. 290 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherren erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

In den unter 2.2.2.3 dargestellten privatrechtlichen Forderungen gegen verbundenen Unternehmen ist u.a. der WBS-Gewinn 2019 (rd. 578 T€) erfasst.

Der insgesamt starke Anstieg bei den Sonstigen Vermögensgegenständen unter 2.2.3 ist im Wesentlichen dadurch begründet, dass die innerhalb der Wertaufhellung (31.03.2020) zum Stichtag 31.12.2019 zu erfassenden Gewerbesteueranlagen um ca. 4,92 Mio. € gestiegen sind.

Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind und für die eine offensive Vermarktung durch einen Makler erfolgt, sind nicht als Anlagevermögen gem. § 34 Abs. 1 KomHVO zu führen, sondern dem Umlaufvermögen zuzuordnen. Die Überprüfung des Anlagevermögens in 2019 hat ergeben, dass zum 31.12.2019 aus einem durchgeführten Umlegungsverfahren Südfeld 4. BA Grundstücke im Wert von 941.739,69 € dem Umlaufvermögen zugeschrieben wurden. Weiteren Veränderungen ergaben sich aus Umbuchungen in das Umlaufvermögen im Wert von 181.626,60 € und dem Verkauf von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen im Wert von 254.938,00 €.

Es befinden sich keine Gebäude mehr im Umlaufvermögen.

Die Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen sind unter der Ziffer 3.3 des Forderungsspiegels erfasst. Diese untergliedert sich daneben wie folgt :

Unbebaute Grundstücke :

Südfeld 1.BA (A)	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Südfeld 3.BA (B/II)	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Südfeld 4.BA	941.739,69 €	(VJ	0,00 €)
Brökerweg	0,00 €	(VJ	0,00 €)
Gewerbegebiet Alter Teichkamp	22.465,68 €	(VJ	22.465,68 €)
Sonstige	396.314,60 €	(VJ	469.626,00 €)
Summe :	1.360.519,97 €	(VJ	492.091,68 €)

Die Verkaufserlöse der Grundstücke des Umlaufvermögens wurden, nach Einzelfallprüfung, ergebniswirksam berücksichtigt. Die Grundstücke des Umlaufvermögens sind der laufenden Geschäftstätigkeit zuzuordnen. Sie dienen in der Regel der weiteren städtebaulichen Entwicklung bei der Wohnbebauung (z. B. Südfeld) oder den Gewerbegebieten (Alter Teichkamp).

2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens

Diese Position gibt es in der städtischen Bilanz nicht.

2.4 - Liquide Mittel

Als liquide Mittel wurden im Kassenbestand alle Mittel, die mit Kassenschluss am 31.12.2019 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

	31.12.2019	31.12.2018
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks)	20.994.319,72 €	12.569.363,68 €
Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)	40.990,75 €	41.192,62 €
Bargeldkassen/Zahlstellen	22.107,60 €	19.948,78 €
Tagesgeld	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe der Liquiden Mittel	21.057.418,07 €	12.630.505,08 €

Mitte Dezember 2019 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 10,0 Mio. €, um die zu Beginn des Jahres 2020 erwarteten Zahlungsverpflichtungen der Stadt erfüllen zu können. Die Kredite werden derzeit mit Minuszinsen aufgenommen.

Aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase werden seit Anfang 2017 von den Geldinstituten Verwahrtgelte (mit Freibeträgen) erhoben. Eine Anlage als Tagesgeld ist daher nicht mehr erfolgt.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Auszahlungen/Ausgaben des Haushaltsjahres 2019, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr 2020 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 43 Abs. 1 KomHVO als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2019 auf ca. 6,306 Mio.€ (Vorjahr 6,653 Mio.€).

Für die einjährig abgegrenzten Beträge in 2019 steht ein Betrag von rd. 2,6 Mio. € (Vorjahr 2,7 Mio. €) zu Buche. Darin enthalten sind u.a. die Beamtenbezüge für Januar 2020 (rd. 349 T€), die Januar-Abschläge an den Abfallwirtschaftsverband für die Entsorgung (rd. 245 T€) und der jährliche Abgrenzungsposten des Januar-Abschlages für die kvw-Versorgungskasse (rd. 237 T€). Der wesentliche Teil beruht jedoch auf den Januar-Abschlägen der Betriebskostenzuschüsse Kindergärten (fällig zum 02.01.2020 = rd. 1,5 Mio. €), die bereits im alten Jahr gezahlt werden. Mit Einführung der neuen Buchhaltungssoftware Infoma ab 2019 besteht die Möglichkeit, den Bescheid aus August 2019 für das gesamte Kita-Jahr 2019/2020 mit entsprechender monatlichen Ratenzahlungen einzubuchen. Eine Trennung der Buchungen für 2019 und für 2020 ist damit möglich.

Der Bestand an (mehrfährigen) aktiven Rechnungsabgrenzungsposten gem. § 43 Abs. 2 S. 2 KomHVO u.a. für geleistete Zuwendungen, die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2019 eine Höhe von rd. 3,66 Mio.€.

Der Gesamtbetrag der mehrjährigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten teilt sich dabei wie folgt auf:

Staatsbad	1.081.049,00 €	(VJ. 1.141.386,11 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	2.103.982,00 €	(VJ. 2.258.289,04 €)
Denkmalpflege	171.389,00 €	(VJ. 198.766,95 €)
Sonstige	302.355,92 €	(VJ. 339.067,09 €).

PASSIVA

1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2019 nicht zu passivieren.

1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2018 und damit zum Jahresbeginn 2019 auf 91.131.041,17 €.

Mit der NKF-Evaluation sind gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO (neue Fassung) Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die hierzu angewandte Regelung in Bad Salzuflen findet sich unter Ziffer B1 am Anfang des Anhangs.

Eine Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage wurde im Jahr 2019 nicht vorgenommen

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2019 somit 91.131.041,17 €.

1.3 – Ausgleichsrücklage und 1.4 – Jahresüberschuss

Die Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 3 GO war nach Entnahme in Höhe des anteiligen Jahresfehlbetrages 2009 zum 01.01.2010 aufgebraucht.

Durch Zuführung des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung 2014 = 3.990.937,17 €, 2015 = 3.647.328,37 €, 2016 = 7.961.801,70 €, 2017 = 764.045,71 € und der Fehlbetrag 2018 = - 176.131,90 € beträgt die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2018 und damit zum 01.01.2019 zu Beginn 16.187.981,05 €.

Der Jahresüberschuss 2019 resultiert aus dem positiven Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2019 in Höhe von **3.851.366,83 €**.

Der Jahresüberschuss ist für eine Zuführung zur Ausgleichsrücklage in entsprechender Höhe vorgesehen. Hierzu wurde die Ermächtigung des Rates der Stadt Bad Salzuflen durch Beschluss der Haushaltssatzung 2019 am 13. Dezember 2018 erteilt und mit der Haushaltssatzung bei der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe angezeigt. Mit Schreiben des Landrates vom 04. Februar 2019 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung freigegeben.

Unter Berücksichtigung einer Zuführung des Jahresüberschusses beträgt die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2020 demnach **20.039.347,88 €**.

2 – Sonderposten

Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugehörigen Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst. Neue Sonderposten sind mit dem Nennwert bilanziert worden. Eine Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten im Jahr 2019 enthält die **Anlage V.5**.

2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2019 hat sich erhöht auf jetzt 95,5 Mio.€ (Vorjahr 92,7 Mio.€).

2.2 - Sonderposten für Beiträge

Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich von 50,2 Mio.€ auf 48,1 Mio.€ vermindert. Die Veränderung von 2,1 Mio.€ fällt etwas geringer als in den Vorjahren aus

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2019 noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen. Zum Stichtag sind für Straßen in drei Bebauungsplangebieten Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsanlagen noch offen.

2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In 2019 sind 515,88 € dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich **Abfallbeseitigung** entnommen worden. Der Sonderposten weist zum 31.12.2019 einen Stand von 331.616,80 € aus.

Der **Gebührenhaushalt Straßenreinigung** schließt 2019 mit einer Unterdeckung i.H.v. 68.107,66 € ab. Nach der Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich hat dieser am 31.12.2019 einen Stand von 109.221,37 €.

Das Jahr 2019 schloss im **Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung** mit einem Defizit i.H.v. 410.300,06 € ab. Den Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung 420.304,87 € entnommen und im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung 10.004,81 € zugeführt.

Vergleicht man bei der Schmutzwasserbeseitigung die Nachkalkulation mit der ursprünglichen Kalkulation, so sind insgesamt 160 T€ höhere Erlöse und 40 T€ höhere Kosten entstanden. Auf der Erlöseseite sind im Wesentlichen höhere Gebühreneinnahmen (+111 T€) zu nennen. Die höheren Kosten sind durch eine gestiegene Unterhaltung der Abwasserbeseitigung (+151 T€), höhere kalkulatorische Abschreibungen (+75 T€, +2,5%) und niedrige kalkulatorische Zinsen (-250 T€), hauptsächlich aufgrund eines niedrigeren kalkulatorischen Zinssatzes (Kalkulation 6,24%; Nachkalkulation 5,74%), entstanden.

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung sind im Vergleich zur Kalkulation rd. 44 T€ höhere Erlöse und rd. 26 T€ niedrigere Kosten entstanden. Die Veränderungen sind ebenfalls auf höhere Gebühreneinnahmen (+ 28 T€), kalkulatorische Abschreibungen (+ 40 T€ = 2,5 %) und kalkulatorische Zinsen (- 135 T€) zurückzuführen.

Die Sonderposten der Bilanz weisen zum 31.12.2018 folgende Stände aus:

Abfall	331.616,80 €	(332.132,68 € Vorjahr)
Straßenreinigung	109.221,37 €	(177.329,03 € Vorjahr)
Abwasser:		
Schmutzwasser	2.332.120,53 €	(2.742.420,59 € Vorjahr)
Niederschlagswasser	459.816,94 €	(449.812,13 € Vorjahr)

3 - Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach Maßgabe des § 88 GO und in Anlehnung an das Handelsrecht nur für die in § 37 KomHVO genannten Zwecke gebildet. Sie berücksichtigen alle zum Bilanzstichtag 31.12.2019 (bzw. bis zur Wertaufhellung 31. März 2020) absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Der **Rückstellungsspiegel** in **Anlage V.4** gibt einen Gesamtüberblick über die vier passivierten Rückstellungsarten.

3.1 – Pensionsrückstellungen

Die Rückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern, die von der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster nach versicherungsmathematischen Grundsätzen bewertet werden, wurden fortgeschrieben.

Für die aktiven Beamten steigt die Pensionsrückstellung von 18,17 Mio.€ auf 18,68 Mio.€, die Beihilferückstellung sinkt von 4,85 Mio.€ auf 4,80 Mio.€. Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger steigt von 23,68 Mio.€ auf 25,08 Mio.€, die Beihilferückstellung von 7,94 Mio.€ auf 8,17 Mio.€.

Insgesamt stehen den Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 3,50 Mio.€ Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 5,60 Mio.€ gegenüber.

Die Beträge sind abhängig von der Anzahl der Neueinstellungen, Beförderungen, Stundenerhöhungen und -reduzierungen, Wechsel zu anderen Dienstherren, Wechsel in den Ruhestand, Todesfälle und den Besoldungsanpassungen.

Die Entwicklung der einzelnen Pensionsrückstellungen ist der Übersicht in **Anlage V.4.1** zu entnehmen.

3.2 – Deponien und Altlasten

Gemäß § 37 Abs. 3 KomHVO sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen; das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten.

Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten vermindern sich im Jahr 2019 um rd. 14.806 € auf nunmehr rd. 1,23 Mio. € (Vorjahr rd. 1,24 Mio. €).

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen teilt sich dabei wie folgt auf:

	31.12.2019	31.12.2018
Schloßstraße 29	121.771,51	123.342,55
Bexterbreden	243.000,26	243.713,24
Werler Feld	12.000,00	12.000,00
Sanierung Marktbrunnen	129.252,79	140.000,00
Nachsorge Marktbrunnen	575.000,00	575.000,00
Heilquellenschutzgebiet (abgeschlossen)	0,00	0,00
Waldstraße	95.000,00	95.000,00
Niederfeld (Bega-Werre-Aue)	50.000,00	50.000,00
3918.0041.BI (Bega-Werre-Aue)	1,00	1,00
3918.0036.B (Bega-Werre-Aue)	1,00	1,00
Untersuchung Altschlammplätze	5.170,41	6.944,70
Summe	1.231.196,97	1.246.002,49

3.3 - Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO sind für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Die Entwicklung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden, Straßen und Brücken ist der Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO Anlage V.4.2 zu entnehmen.

Die Rückstellungen für Gebäude weisen zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 19,4 Mio.€ (Vorjahr rd. 18,7 Mio.€) aus. Im Jahr 2019 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten rd. 1,0 Mio.€ in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2019 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 1,8 Mio.€ neu gebildet. Die Zuführungen zu den Rückstellungen erfolgten u.a. quer durch die diversen Aufgabenbereiche und einer Vielzahl städt. Gebäude. Dazu gehören u.a. Gebäude der Schulen, des Sports oder der diversen Kindergärten.

Der Betrieb des Hallenbades Lohfeld wird Anfang des Jahres 2020 an den neuen Eigentümer, Stadtwerke Bad Salzflen GmbH, übertragen. Die, in der Vergangenheit, für das Hallenbad Lohfeld gebildeten Instandhaltungsrückstellungen von rund 140 T€ können aus zeitlichen Gründen nicht mehr realisiert werden. Die ertragswirksame Auflösung wurde im Jahr 2019 vorgenommen.

Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 2,26 Mio.€ (Vorjahr rd. 2,08 Mio.€) aus. Neben 33 einzelnen Straßen(abschnitten) mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 1,88 Mio.€ verteilt sich der Restbetrag von rd. 0,38 Mio.€ auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen. Die Inanspruchnahme beträgt rd. 0,31 Mio.€, während für neue Maßnahmen rd. 0,49 Mio.€ in 2018 der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Rückstellung für Brücken weist zum 31.12.2019 einen Stand von rd. 0,7 Mio.€ aus. Die Inanspruchnahme in 2019 beträgt rd. 66T€, während für neue Maßnahmen rd. 362T€ der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Gesamtrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen belaufen sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2019 auf rd. 22,5 Mio.€ (Vorjahr rd. 21,3 Mio.€).

3.4 - Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 5 KomHVO sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren Rückstellungen anzusetzen, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Die Entwicklung der „Sonstigen Rückstellungen“ ergibt sich aus der Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO in Anlage V.4.3.

Die Rückstellungen für die städtischen Beteiligungen, zusammen einer der größten Posten unter den sonstigen Rückstellungen, ist im Bereich des Staatsbades durch Zuführung und Inanspruchnahme bei rd. 4,7 Mio.€ nahezu unverändert geblieben. Im Bereich WBS wurde die Rückstellung für mögliche Steuern von rd. 0,1 Mio. € aufgelöst, weil der Grund dafür entfallen ist.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung:

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2019 betrug rd. 793 T€ (Vorjahr 773 T€).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2019 betragen rd. 891 T€ (Vorjahr 822 T€).

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg geringfügig von 635 T€ auf 637 T€ (+0,37 %).

Die Altersteilzeitrückstellung stieg von 90 T€ im Vorjahr um 72,3 % auf 155 T€.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von rd. 422 T€ auf rd. 453 T€.

Für drohende Verluste aus laufenden Verfahren und schwebenden Geschäften wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 4,54 Mio.€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr (1,88 Mio.€) hat sich diese Position deutlich erhöht. Die Steigerung erfolgt überwiegend aufgrund von von drohenden Verlusten aus diversen Steuerproblematiken.

Für offene Rechnungen und beanstandete Lieferungen/Leistungen (noch nicht bezahlt) wurden insgesamt rd. 309 T€ (Vorjahr rd. 453 T€) bei dieser Rückstellung ausgewiesen.

Bei der Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen liegt für den Rückbau der sogenannten „Schlichtbauten“ für Flüchtlinge und Wiederherrichtung ein Betrag von rd. 1,12 Mio.€ in der Rückstellung vor.

Die vorhandene Teilrückstellung Bauliche Lösung/Abriss VHS wurde zu einem Betrag von rund 190 T€ in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag wurde für die Restabbrucharbeiten sowie die Wiederherstellung der Außenanlagen zu einem Gesamtbetrag von rund 53,8 T€ aufgestockt.

Für die sogenannte ehemalige „Britensiedlung“ (Bima-Häuser usw.) wurde die Teilrückstellung von rd. 0,9 Mio. € auf rd. 1,2 Mio. € zur Herrichtung in den Übergabezustand bei Vertragsabschluss aufgestockt.

Die vorhandene Restrückstellung für Abriss- und Abbruchkosten im Bereich der Kleinschwimmhalle Aspe (rd. 57 T€) wurde zu einem Teil für die Wiederherstellung der Sporthallenfassade nach Abbruch in Anspruch genommen, für weitere Restarbeiten stehen noch rund 39 T€ zur Verfügung.

Im Bereich des SZ Lohfeld wurde die Rückstellung für die dezentrale Raumbelüftung in den Containern von rd. 30 T€ auf rund 117 T€ aufgestockt.

Die Rückstellung für den Abbruch des Nebengebäudes der Friedhofskapelle in Wülferbexten wurde in der Höhe von 35 T€ in Anspruch genommen.

Durch Schaffung zusätzlicher Raumkapazitäten (Neubau) im SZ Lohfeld sollen die Schulclassen-Containeranlagen abgebaut und entsorgt werden. Neu aufgenommen wurde deshalb eine Rückstellung von 200 T€ für die Rückbaukosten der Containeranlagen.

Die Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen beträgt zum Stichtag 31.12.2019 insgesamt rd. 5,2 Mio.€ (Vorjahr rd. 4,9 Mio.€).

In Bezug zu weiteren sonst. Rückstellungen erfolgten u.a. Zuführungen für Sturmschäden im Forstbereich von 700 T€ um weitere 100 T€ aufgestockt.

Insgesamt veränderten sich die Gesamtwerte der „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Inanspruchnahmen und Zuführungen auf rd. 19,90 Mio.€ (Vorjahr rd. 16,70 Mio.€).

4 – Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten können dem gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 48 KomHVO als **Anlage V.3** beigefügten **Verbindlichkeitspiegel** entnommen werden.

4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen

bestehen auch zum Bilanzstichtag 31.12.2019 nicht.

4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

wurden gem. § 45 Abs. 3 i.V.m. § 48 KomHVO differenziert nach Gläubigergruppen mit dem Darlehensstand (Buchwert) zum 31.12.2019 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der größtenteils langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2018 (rd. 88,3 Mio. €) im Haushaltsjahr 2019 auf rd. 94,5 Mio. € erhöht.

Die unter Nr. 2.2 im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 58,1 Mio. € verteilen sich auf Sparkassen (15,3 Mio. €), Landesbanken (34,5 Mio. €) und die KfW-Bank (8,3 Mio. €).

Im Übrigen wird hierzu auch auf die Erläuterungen bei Punkt V.B.4.f) im Anhang verwiesen.

4.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

die getrennt von Investitionskrediten auszuweisen sind, bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2019 in Höhe von 34,0 Mio. € (Vorjahr 34,0 Mio. €).

4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, die kreditähnliche Geschäfte darstellen, sind nur im Rahmen der lfd. Verwaltung vorhanden. Zum Jahresabschluss 2019 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung abgefragt.

Im Jahr 2019 wurde kein neues kreditähnliches Rechtsgeschäft abgeschlossen.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (in der Bilanz)	Art	Restverbindl. 31.12.2018 €	Restverbindl. 31.12.2019 €	Laufzeit bis
Multifunktionsdrucker GS Wasserfuhr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	672,00	210,00	05/2020 (60 Monate)
Summe		672,00	210,00	

Daneben gibt es lfd. Geschäfte im Bereich des **Energie-Contractings** mit den Stadtwerken. Diese müssen aber bilanziell nicht erfasst werden, da die damit verbundene Ausstattung bzw. die Einbauten nicht in das Eigentum der Stadt übergehen. Betreiber sind die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH. Nachrichtlich handelt es sich um Contracting-Verträge für die Sanierung der Heizungen in den Gebäuden Gemeinschaftshaus/Turnhalle Wülfer-Bexten (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Mehrzweckhalle Holzhausen (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre), Festhalle Schötmar (Abschluss 2009 mit Dauer 15 Jahre) und beim Baubetriebshof (Abschluss 2010 mit Dauer 15 Jahre). Im Jahre 2012 wurde ein Geschäft für die Erich Kästner-Schule zur Betreibung eines Blockheizkraftwerkes und Wärmelieferungen

(Abschluss 2012 mit Dauer 15 Jahre) abgeschlossen. Im Jahre 2016 wurde auf dem Gelände der Kläranlage Ziegelstraße eine Photovoltaik-Anlage (Abschluss 2016 mit Dauer 18 Jahre) zum Zweck der Eigenversorgung oder Einspeisung in das Netz der allgemeinen Versorgung errichtet. Eigentümer ist die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH.

4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 1,9 Mio. € (Vorjahr rd. 2,9 Mio. €). Diese werden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 i.H.v. rd. 0,08 Mio. € (Vorjahr rd. 0,13 Mio. €). Hier enthalten ist zudem der Restbestand einer rückzahlbare Zuwendung der KfW (80 T€).

4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 i.H.v. rd. 6,12 Mio. € (Vorjahr rd. 4,76 Mio. €).

Wesentliche Posten sind z.B. die Zinsabgrenzung (rd. 247 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 216 T€) und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 5,66 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2019 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

4.8 - Erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeiten)

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 i.H.v. rd. 13,08 Mio. €.

Im Wesentlichen sind darin die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2019 passivierten (erhaltenen) Anzahlungen aus Zuweisungen, Investitionspauschalen u.ä. enthalten, die noch nicht einzelnen Anlagegütern zugeordnet wurden bzw. diese sich noch in Bau befinden.

Der Gesamtbetrag der erhaltenen Anzahlungen teilt sich wie folgt auf :

Investive Zwecke:		(Vorjahr)
Allgemeine Investitionspauschale	6.607.844,95 €	(4.648.472,07 €)
ÖPNV	143.464,77 €	(119.319,28 €)
Weitere Zweckzuweisungen	5.327.232,42€	(2.420.981,76 €)
Ablösung Stellplatzverpflichtungen	1.000.870,92 €	(996.870,92 €)
Laufende Zwecke :	114.099,54 €	(112.535,25 €)

5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2019 und der Vorjahre, die bereits ertragsmäßig für das Haushaltsjahr 2020 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 43 Abs. 3 KomHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 9,8 Mio.€ (Vorjahr rd. 8,5 Mio.€).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2019 betragen rd. 4,5 Mio. €

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2019 eine Höhe von ca. 5,3 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

Vorausgeleistete		
Friedhofnutzungsgebühren	5.720.052,28 €	(VJ 5.655.415,58 €)
Staatsbad	544.586,00 €	(VJ 574.981,06 €)
Tageseinrichtungen für Kinder	1.825.810,00 €	(VJ 1.886.154,16 €)
Denkmalpflege	91.286,00 €	(VJ 107.739,28 €)
Umwelt- und Naturschutz	1.624,41 €	(VJ 1.624,41 €)
Integrationspauschale	1.362.606,17 €	(VJ 0,00 €)
Sonstige	277.029,45 €	(VJ 164.011,21 €)

B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2019 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
1. Erträge												
Insgesamt	162.082.796,20	939.900,00	161.407.500	162.347.400	114.700,00	0,00	162.462.100,00	165.051.050,42	2.588.950,42	1,6%	2.703.650,42	1,7%
Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt :												
1.1 Ordentliche Erträge												
Summe der ordentlichen Erträge	159.997.262,72	939.900,00	160.133.400	161.073.300	0,00	0,00	161.188.000,00	162.631.308,09	1.443.308,09	0,9%	1.558.008,09	1,0%
a) Steuern und ähnliche Abgaben												
Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 425 %</i>	250.724,84	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	247.508,35	-12.491,65	-4,8%	-12.491,65	-4,8%
Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 620 %</i>	13.891.962,13	0,00	13.850.000	13.850.000	0,00	0,00	13.850.000,00	13.951.690,16	101.690,16	0,7%	101.690,16	0,7%
Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 445 %</i>	26.626.765,90	0,00	28.500.000	28.500.000	0,00	0,00	28.500.000,00	28.566.681,73	66.681,73	0,2%	66.681,73	0,2%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021)	22.996.098,47	0,00	24.000.000	24.000.000	0,00	0,00	24.000.000,00	23.700.012,94	-299.987,06	-1,2%	-299.987,06	-1,2%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022)	4.738.072,65	0,00	4.400.000	4.400.000	0,00	0,00	4.400.000,00	5.194.300,26	794.300,26	18,1%	794.300,26	18,1%
Vergnügungssteuer (Z. 4031)	887.176,26	0,00	880.000	880.000	0,00	0,00	880.000,00	657.022,79	-222.977,21	-25,3%	-222.977,21	-25,3%
Hundesteuer (Z. 4032)	257.224,96	0,00	250.000	250.000	0,00	0,00	250.000,00	261.570,70	11.570,70	4,6%	11.570,70	4,6%
Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)	72.347,37	0,00	70.000	70.000	0,00	0,00	70.000,00	69.126,69	-873,31	-1,2%	-873,31	-1,2%
Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051)	2.173.405,97	0,00	2.100.000	2.100.000	0,00	0,00	2.100.000,00	2.273.221,72	173.221,72	8,2%	173.221,72	8,2%
Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40)	71.893.778,55	0,00	74.310.000	74.310.000	0,00	0,00	74.310.000,00	74.921.135,34	611.135,34	0,8%	611.135,34	0,8%

(Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuerumlagen, Z. 5341 u. 5342)

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	22.124.589,00	0,00	26.000.000	26.000.000	0,00	0,00	26.000.000,00	26.036.732,00	36.732,00	0,1%	36.732,00	0,1%
Kurortehilfe (Z. 4121)	562.840,57	0,00	550.000	550.000	0,00	0,00	550.000,00	543.110,78	-6.889,22	-1,3%	-6.889,22	-1,3%
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	14.144.046,65	939.900,00	15.796.100	16.736.000	63.000,00	0,00	16.799.000,00	14.248.208,97	-2.550.791,03	-15,2%	-2.487.791,03	-14,9%
davon												
<i>Tageseinrichtungen für Kinder</i>	6.435.115,58	0,00	6.429.300	6.429.300	0,00	0,00	6.429.300,00	6.570.441,14	141.141,14		141.141,14	
<i>Ausgleich Elternbeitragsbefreiung</i>	500.565,43	0,00	510.000	510.000	0,00	0,00	510.000,00	477.535,93	-32.464,07		-32.464,07	
<i>Zusätzl. U3-Kindpauschalen</i>	540.765,00	0,00	532.400	532.400	0,00	0,00	532.400,00	557.200,00	24.800,00		24.800,00	
<i>Erhalt der Trägervielfalt (durchlfd.)</i>	0,00	0,00	432.000	432.000	0,00	0,00	432.000,00	411.945,00	-20.055,00		-20.055,00	
<i>OGS (Betriebskostenzuschüsse)</i>	1.162.087,00	0,00	1.238.200	1.238.200	0,00	0,00	1.238.200,00	1.375.009,50	136.809,50		136.809,50	
<i>Grundschulbetreuung</i>	62.440,00	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	66.100,00	6.100,00		6.100,00	
<i>SZ Aspe, ÖPNV, Umweltschutz</i>	48.811,98	380.000,00	467.100	847.100	63.000,00	0,00	910.100,00	105.638,09	-804.461,91		-741.461,91	
<i>ÖPNV (durchlfd.)</i>	137.097,28	0,00	148.000	148.000	0,00	0,00	148.000,00	129.077,94	-18.922,06		-18.922,06	
<i>Schulen, VHS, Kindertagespflege</i>	511.408,92	0,00	440.600	440.600	0,00	0,00	440.600,00	520.911,31	80.311,31		80.311,31	
<i>Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen</i>	364.175,92	319.200,00	1.105.400	1.424.600	0,00	0,00	1.424.600,00	251.497,71	-1.173.102,29		-1.173.102,29	
<i>VHS (Weiterbildungseinrichtung)</i>	204.847,22	0,00	160.000	160.000	0,00	0,00	160.000,00	187.058,02	27.058,02		27.058,02	
<i>VHS (Sprachkurse)</i>	184.882,59	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>Hilfen für Asylbewerber (FlüAG)</i>	1.665.664,40	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	0,00	1.500.000,00	1.905.225,20	405.225,20		405.225,20	
<i>Zuweisungen Einrichtungen (TintG u.a.)</i>	383.824,24	0,00	1.260.000	1.260.000	0,00	0,00	1.260.000,00	203.783,55	-1.056.216,45		-1.056.216,45	
<i>Hilfe f. unbegl. minderj. Flüchtlinge</i>	651.687,55	230.000,00	610.000	840.000	0,00	0,00	840.000,00	117.524,46	-722.475,54		-722.475,54	
Auflösung von Sonderposten (Z. 4161)	3.514.474,89	0,00	3.351.500	3.351.500	0,00	0,00	3.351.500,00	3.603.152,98	251.652,98	7,5%	251.652,98	7,5%
davon												
<i>Gebäudemanagement</i>	2.266.546,00	0,00	1.619.400	1.619.400	0,00	0,00	1.619.400,00	1.750.241,43	130.841,43		130.841,43	
<i>Feuerwehr</i>	154.879,00	0,00	151.900	151.900	0,00	0,00	151.900,00	154.879,00	2.979,00		2.979,00	
<i>Orga und TUI</i>	156.902,00	0,00	104.400	104.400	0,00	0,00	104.400,00	167.659,87	63.259,87		63.259,87	
<i>Neue Medien</i>	219.372,00	0,00	109.000	109.000	0,00	0,00	109.000,00	226.703,95	117.703,95		117.703,95	
<i>Verkehr, ÖPNV</i>	235.121,00	0,00	298.800	298.800	0,00	0,00	298.800,00	264.865,23	-33.934,77		-33.934,77	
Allgemeine Umlagen (Z. 4181)	860.594,04	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	827.263,32	727.263,32	-	727.263,32	-
<i>Einheitslastenabrechnungsgesetz</i>												
Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)	41.206.545,15	939.900,00	45.797.600,00	46.737.500	63.000,00	0,00	46.800.500,00	45.258.468,05	-1.542.031,95	-3,3%	-1.479.031,95	-3,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EU + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
c) Sonstige Transfererträge												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	318.801,24	0,00	298.900	298.900	0,00	0,00	298.900,00	305.176,93	6.276,93	2,1%	6.276,93	2,1%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	321.733,38	0,00	176.000	176.000	0,00	0,00	176.000,00	306.498,35	130.498,35	74,1%	130.498,35	74,1%
davon												
übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)	64.548,93	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	77.093,31	47.093,31		47.093,31	
Kostenersatz (Jugendhilfe)	42.304,73	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	37.600,64	-2.399,36		-2.399,36	
Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)	179.549,53	0,00	104.000,00	104.000	0	0,00	104.000,00	186.702,63	82.702,63		82.702,63	
Rückzahlung gewährter Hilfen	33.545,39	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)	640.534,62	0,00	474.900	474.900	0,00	0,00	474.900,00	611.675,28	136.775,28	28,8%	136.775,28	28,8%
d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	760.674,57	0,00	826.800	826.800	0,00	0,00	826.800,00	756.022,12	-70.777,88	-8,6%	-70.777,88	-8,6%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	21.204.619,94	0,00	19.161.400	19.161.400	0,00	0,00	19.161.400,00	18.431.001,44	-730.398,56	-3,8%	-730.398,56	-3,8%
davon												
Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe	308,00	0,00	400	400	0,00	0,00	400,00	220,00	-180,00		-180,00	
Bestattungsgebühren Friedhöfe	106.160,00	0,00	143.600	143.600	0,00	0,00	143.600,00	133.330,00	-10.270,00		-10.270,00	
Nutzungsgebühren Friedhöfe	281.874,86	0,00	279.200	279.200	0,00	0,00	279.200,00	290.015,98	10.815,98		10.815,98	
Schmutzwassergebühren	8.987.809,77	0,00	7.246.300	7.246.300	0,00	0,00	7.246.300,00	7.357.776,35	111.476,35		111.476,35	
Regenwassergebühren (neu über Verrechnungen)	3.287.284,17	0,00	3.442.500	3.442.500	0,00	0,00	3.442.500,00	2.323.459,33	-1.119.040,67		-1.119.040,67	
Straßenreinigung	310.285,76	0,00	293.700	293.700	0,00	0,00	293.700,00	278.753,71	-14.946,29		-14.946,29	
Glascontainer	52.716,96	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	52.899,43	-7.100,57		-7.100,57	
Sondernutzung Verkehrsflächen	44.747,17	0,00	30.100	30.100	0,00	0,00	30.100,00	50.102,24	20.002,24		20.002,24	
Parkgebühren	382.726,70	0,00	340.000	340.000	0,00	0,00	340.000,00	353.670,49	13.670,49		13.670,49	
Elternbeiträge Kindergärten	1.739.597,64	0,00	1.400.000	1.400.000	0,00	0,00	1.400.000,00	1.686.145,50	286.145,50		286.145,50	
Elternbeiträge OGS	561.618,33	0,00	400.000	400.000	0,00	0,00	400.000,00	342.796,00	-57.204,00		-57.204,00	
Benutzungsgebühren Feuerwehr	1.008,00	0,00	91.000	91.000	0,00	0,00	91.000,00	185.526,56	94.526,56		94.526,56	
Benutzungsgebühren Musikschule	219.781,55	0,00	255.600	255.600	0,00	0,00	255.600,00	224.355,20	-31.244,80		-31.244,80	
Eintrittsentgelte Bäder	140.364,57	0,00	170.000	170.000	0,00	0,00	170.000,00	90.724,88	-79.275,12		-79.275,12	
Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436)	1.957.661,55	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	2.087.585,67	40.585,67	2,0%	40.585,67	2,0%
davon												
durchlaufend siehe Z. 5235	1.957.417,95	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	2.080.110,27	33.110,27		33.110,27	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437)	2.604.643,71	0,00	2.600.500	2.600.500	0,00	0,00	2.600.500,00	2.576.985,06	-23.514,94	-0,9%	-23.514,94	-0,9%
<i>davon für</i>												
<i>Straßen, Geh- und Radwege</i>	1.592.204,00	0,00	1.620.700	1.620.700	0,00	0,00	1.620.700,00	1.576.000,57	-44.699,43		-44.699,43	
<i>Kläranlagen</i>	217.529,00	0,00	241.400	241.400	0,00	0,00	241.400,00	217.923,00	-23.477,00		-23.477,00	
<i>Kanäle, Sonderbauten</i>	778.785,71	0,00	724.300	724.300	0,00	0,00	724.300,00	758.797,35	34.497,35		34.497,35	
Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438)	100.781,18	0,00	685.900	685.900	0,00	0,00	685.900,00	488.928,41	-196.971,59	-28,7%	-196.971,59	-28,7%
<i>davon für</i>												
<i>Abfall</i>	0,00	0,00	28.100	28.100	0,00	0,00	28.100,00	515,88	-27.584,12		-27.584,12	
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)	26.628.380,95	0,00	25.321.600	25.321.600	0,00	0,00	25.321.600,00	24.340.522,70	-981.077,30	-3,9%	-981.077,30	-3,9%
e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen												
Mieten und Pachten (Z. 441)	1.637.229,76	0,00	1.970.100	1.970.100	0,00	0,00	1.970.100,00	1.793.559,73	-176.540,27	-9,0%	-176.540,27	-9,0%
<i>davon</i>												
<i>für alle Gebäude in Summe</i>	1.352.862,35	0,00	1.637.300	1.637.300	0,00	0,00	1.637.300,00	1.465.251,37	-172.048,63		-172.048,63	
<i>für allgemeine Grundstücksflächen</i>	158.381,40	0,00	158.000	158.000	0,00	0,00	158.000,00	158.539,08	539,08		539,08	
<i>für Soziale Einrichtungen</i>	0,00	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00		-25.000,00	
Verkaufserlöse z.B. Forst (Z. 442)	289.720,07	0,00	242.200	242.200	0,00	0,00	242.200,00	283.834,45	41.634,45	17,2%	41.634,45	17,2%
Sonstige privatrechtl. Leistungs- entgelte (Z. 446)	1.811.878,37	0,00	841.100	841.100	51.700,00	0,00	892.800,00	1.272.088,84	379.288,84	42,5%	430.988,84	51,2%
<i>davon</i>												
<i>Abfallentsorgung</i>	129.445,01	0,00	114.000	114.000	0,00	0,00	114.000,00	70.571,61	-43.428,39		-43.428,39	
<i>Schadenfallregulierungen (über alle Produkte)</i>	152.471,56	0,00	55.400	55.400	51.700,00	0,00	107.100,00	158.685,30	51.585,30		103.285,30	
<i>Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten</i>	14.469,16	0,00	500	500	0,00	0,00	500,00	134.978,76	134.478,76		134.478,76	
<i>Bildungseinricht. (VHS, Musikschule, Bücherei)</i>	222.912,51	0,00	155.000	155.000	0,00	0,00	155.000,00	210.548,92	55.548,92		55.548,92	
<i>Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung</i>	434.161,85	0,00	336.300	336.300	0,00	0,00	336.300,00	416.829,30	80.529,30		80.529,30	
<i>Erstattung Versorgungsausgleich Beamte</i>	525.327,27	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	2.411.118,53	0,00	1.660.100	1.660.100	0,00	0,00	1.660.100,00	2.262.501,99	602.401,99	36,3%	602.401,99	36,3%
<i>davon</i>												
<i>Erstattungen Unterhaltsvorschuss</i>	1.199.129,76	0,00	1.000.000	1.000.000	0,00	0,00	1.000.000,00	1.079.027,60	79.027,60		79.027,60	
<i>Erstattungen Erziehungshilfen</i>	1.038.793,07	0,00	471.000	471.000	0,00	0,00	471.000,00	975.060,29	504.060,29		504.060,29	
Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)	7.650,00	0,00	7.200	7.200	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
(Steht in Relation zu den Aufwendungen Wertberichtigungen aus Forderungen, Z. 547)												
<u>Erträge aus Rückstellungen</u>												
- Pensionsverpflichtungen (Z. 458210) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	746.386,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	134.899,00	133.899,00	-	133.899,00	-
- Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	316.977,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	78.588,00	78.488,00	-	78.488,00	-
- Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i> <i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>	355.905,53 <i>591.249,60</i>	0,00 <i>0,00</i>	311.000 <i>509.400</i>	311.000 <i>509.400</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	311.000,00 <i>509.400,00</i>	459.576,60 <i>546.212,74</i>	148.576,60 <i>36.812,74</i>	47,8%	148.576,60 <i>36.812,74</i>	47,8%
- Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.)	51.228,55	0,00	89.300	89.300	0,00	0,00	89.300,00	12.976,71	-76.323,29	-85,5%	-76.323,29	-85,5%
- Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)	416.620,45	0,00	429.500	429.500	0,00	0,00	429.500,00	417.987,78	-11.512,22	-2,7%	-11.512,22	-2,7%
- Deponien, Altlasten (Z. 45822)	45.000,00	0,00	27.000	27.000	0,00	0,00	27.000,00	0,00	-27.000,00	-100,0%	-27.000,00	-100,0%
- Unterlassene Instandhaltung (Z. 45823)	2.396.784,91	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	472.190,67	471.190,67	-	471.190,67	-
- Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)	809.604,78	0,00	18.800	18.800	0,00	0,00	18.800,00	471.463,00	452.663,00	2407,8%	452.663,00	2407,8%
<i>überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad</i>												
- Sonst. Rückstellungen (u.a. Tfk, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)	308.458,70	0,00	11.300	11.300	0,00	0,00	11.300,00	33.031,53	21.731,53	-	21.731,53	-
Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)	28.147,86	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	1.062.093,69	1.062.093,69	-	1.062.093,69	-
<i>überwiegend aus dem Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft</i>												
Aktivierete Eigenleistungen (Z. 471)	1.026.324,46	0,00	857.500	857.500	0,00	0,00	857.500,00	1.069.305,57	211.805,57	24,7%	211.805,57	24,7%
Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierete Eigen- leistungen (Z. 45, 47)	11.559.986,07	0,00	7.544.300	7.544.300	0,00	0,00	7.544.300,00	9.987.522,47	2.443.222,47	32,4%	2.443.222,47	32,4%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
1.2 Finanzerträge												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	61.028,96	0,00	48.000	48.000	0,00	0,00	48.000,00	50.754,14	2.754,14	5,7%	2.754,14	5,7%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	139.944,07	0,00	65.700	65.700	0,00	0,00	65.700,00	478.035,02	412.335,02	627,6%	412.335,02	627,6%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	1.829.131,97	0,00	1.050.400	1.050.400	0,00	0,00	1.050.400,00	1.841.827,44	791.427,44	75,3%	791.427,44	75,3%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	55.428,48	0,00	110.000	110.000	0,00	0,00	110.000,00	49.125,73	-60.874,27	-55,3%	-60.874,27	-55,3%
davon												
<i>Sonstige Finanzerträge kvw</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000</i>	<i>60.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-60.000,00</i>		<i>-60.000,00</i>	
<i>Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)</i>	<i>55.428,48</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000</i>	<i>15.000</i>	<i>200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.200,00</i>	<i>49.125,73</i>	<i>-1.074,27</i>		<i>-874,27</i>	
<i>Erträge aus Bürgschaftsprovisionen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	
Summe Finanzerträge (Z. 46)	2.085.533,48	0,00	1.274.100	1.274.100	0,00	0,00	1.274.100,00	2.419.742,33	1.145.642,33	89,9%	1.145.642,33	89,9%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
2. Aufwendungen												
Insgesamt	162.258.928,10	1.918.500,00	164.785.600	166.704.100	5.900,00	0,00	166.710.000,00	161.199.683,59	-5.505.683,87	-3,3%	-5.504.416,41	-3,3%
Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt :												
2.1 Ordentliche Aufwendungen												
Summe der ordentlichen Aufwendungen	158.551.567,29	1.918.500,00	159.935.900	161.854.400	5.900,00	0,00	161.860.300,00	156.958.204,05	-4.897.463,41	-3,0%	-4.896.195,95	-3,0%
a) Personal- und Versorgungsaufwendungen												
Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen	36.657.057,99	0,00	36.695.700	36.695.700	-31.400,00	0,00	36.664.300,00	36.081.909,78	-582.390,22	-1,6%	-613.790,22	-1,7%
<i>Aufschlüsselung nach</i>												
<i>Personalaufwendungen</i>	32.852.365,05	0,00	33.735.700	33.735.700	-31.400,00	0,00	33.704.300,00	32.702.186,13	-1.002.113,87	-3,0%	-1.033.513,87	-3,1%
<i>Versorgungsaufwendungen</i>	3.804.692,94	0,00	2.960.000	2.960.000	0,00	0,00	2.960.000,00	3.379.723,65	419.723,65	14,2%	419.723,65	14,2%
Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011)	4.866.016,08	0,00	5.336.400	5.336.400	0,00	0,00	5.336.400,00	5.201.114,77	-135.285,23	-2,5%	-135.285,23	-2,5%
Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041)	119.949,67	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	131.243,22	-128.756,78	-49,5%	-128.756,78	-49,5%
Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051)	3.450.038,00	0,00	1.835.000	1.835.000	0,00	0,00	1.835.000,00	1.914.854,00	79.854,00	4,4%	79.854,00	4,4%
Zuführung zur Beihilferückstellung der Beamten (Z. 5061)	678.934,00	0,00	460.000	460.000	0,00	0,00	460.000,00	310.877,00	-149.123,00	-32,4%	-149.123,00	-32,4%
Summe Aufwendungen Beamte (= Personalaufwendungen)	9.114.937,75	0,00	7.891.400	7.891.400	0,00	0,00	7.891.400,00	7.558.088,99	-333.311,01	-4,2%	-333.311,01	-4,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151)	2.186.640,27	0,00	2.200.000	2.200.000	0,00	0,00	2.200.000,00	2.947.010,06	747.010,06	34,0%	747.010,06	34,0%
Zuführung zur Beihilferückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161)	857.418,03	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	432.713,59	-317.286,41	-42,3%	-317.286,41	-42,3%
Sonderfälle Versorgungs- aufwendungen (Z. 5111)	760.634,64	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-	-10.000,00	-
Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= Versorgungsaufwendungen)	3.804.692,94	0,00	2.960.000	2.960.000	0,00	0,00	2.960.000,00	3.379.723,65	419.723,65	14,2%	419.723,65	14,2%
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012)	17.695.263,07	0,00	19.505.300	19.505.300	-31.400,00	0,00	19.473.900,00	18.728.644,79	-745.255,21	-3,8%	-776.655,21	-4,0%
Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)	1.144.363,87	0,00	1.258.300	1.258.300	0,00	0,00	1.258.300,00	1.218.830,38	-39.469,62	-3,1%	-39.469,62	-3,1%
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032)	3.530.142,11	0,00	3.900.200	3.900.200	0,00	0,00	3.900.200,00	3.808.685,16	-91.514,84	-2,3%	-91.514,84	-2,3%
Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411)	2.345,73	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	906,87	-4.093,13	-81,9%	-4.093,13	-81,9%
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Tarifl. Beschäft. (Z. 50711)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	154.543,13	154.543,13	-	154.543,13	-
Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte (= Personalaufwendungen)	22.372.114,78	0,00	24.668.800	24.668.800	-31.400,00	0,00	24.637.400,00	23.911.610,33	-725.789,67	-2,9%	-757.189,67	-3,1%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Übrige Personalaufwendungen												
Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)	185.972,92	0,00	182.400	182.400	0,00	0,00	182.400,00	203.946,02	21.546,02	11,8%	21.546,02	11,8%
Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191)	545.653,37	0,00	434.600	434.600	0,00	0,00	434.600,00	452.830,44	18.230,44	4,2%	18.230,44	4,2%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	184.242,93	0,00	134.000	134.000	0,00	0,00	134.000,00	185.968,78	51.968,78		51.968,78	
<i>Musikschule</i>	85.138,42	0,00	105.000	105.000	0,00	0,00	105.000,00	100.725,09	-4.274,91		-4.274,91	
<i>Volkshochschule</i>	227.319,39	0,00	120.000	120.000	0,00	0,00	120.000,00	133.416,32	13.416,32		13.416,32	
<i>Kinder- und Jugendarbeit</i>	7.636,08	0,00	22.500	22.500	0,00	0,00	22.500,00	18.873,25	-3.626,75		-3.626,75	
Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412)	42.436,63	0,00	49.100	49.100	0,00	0,00	49.100,00	29.497,61	-19.602,39	-39,9%	-19.602,39	-39,9%
<i>davon</i>												
<i>Feuerwehr</i>	16.438,55	0,00	29.600	29.600	0,00	0,00	29.600,00	24.955,01	-4.644,99		-4.644,99	
Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081)	591.249,60	0,00	509.400	509.400	0,00	0,00	509.400,00	546.212,74	36.812,74	7,2%	36.812,74	7,2%
<i>nachrichtlich:</i>												
<i>Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub</i>	355.905,53	0,00	311.000	311.000	0,00	0,00	311.000,00	459.576,60	148.576,60		148.576,60	
Summe übrige Personalaufwendungen	1.365.312,52	0,00	1.175.500	1.175.500	0,00	0,00	1.175.500,00	1.232.486,81	56.986,81	4,8%	56.986,81	4,8%

Nachrichtlich :

Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten

<i>Wirtschaftsbetriebe</i>	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
<i>Kreis Lippe für Erziehungsberatung</i>	5.450,04	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>ARGE</i>	315.430,88	0,00	281.700	281.700	0,00	0,00	281.700,00	310.483,27	28.783,27		28.783,27	
<i>Kindergartenträger</i>	1.555.217,86	0,00	1.652.500	1.652.500	0,00	0,00	1.652.500,00	1.548.778,03	-103.721,97		-103.721,97	
Summe	1.876.098,78	0,00	1.935.200	1.935.200	0,00	0,00	1.935.200,00	1.859.261,30	-75.938,70		-75.938,70	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.953.483,10	889.100,00	42.267.500	43.156.600	679.300,00	0,00	43.835.900,00	43.436.339,58	-394.927,88	-0,9%	279.739,58	0,6%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Gebäude (Z. 52400, 52150)	6.476.653,04	193.300,00	1.792.900	1.986.200	-27.300,00	0,00	1.958.900,00	4.480.141,82	2.521.241,82	128,7%	2.493.941,82	125,6%
<i>davon</i>												
<i>Gebäudeunterhaltung</i>	<i>1.747.357,09</i>	<i>0,00</i>	<i>853.100</i>	<i>853.100</i>	<i>-45.400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>807.700,00</i>	<i>1.970.955,16</i>	<i>1.163.255,16</i>		<i>1.117.855,16</i>	
<i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge</i>	<i>4.620.590,15</i>	<i>193.300,00</i>	<i>872.000</i>	<i>1.065.300</i>	<i>13.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.079.200,00</i>	<i>2.383.349,16</i>	<i>1.304.149,16</i>		<i>1.318.049,16</i>	
Außenanlagen (Z. 52401, 52151)	393.597,52	36.800,00	466.400	503.200	11.700,00	0,00	514.900,00	444.924,21	-69.975,79	-13,6%	-58.275,79	-11,6%
<i>davon</i>												
<i>Unterhaltung Außenanlagen</i>	<i>191.534,88</i>	<i>0,00</i>	<i>153.400</i>	<i>153.400</i>	<i>11.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>164.400,00</i>	<i>181.436,40</i>	<i>17.036,40</i>		<i>28.036,40</i>	
<i>Unterhaltung Außenanlagen Sport</i>	<i>46.512,28</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000</i>	<i>40.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>61.477,02</i>	<i>21.477,02</i>		<i>21.477,02</i>	
<i>Unterhaltung Außenanlagen (Festwerte)</i>	<i>24.785,08</i>	<i>0,00</i>	<i>101.000</i>	<i>101.000</i>	<i>13.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>114.200,00</i>	<i>40.212,20</i>	<i>-73.987,80</i>		<i>-60.787,80</i>	
<i>Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)</i>	<i>52.049,15</i>	<i>20.000,00</i>	<i>42.000</i>	<i>62.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>62.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-62.000,00</i>		<i>-62.000,00</i>	
Summe	6.870.250,56	230.100,00	2.259.300	2.489.400	-15.600,00	0,00	2.473.800,00	4.925.066,03	2.451.266,03	99,1%	2.435.666,03	97,8%
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens												
Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrslenkung (Z. 52421,52424,52161,52164)	1.212.387,03	12.300,00	931.000	943.300	0,00	0,00	943.300,00	1.359.672,92	416.372,92	44,1%	416.372,92	44,1%
<i>davon</i>												
<i>Straßenunterhaltung</i>	<i>827.324,91</i>	<i>12.300,00</i>	<i>491.000</i>	<i>503.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>503.300,00</i>	<i>910.545,00</i>	<i>407.245,00</i>		<i>407.245,00</i>	
<i>Straßenbeleuchtungseinrichtungen</i>	<i>145.724,97</i>	<i>0,00</i>	<i>150.000</i>	<i>150.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>191.785,53</i>	<i>41.785,53</i>		<i>41.785,53</i>	
<i>Verkehrssignalanlagen</i>	<i>18.212,64</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>24.459,75</i>	<i>4.459,75</i>		<i>4.459,75</i>	
<i>Straßenränder (Mäharbeiten)</i>	<i>27.814,14</i>	<i>0,00</i>	<i>25.000</i>	<i>25.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>29.841,55</i>	<i>4.841,55</i>		<i>4.841,55</i>	
<i>Straßenbegleitgrün</i>	<i>58.413,99</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>48.544,18</i>	<i>-1.455,82</i>		<i>-1.455,82</i>	
<i>Öffentliche Abfallbehälter</i>	<i>4.427,30</i>	<i>0,00</i>	<i>5.500</i>	<i>5.500</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.500,00</i>	<i>6.021,63</i>	<i>521,63</i>		<i>521,63</i>	
Abwasserbeseitigung (Z. 52422, 52162)	1.216.985,10	6.000,00	1.997.200	2.003.200	0,00	0,00	2.003.200,00	1.516.835,15	-486.364,85	-24,3%	-486.364,85	-24,3%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52420, 52160)	599.693,55	0,00	333.100	333.100	0,00	0,00	333.100,00	456.397,10	123.297,10	37,0%	123.297,10	37,0%
<i>davon</i>												
<i>Unterhaltung ÖPNV</i>	<i>21.047,28</i>	<i>0,00</i>	<i>20.800</i>	<i>20.800</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>20.800,00</i>	<i>4.965,98</i>	<i>-15.834,02</i>		<i>-15.834,02</i>	
<i>Verkehrssicherung Bäume</i>	<i>450.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150.000</i>	<i>150.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>0,01</i>	<i>-149.999,99</i>		<i>-149.999,99</i>	
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögens (Z. 52423, 52163) (u.a. Sturmschäden Forst)	1.399.055,26	491.600,00	495.200	986.800	-1.100,00	0,00	985.700,00	370.759,34	-614.940,66	-62,4%	-616.040,66	-62,4%
Summe	4.428.120,94	509.900,00	3.756.500	4.266.400	-1.100,00	0,00	4.265.300,00	3.703.664,51	-561.635,49	-13,2%	-562.735,49	-13,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit												
Erstattungen Land (Z. 5231)	369.528,71	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	291.744,21	201.744,21	224,2%	201.744,21	224,2%
davon												
<i>Unterhaltungsvorschuss</i>	129.217,21	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	28.326,90	-61.673,10		-61.673,10	
<i>Kita</i>	77.670,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	189.413,95	189.413,95		189.413,95	
<i>Bodenschutz und Altlasten</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	4.902,84	4.902,84		4.902,84	
<i>Asylbewerber</i>	92.662,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	17.320,00	17.320,00		17.320,00	
<i>Minderjährige Flüchtlinge</i>	47.265,01	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	51.780,52	51.780,52		51.780,52	
Erstattungen Gemeinden, Gemeindeverbände (Z. 5232)	848.559,06	0,00	427.100	427.100	0,00	0,00	427.100,00	891.609,03	464.509,03	108,8%	464.509,03	108,8%
davon												
<i>Erziehungshilfen</i>	720.812,51	0,00	320.000	320.000	0,00	0,00	320.000,00	798.554,31	478.554,31		478.554,31	
<i>Abwasserbeseitigung</i>	35.993,63	0,00	37.000	37.000	0,00	0,00	37.000,00	39.610,96	2.610,96		2.610,96	
Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)	2.135.669,48	0,00	2.216.500	2.216.500	0,00	0,00	2.216.500,00	2.461.888,57	245.388,57	11,1%	245.388,57	11,1%
davon												
<i>Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)</i>	1.957.417,95	0,00	2.047.000	2.047.000	0,00	0,00	2.047.000,00	2.080.110,27	33.110,27		33.110,27	
<i>Abwasserbeseitigung an Stadtwerke</i>	59.500,00	0,00	59.500	59.500	0,00	0,00	59.500,00	59.500,00	0,00		0,00	
<i>Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke</i>	118.751,53	0,00	110.000	110.000	0,00	0,00	110.000,00	107.705,37	-2.294,63		-2.294,63	
<i>Erstattungen an die WBS</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)	16.012.740,81	0,00	16.768.600	16.768.600	14.400,00	0,00	16.783.000,00	16.740.440,97	-42.559,03	-0,3%	-28.159,03	-0,2%
davon												
<i>-TJK/Kindergärten-</i>												
<i>Betriebskostenzuschüsse</i>	13.240.433,01	0,00	13.667.000	13.667.000	0,00	0,00	13.667.000,00	13.696.955,85	29.955,85		29.955,85	
<i>Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)</i>	1.312.762,93	0,00	1.361.500	1.361.500	0,00	0,00	1.361.500,00	1.278.729,52	-82.770,48		-82.770,48	
<i>Weiterleitung U3-Kind-Pauschalen</i>	536.690,00	0,00	532.400	532.400	0,00	0,00	532.400,00	548.335,00	15.935,00		15.935,00	
Summe	19.366.498,06	0,00	19.502.200	19.502.200	14.400,00	0,00	19.516.600,00	20.385.682,78	869.082,78	4,5%	883.482,78	4,5%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410, 52430)	3.747.761,86	0,00	4.614.400	4.614.400	0,00	0,00	4.614.400,00	4.007.452,95	-606.947,05	-13,2%	-606.947,05	-13,2%
davon												
<i>Abwasserbeseitigung</i>	562.172,02	0,00	680.000	680.000	0,00	0,00	680.000,00	710.177,78	30.177,78		30.177,78	
<i>Straßenbeleuchtung</i>	377.474,86	0,00	460.000	460.000	0,00	0,00	460.000,00	402.629,56	-57.370,44		-57.370,44	
<i>Sonstiges</i>	2.808.114,98	0,00	3.474.400	3.474.400	0	0	3.474.400,00	2.894.645,61	-579.754,39		-579.754,39	
Grundsteuer (Z. 52411)	41.622,48	0,00	44.200	44.200	0,00	0,00	44.200,00	191,73	-44.008,27	-99,6%	-44.008,27	-99,6%
<i>Änderung Buchungssystematik zu Verrechnungs-AW</i>												
Grundbesitzabgaben ohne Grundsteuer und Sachversicherungen (Z. 52412)	2.357.356,80	0,00	1.309.600	1.309.600	0,00	0,00	1.309.600,00	16.599,14	-1.293.000,86	-98,7%	-1.293.000,86	-98,7%
<i>Änderung Buchungssystematik zu Verrechnungs-AW</i>												
Reinigung (Z. 52413)	1.419.306,86	0,00	1.653.000	1.653.000	0,00	0,00	1.653.000,00	1.464.130,14	-188.869,86	-11,4%	-188.869,86	-11,4%
Versicherungen z.B. Gebäudeversicherungen u.ä. (Z. 52414)	290.956,65	0,00	353.500	353.500	0,00	0,00	353.500,00	300.693,92	-52.806,08	-14,9%	-52.806,08	-14,9%
Sonstige Bewirtschaftungskosten (Z. 52415, 52416)	361.967,44	7.800,00	426.400	434.200	-1.600,00	0,00	432.600,00	402.774,97	-29.825,03	-6,9%	-31.425,03	-7,2%
Summe	8.218.972,09	7.800,00	8.401.100	8.408.900	-1.600,00	0,00	8.407.300,00	6.191.842,85	-2.215.457,15	-26,4%	-2.217.057,15	-26,4%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Unterhaltung des beweglichen Vermögens												
Fahrzeughaltung (Z. 5251)	534.326,06	0,00	491.200	491.200	0,00	0,00	491.200,00	547.304,42	56.104,42	11,4%	56.104,42	11,4%
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255)	974.295,88	78.800,00	1.450.400	1.529.200	695.600,00	0,00	2.224.800,00	1.795.651,15	-429.148,85	-19,3%	266.451,15	17,4%
Summe	1.508.621,94	78.800,00	1.941.600	2.020.400	695.600,00	0,00	2.716.000,00	2.342.955,57	-373.044,43	-13,7%	322.555,57	16,0%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen												
Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271)	201.313,98	0,00	202.900	202.900	49.000,00	0,00	251.900,00	197.511,16	-54.388,84	-21,6%	-5.388,84	-2,7%
Schülerbeförderung (Z. 52790)	1.043.466,90	0,00	1.188.000	1.188.000	-49.000,00	0,00	1.139.000,00	1.040.422,83	-98.577,17	-8,7%	-147.577,17	-12,4%
Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791)	312.291,00	39.700,00	940.900	980.600	-500,00	0,00	980.100,00	354.662,77	-625.437,23	-63,8%	-625.937,23	-63,8%
Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)	4.102,21	0,00	42.000	42.000	0,00	0,00	42.000,00	37.653,56	-4.346,44	-10,3%	-4.346,44	-10,3%
Lern-, Lehr- und Unterrichtsmittel (Z. 52792)	123.679,43	0,00	146.600	146.600	0,00	0,00	146.600,00	121.212,05	-25.387,95	-17,3%	-25.387,95	-17,3%
Wahlen (Z. 52793)	642,32	0,00	15.100	15.100	0,00	0,00	15.100,00	1.596,84	-13.503,16	-89,4%	-13.503,16	-89,4%
Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794)	9.673,76	0,00	28.400	28.400	0,00	0,00	28.400,00	153.235,91	124.835,91	439,6%	124.835,91	439,6%
Repräsentation und Öffentlich- keitsarbeit (Z. 52795)	82.873,44	22.800,00	95.800	118.600	-23.000,00	0,00	95.600,00	79.396,04	-16.203,96	-16,9%	-39.203,96	-33,1%
Werbung (Z. 527960)	82.069,13	0,00	61.200	61.200	0,00	0,00	61.200,00	64.199,15	2.999,15	4,9%	2.999,15	4,9%
Veranstaltungen (Z. 527961, 527962)	549.116,97	0,00	421.100	421.100	11.100,00	0,00	432.200,00	583.883,75	151.683,75	35,1%	162.783,75	38,7%
davon												
Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit	482.535,04	0,00	299.900	299.900	0,00	0,00	299.900,00	498.261,85	198.361,85		198.361,85	
Integration u. Bildungsbüro	7.111,24	0,00	11.400	11.400	-600,00	0,00	10.800,00	8.259,51	-2.540,49		-3.140,49	
Kinder- und Jugendarbeit	34.218,52	0,00	33.500	33.500	0,00	0,00	33.500,00	29.894,76	-3.605,24		-3.605,24	
Sportförderung	4.276,69	0,00	4.900	4.900	0,00	0,00	4.900,00	4.053,63	-846,37		-846,37	
Getränke, Mittagsmahlzeit (Z. 52797)	3.321,20	0,00	4.500	4.500	0,00	0,00	4.500,00	4.273,40	-226,60	-5,0%	-226,60	-5,0%
Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)	3.148.469,17	0,00	3.250.300	3.250.300	0,00	0,00	3.250.300,00	3.243.712,92	-6.587,08	-0,2%	-6.587,08	-0,2%
Sonstige Verw./Betriebsaufwendungen (Z. 527965)	0,00	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	5.367,46	-4.632,54	-46,3%	-4.632,54	-46,3%
Summe	5.561.019,51	62.500,00	6.406.800	6.469.300	-12.400,00	0,00	6.456.900,00	5.887.127,84	-565.139,62	-8,8%	-582.172,16	-9,0%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
c) Bilanzielle Abschreibungen	13.361.924,72	0,00	15.121.300	15.121.300	0,00	0,00	15.121.300,00	13.591.022,10	-1.530.277,90	-10,1%	-1.530.277,90	-10,1%
<i>Derzeitige Aufschlüsselung :</i>												
Aufwendungen für Abschreibungen (Afa)												
Der vollständige Ausweis von Abschreibungen stellt eines der wesentlichen neuen Elemente des NKf dar, mit deren Darstellung u.a. der vollständige Ressourcenverbrauch innerhalb des Haushaltes transparent gemacht werden soll.												
Immaterielle Vermögensgegenstände (Z. 57111)	292.569,00	0,00	425.300	425.300	0,00	0,00	425.300,00	281.854,34	-143.445,66	-33,7%	-143.445,66	-33,7%
<i>davon EDV</i>	30.777,00	0,00	41.500	41.500	0,00	0,00	41.500,00	27.373,90	-14.126,10		-14.126,10	
<i>Gebäudemanagement</i>	42.842,00	0,00	19.900	19.900	0,00	0,00	19.900,00	19.788,00	-112,00		-112,00	
<i>Neue Medien u.a.</i>	8.825,00	0,00	4.200	4.200	0,00	0,00	4.200,00	19.390,00	15.190,00		15.190,00	
<i>Ver- und Entsorgung</i>	104.555,00	0,00	108.600	108.600	0,00	0,00	108.600,00	92.989,41	-15.610,59		-15.610,59	
<i>EDV-Straßenkataster</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)	4.826.706,87	0,00	5.778.300	5.778.300	0,00	0,00	5.778.300,00	5.078.373,84	-699.926,16	-12,1%	-699.926,16	-12,1%
<i>davon Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	55.238,00	0,00	61.000	61.000	0,00	0,00	61.000,00	55.228,00	-5.772,00	-9,5%	-5.772,00	-9,5%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.229.838,00	0,00	3.263.000	3.263.000	0,00	0,00	3.263.000,00	3.186.111,46	-76.888,54	-2,4%	-76.888,54	-2,4%
Straßen (Z. 571133)	2.820.621,00	0,00	3.019.200	3.019.200	0,00	0,00	3.019.200,00	2.834.124,22	-185.075,78	-6,1%	-185.075,78	-6,1%
<i>davon Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	79.609,00	0,00	74.200	74.200	0,00	0,00	74.200,00	84.043,01	9.843,01	13,3%	9.843,01	13,3%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	6.185.306,00	0,00	6.417.400	6.417.400	0,00	0,00	6.417.400,00	6.159.506,69	-257.893,31		-257.893,31	
Maschinen, techn.Anlagen, Fahrzeuge (Z.57114)	1.154.086,00	0,00	1.307.000	1.307.000	0,00	0,00	1.307.000,00	1.214.205,11	-92.794,89	-7,1%	-92.794,89	-7,1%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	807.854,08	0,00	1.026.800	1.026.800	0,00	0,00	1.026.800,00	842.342,12	-184.457,88	-18,0%	-184.457,88	-18,0%
<i>davon Aufwand für Festwerte</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119)	32.000,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100,0%	-50.000,00	-100,0%
<i>Zwischensumme Sachanlagen</i>	1.993.940,08	0,00	2.383.800	2.383.800	0,00	0,00	2.383.800,00	2.056.547,23	-327.252,77		-327.252,77	
Finanzanlagen (Z. 57219)	61.989,32	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	1.122,00	0,00	16.000	16.000	0,00	0,00	16.000,00	14.740,00	-1.260,00	-7,9%	-1.260,00	-7,9%
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	291,45	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	0,00	-100.500,00	-100,0%	-100.500,00	-100,0%
<i>der Pauschal-Ansatz wurde nicht benötigt</i>												
Summe (Ziff. 57)	13.361.924,72	0,00	15.121.300	15.121.300	0,00	0,00	15.121.300,00	13.591.022,10	-1.530.277,90	-10,1%	-1.530.277,90	-10,1%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
<p>Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, die regelmäßig ersetzt werden und deren Wert von nachrangiger Bedeutung sind, können als Festwerte zusammengefasst werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Beschaffungen zu den zu Festwerten zusammengefassten Anlagevermögen sind liquiditätsmäßig investive Auszahlungen. Da die Festwerte vom Grundsatz her gleichbleibende Werte darstellen, werden mit den Beschaffungen für diese Festwerte aufwandsmäßig gleiche Beträge über separate Abschreibungskonten als Abschreibungsersatz entsprechend bei diesen Positionen mit erfasst. Durch Änderung der Buchungssystematik wird der Aufwand Festwerte zukünftig über Unterhaltungskonten abgewickelt.</p>												
"Bereinigung" der Abschreibungen :												
Abschreibungskonten Ziff. 57	13.361.924,72	0,00	15.121.300	15.121.300	0,00	0,00	15.121.300,00	13.591.022,10	-1.530.277,90		-1.530.277,90	
abzügl. Aufwand für Festwerte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
abzügl. AfA Umlaufvermögen (oh. Festwerte)	1.122,00	0,00	16.000	16.000	0,00	0,00	16.000,00	14.740,00	-1.260,00		-1.260,00	
abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)	291,45	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	0,00	-100.500,00		-100.500,00	
Bereinigte Abschreibungen	13.360.511,27	0,00	15.004.800,00	15.004.800	0,00	0,00	15.004.800,00	13.576.282,10	-1.428.517,90		-1.428.517,90	
								(Anlagenspiegel)				
d) Transferaufwendungen	53.562.104,94	12.500,00	57.894.500	57.907.000	-764.600,00	0,00	57.142.400,00	53.622.158,06	-3.520.241,94	-6,2%	-4.284.841,94	-7,4%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke												
Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen												
öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	748.326,51	0,00	808.900	808.900	-794.000,00	0,00	14.900,00	8.100,00	-6.800,00	-45,6%	-800.800,00	-99,0%
davon Umlage KRZ	719.171,43	0,00	805.000	805.000	-794.000,00	0,00	11.000,00	0,00	-11.000,00		-805.000,00	
Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)	63.007,89	0,00	220.700	220.700	0,00	0,00	220.700,00	67.399,82	-153.300,18	-69,5%	-153.300,18	-69,5%
davon												
Zuschuss Staatsbad	0,00	0,00	161.700	161.700	0,00	0,00	161.700,00	0,00	-161.700,00		-161.700,00	
Zuschuss Wirtschaftsbetriebe	52.428,89	0,00	42.000	42.000	0,00	0,00	42.000,00	57.865,82	15.865,82		15.865,82	
Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)	0,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-	-100,00	-
Kultur (Z. 53181)	90.203,84	0,00	98.100	98.100	0,00	0,00	98.100,00	93.400,00	-4.700,00	-4,8%	-4.700,00	-4,8%
Jugend (Z. 53182)	709.855,76	6.000,00	780.600	786.600	63.000,00	0,00	849.600,00	676.363,70	-173.236,30	-20,4%	-110.236,30	-14,0%
Soziales, Senioren (Z. 53183)	39.600,00	0,00	54.600	54.600	0,00	0,00	54.600,00	46.656,86	-7.943,14	-14,5%	-7.943,14	-14,5%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	161,45	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	-	-30.000,00	-
Sport (Z. 53185)	65.735,42	6.500,00	96.000	102.500	-18.900,00	0,00	83.600,00	82.901,61	-698,39	-0,8%	-19.598,39	-19,1%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Umwelt (Z. 53186)	116.445,12	0,00	112.000	112.000	0,00	0,00	112.000,00	109.663,30	-2.336,70	-2,1%	-2.336,70	-2,1%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	2.991.530,50	0,00	3.394.900	3.394.900	0,00	0,00	3.394.900,00	2.988.234,45	-406.665,55	-12,0%	-406.665,55	-12,0%
<i>davon</i>												
<i>Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)</i>	<i>2.128.797,49</i>	<i>0,00</i>	<i>2.334.200</i>	<i>2.334.200</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.334.200,00</i>	<i>2.190.270,64</i>	<i>-143.929,36</i>		<i>-143.929,36</i>	
<i>Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)</i>	<i>311.476,49</i>	<i>0,00</i>	<i>362.300</i>	<i>362.300</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>362.300,00</i>	<i>320.324,33</i>	<i>-41.975,67</i>		<i>-41.975,67</i>	
<i>Gesundheit, Soziales usw. (Z. 5318900)</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.100</i>	<i>40.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.100,00</i>	<i>40.000,00</i>	<i>-100,00</i>		<i>-100,00</i>	
<i>OPNV (durchf. Z. 5318900)</i>	<i>147.551,83</i>	<i>0,00</i>	<i>147.000</i>	<i>147.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>147.000,00</i>	<i>129.869,72</i>	<i>-17.130,28</i>		<i>-17.130,28</i>	
<i>Abwicklung über lfd. Aufträge (z.B. Breitbandausbau, Organisation und TUI (Z. 5318995))</i>	<i>161.485,85</i>	<i>0,00</i>	<i>254.100</i>	<i>254.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>254.100,00</i>	<i>208.769,76</i>	<i>-45.330,24</i>		<i>-45.330,24</i>	
Summe	4.824.866,49	12.500,00	5.595.900	5.608.400	-749.900,00	0,00	4.858.500,00	4.072.719,74	-785.780,26	-16,2%	-1.535.680,26	-27,4%
Sozialtransferaufwendungen												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	2.468.922,98	0,00	2.611.700	2.611.700	-14.700,00	0,00	2.597.000,00	2.803.450,99	206.450,99	7,9%	191.750,99	7,3%
<i>davon</i>												
<i>Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge</i>	<i>48.331,41</i>	<i>0,00</i>	<i>100.100</i>	<i>100.100</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100.100,00</i>	<i>30.403,00</i>	<i>-69.697,00</i>		<i>-69.697,00</i>	
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	5.236.894,49	0,00	5.631.900	5.631.900	0,00	0,00	5.631.900,00	6.064.000,03	432.100,03	7,7%	432.100,03	7,7%
<i>davon</i>												
<i>Förderung von Kindern in Tagespflege</i>	<i>1.253.312,50</i>	<i>0,00</i>	<i>1.850.000</i>	<i>1.850.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.850.000,00</i>	<i>1.440.636,52</i>	<i>-409.363,48</i>		<i>-409.363,48</i>	
<i>Hetmpflegekosten</i>	<i>2.438.250,51</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>2.888.214,49</i>	<i>888.214,49</i>		<i>888.214,49</i>	
<i>Familienförderung</i>	<i>468.567,65</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>516.262,13</i>	<i>316.262,13</i>		<i>316.262,13</i>	
<i>Erziehungshilfen</i>	<i>163.955,04</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000</i>	<i>500.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>289.353,25</i>	<i>-210.646,75</i>		<i>-210.646,75</i>	
<i>Eingliederungshilfen</i>	<i>177.175,31</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000</i>	<i>100.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>337.472,00</i>	<i>237.472,00</i>		<i>237.472,00</i>	
<i>Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge</i>	<i>337.812,70</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000</i>	<i>500.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>44.691,53</i>	<i>-455.308,47</i>		<i>-455.308,47</i>	
Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)	1.628.109,63	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	0,00	1.500.000,00	1.506.920,20	6.920,20	0,5%	6.920,20	0,5%
Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz (Z. 53392-53396)	1.950.527,81	0,00	4.670.000	4.670.000	0,00	0,00	4.670.000,00	2.322.401,04	-2.347.598,96	-50,3%	-2.347.598,96	-50,3%
Summe	11.284.454,91	0,00	14.413.600	14.413.600	-14.700,00	0,00	14.398.900,00	12.696.772,26	-1.702.127,74	-11,8%	-1.716.827,74	-11,9%
Steuerbeteiligungen												
<small>(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))</small>												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	2.189.204,76	0,00	2.240.000	2.240.000	0,00	0,00	2.240.000,00	1.814.612,24	-425.387,76	-19,0%	-425.387,76	-19,0%
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	2.082.872,00	0,00	2.140.000	2.140.000	0,00	0,00	2.140.000,00	1.503.535,86	-636.464,14	-29,7%	-636.464,14	-29,7%
Summe	4.272.076,76	0,00	4.380.000	4.380.000	0,00	0,00	4.380.000,00	3.318.148,10	-1.061.851,90	-24,2%	-1.061.851,90	-24,2%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	20.959,24	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	38.575,75	28.575,75	-	28.575,75	-
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	32.342.999,03	0,00	32.650.000	32.650.000	0,00	0,00	32.650.000,00	32.649.336,48	-663,52	0,0%	-663,52	0,0%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	4.422,51	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	3.936,73	-6.063,27	-60,6%	-6.063,27	-60,6%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	114.000,00	0,00	85.000	85.000	0,00	0,00	85.000,00	91.000,00	6.000,00	7,1%	6.000,00	7,1%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	698.326,00	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	751.669,00	1.669,00	0,2%	1.669,00	0,2%
Summe	33.180.706,78	0,00	33.505.000	33.505.000	0,00	0,00	33.505.000,00	33.534.517,96	29.517,96	0,1%	29.517,96	0,1%
e) Sonstige ordentliche Aufwendungen												
	9.016.996,54	1.016.900,00	7.956.900	8.973.800	122.600,00	0,00	9.096.400,00	10.226.774,53	1.130.374,53	12,4%	1.252.974,53	14,0%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen (Z. 5411)	26.637,97	0,00	28.100	28.100	0,00	0,00	28.100,00	22.972,55	-5.127,45	-18,2%	-5.127,45	-18,2%
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte												
Aus- und Fortbildung (Z. 54120)	181.131,13	20.000,00	264.700	284.700	600,00	0,00	285.300,00	224.194,80	-61.105,20	-21,4%	-60.505,20	-21,3%
Reisekosten (Z. 54121)	77.220,79	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	79.801,56	-21.198,44	-21,0%	-21.198,44	-21,0%
Dienst-/Schutzkleidung (Z. 54122)	120.050,11	0,00	128.700	128.700	0,00	0,00	128.700,00	148.446,47	19.746,47	15,3%	19.746,47	15,3%
Dienstsport (Z. 54123)	8.120,55	9.000,00	18.600	27.600	0,00	0,00	27.600,00	14.522,22	-13.077,78	-47,4%	-13.077,78	-47,4%
Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)	56.452,49	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	51.951,75	11.951,75	29,9%	11.951,75	29,9%
Summe	442.975,07	29.000,00	553.000	582.000	600,00	0,00	582.600,00	518.916,80	-63.683,20	-10,9%	-63.083,20	-10,8%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse)	500.397,86	0,00	607.700	607.700	-70.000,00	0,00	537.700,00	520.732,76	-16.967,24	-3,2%	-86.967,24	-14,3%
Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423)	542.401,42	0,00	658.400	658.400	-15.000,00	0,00	643.400,00	520.324,28	-123.075,72	-19,1%	-138.075,72	-21,0%
Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429)	881.375,27	637.900,00	1.167.800	1.805.700	137.000,00	0,00	1.942.700,00	728.598,43	-1.214.101,57	-62,5%	-1.077.101,57	-59,7%
davon												
Staatsbad	14.803,00	80.000,00	100.000	180.000	0,00	0,00	180.000,00	49.008,58	-130.991,42		-130.991,42	
WBS	0,00	30.000,00	30.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00		-60.000,00	
Service-Center	13.200,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	13.200,00	-800,00		-800,00	
Schulverwaltung	0,00	40.000,00	10.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	359,00	-49.641,00		-49.641,00	
Stadtplanung	358,49	10.000,00	13.000	23.000	-18.100,00	0,00	4.900,00	1.728,20	-3.171,80		-21.271,80	
Energieberatung Gebäude	28.342,00	5.000,00	25.000	30.000	5.700,00	0,00	35.700,00	26.637,05	-9.062,95		-3.362,95	
Haushalt (NKF u.ä.)	1.803,62	0,00	30.100	30.100	0,00	0,00	30.100,00	19.107,22	-10.992,78		-10.992,78	
Finanzen (Projekte u.ä.)	140.440,70	270.000,00	220.000	490.000	0,00	0,00	490.000,00	79.762,56	-410.237,44		-410.237,44	
Rechtsberatung	8.800,93	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	18.954,07	8.954,07		8.954,07	
Betriebsarzt	21.153,18	0,00	22.500	22.500	0,00	0,00	22.500,00	36.146,36	13.646,36		13.646,36	
Rechnungsprüfung	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Reinigungsuntersuchungen	4.073,92	0,00	4.000	4.000	0,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00		-4.000,00	
E-Government	15.245,80	0,00	20.000	20.000	-13.000,00	0,00	7.000,00	6.292,72	-707,28		-13.707,28	
Raumlösungen SZ Lohfeld	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kreditmanagement	0,00	0,00	50.000	50.000	-5.700,00	0,00	44.300,00	0,00	-44.300,00		-50.000,00	
Flüchtlingsbetreuung	62.072,67	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	67.715,64	-22.284,36		-22.284,36	
Summe	1.924.174,55	637.900,00	2.433.900	3.071.800	52.000,00	0,00	3.123.800,00	1.769.655,47	-1.354.144,53	-43,3%	-1.302.144,53	-42,4%
Geschäftsaufwendungen												
Büromaterial (Z. 54310)	118.662,02	0,00	128.000	128.000	0,00	0,00	128.000,00	129.022,16	1.022,16	0,8%	1.022,16	0,8%
Fachliteratur (Z. 54311)	56.471,53	0,00	57.200	57.200	0,00	0,00	57.200,00	64.724,73	7.524,73	13,2%	7.524,73	13,2%
Postgebühren (Z. 54312)	161.163,06	0,00	162.600	162.600	0,00	0,00	162.600,00	169.680,14	7.080,14	4,4%	7.080,14	4,4%
Femmeldekosten (54313)	99.929,42	0,00	105.800	105.800	0,00	0,00	105.800,00	111.146,61	5.346,61	5,1%	5.346,61	5,1%
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315)	284.869,76	0,00	254.900	254.900	0,00	0,00	254.900,00	305.725,97	50.825,97	19,9%	50.825,97	19,9%
davon Pässe/Personalausweise u.ä.	213.417,29	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	235.004,27	35.004,27		35.004,27	
Summe	721.095,79	0,00	708.500	708.500	0,00	0,00	708.500,00	780.299,61	71.799,61	10,1%	71.799,61	10,1%

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge												
Steuern (Z. 54410)	1.163.091,74	0,00	186.500	186.500	0,00	0,00	186.500,00	2.963.459,34	2.776.959,34	1489,0%	2.776.959,34	1489,0%
davon												
Steuern WBS	58.380,21	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	58.380,21	58.380,21		58.380,21	
KFZ-Steuer	15.610,58	0,00	17.900	17.900	0,00	0,00	17.900,00	14.378,77	-3.521,23		-3.521,23	
Sonstige Steuern (Gewinnabf. Sparkasse)	217.893,38	0,00	130.000	168.600	0,00	0,00	168.600,00	197.213,25	28.613,25		67.213,25	
Zuf. Rückstellung Steuern u.a.	860.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	2.558.466,44	2.558.466,44		2.558.466,44	
Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)	52.311,08	0,00	57.100	57.100	0,00	0,00	57.100,00	53.680,72	-3.419,28	-6,0%	-3.419,28	-6,0%
davon												
Städte- und Gemeindebund	29.345,94	0,00	28.000	28.000	0,00	0,00	28.000,00	4.291,94	-23.708,06		-23.708,06	
Versicherungen (Z. 54411, 54413)	785.138,74	0,00	757.900	757.900	0,00	0,00	757.900,00	783.190,37	25.290,37	3,3%	25.290,37	3,3%
Schadenfälle (Z. 54414)	32.947,24	0,00	25.400	25.400	0,00	0,00	25.400,00	32.404,64	7.004,64	27,6%	7.004,64	27,6%
Summe	2.033.488,80	0,00	1.026.900	1.026.900	0,00	0,00	1.026.900,00	3.832.735,07	2.805.835,07	273,2%	2.805.835,07	273,2%
Weitere ordentliche Aufwendungen (Z. 547, 549)	3.868.624,36	350.000,00	3.206.500	3.556.500	70.000,00	0,00	3.626.500,00	3.302.195,03	-324.304,97	-8,9%	-254.304,97	-7,2%
davon												
Fraktionszuwendungen	144.379,14	0,00	145.500	145.500	0,00	0,00	145.500,00	138.720,79	-6.779,21		-6.779,21	
Verfügungsmittel Bürgermeister	3.950,36	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	4.888,54	-111,46		-111,46	
Wertveränderungen Flächenbevorratung,												
Flächen, Kanäle, Straßen usw.	48.638,25	350.000,00	350.000	700.000	0,00	0,00	700.000,00	728.130,60	28.130,60		28.130,60	
Wertveränderungen Gebäude	597.078,51	0,00	123.000	123.000	0,00	0,00	123.000,00	243.252,72	120.252,72		120.252,72	
Wertberichtigung von Forderungen	1.385.753,40	0,00	2.250.000	2.250.000	0,00	0,00	2.250.000,00	1.296.763,35	-953.236,65		-953.236,65	
Wertveränderungen (Abwasser)	34.250,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	15.705,36	-34.294,64		-34.294,64	
Wertveränd. Umlaufvermö. (u.a. Niederschlag.)	0,00	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	344.219,33	144.219,33		144.219,33	
Wertveränd. Abgänge/Zuführ. Sonderposten	1.447.159,42	0,00	92.400	92.400	0,00	0,00	92.400,00	262.557,31	170.157,31		170.157,31	

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)	3.707.360,81	0,00	4.849.700,00	4.849.700	0,00	0,00	4.849.700,00	4.241.479,54	-608.220,46	-12,5%	-608.220,46	-12,5%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Investitionskredite (Z. 551102, 551602, Z. 551702, 551802, 551604, 551704)	2.895.037,79	0,00	3.900.100	3.900.100	0,00	0,00	3.900.100,00	2.850.050,48	-1.050.049,52	-26,9%	-1.050.049,52	-26,9%
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703)	671.036,45	0,00	830.100	830.100	0,00	0,00	830.100,00	651.697,15	-178.402,85	-21,5%	-178.402,85	-21,5%
Zinsen für Programmkredite (ab 2012) (Z. 55993)	725,00	0,00	9.100	9.100	0,00	0,00	9.100,00	525,00	-8.575,00	-94,2%	-8.575,00	-94,2%
Umschuldung (Z. 551601, 551701, 551801)	0,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-100,0%	-300,00	-100,0%
Sonstige Finanzaufwendungen (Z. 55990)	3.584,87	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	674,94	674,94	-	674,94	-
Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991)	136.976,70	0,00	100.100	100.100	0,00	0,00	100.100,00	729.594,50	629.494,50	628,9%	629.494,50	628,9%
Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992)	0,00	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	8.937,47	-1.062,53	-10,6%	-1.062,53	-10,6%
Summe	3.707.360,81	0,00	4.849.700,00	4.849.700	0,00	0,00	4.849.700,00	4.241.479,54	-608.220,46	-12,5%	-608.220,46	-12,5%

Jahresergebnisse

	-176.131,90	-978.600,00	-3.378.100	-4.356.700	108.800,00	0,00	-4.247.900,00	3.851.366,83	8.094.634,29	-190,6%	8.208.066,83	-188,4%
Gesamterträge	162.082.796,20	939.900,00	161.407.500	162.347.400	114.700,00	0,00	162.462.100,00	165.051.050,42	2.588.950,42	1,6%	2.703.650,42	1,7%
Gesamtaufwendungen	162.258.928,10	1.918.500,00	164.785.600	166.704.100	5.900,00	0,00	166.710.000,00	161.199.683,59	-5.505.683,87	-3,3%	-5.504.416,41	-3,3%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Laufende Verwaltungstätigkeit												
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	147.812.747,01	939.900,00	151.358.500	152.298.400	114.700,00	0,00	152.413.100,00	149.413.365,96	-2.999.734,04	-2,0%	-2.885.034,04	-1,9%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.083.539,62	14.339.500,00	148.216.500	162.556.000	-88.200,00	0,00	162.467.800,00	135.978.677,06	-26.489.122,94	-16,3%	-26.577.322,94	-16,3%
Einzahlungen Investitionstätigkeit												
Rückflüsse von Ausleihungen (Z. 6865, 6891)	245.366,34	0,00	220.000	220.000	0,00	0,00	220.000,00	224.906,82	4.906,82	2,2%	4.906,82	2,2%
davon												
<i>Verbundene Unternehmen</i>	245.366,34	0,00	240.000	240.000	0,00	0,00	240.000,00	245.366,34	5.366,34		5.366,34	
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6868)	107.748,71	0,00	24.000	24.000	0,00	0,00	24.000,00	39.317,91	15.317,91	63,8%	15.317,91	63,8%
Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821)	3.682,50	0,00	507.000	507.000	0,00	0,00	507.000,00	415.600,00	-91.400,00	-18,0%	-91.400,00	-18,0%
davon												
<i>Flächenbevorratung</i>	500,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	500,00	-49.500,00		-49.500,00	
<i>Gebäude</i>	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
<i>Straßen, Geh- u. Radwege</i>	3.182,50	0,00	6.000	6.000	0,00	0,00	6.000,00	3.182,50	-2.817,50		-2.817,50	
Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832)	77.860,94	5.000,00	39.600	44.600	0,00	0,00	44.600,00	78.170,11	33.570,11	75,3%	33.570,11	75,3%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Z. 6840)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Schadenfallregulierungen; Rück- zahlungen -Vorjahre- (Z. 6851)	3.528,74	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	14.218,88	14.218,88	-	14.218,88	-
Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)	768.302,58	444.000,00	86.000	530.000	0,00	0,00	530.000,00	708.222,16	178.222,16	33,6%	178.222,16	33,6%
Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818)	7.724.083,71	10.963.600,00	7.713.700	18.677.300	30.000,00	0,00	18.707.300,00	7.961.109,36	-10.746.190,64	-57,4%	-10.716.190,64	-57,4%
davon												
<i>Gebäude</i>	394.652,61	6.439.400,00	2.012.500	8.451.900	0,00	0,00	8.451.900,00	2.407.005,33	-6.044.894,67		-6.044.894,67	
<i>Wasserbau</i>	0,00	122.400,00	80.000	202.400	0,00	0,00	202.400,00	0,00	-202.400,00		-202.400,00	
<i>Kindertageseinrichtungen</i>	270.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>Allgemeine Investitionspauschale</i>	2.634.417,23	0,00	2.660.000	2.660.000	0,00	0,00	2.660.000,00	2.661.767,08	1.767,08		1.767,08	
<i>Allgemeine Schulpauschale</i>	1.367.595,00	0,00	1.519.000	1.519.000	0,00	0,00	1.519.000,00	1.519.787,00	787,00		787,00	
<i>Investitionspauschale Feuerschutz</i>	110.726,37	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	111.769,50	11.769,50		11.769,50	
<i>Investitionspauschale Sport</i>	145.720,00	0,00	155.000	155.000	0,00	0,00	155.000,00	156.565,00	1.565,00		1.565,00	
<i>Kommunalinvestitionsförderung</i>	329.083,20	0,00	2.700.000	2.700.000	0,00	0,00	2.700.000,00	329.083,20	-2.370.916,80		-2.370.916,80	
<i>Denkmalschutz/Stadterneuerung</i>	10.000,00	0,00	35.000	35.000	15.000,00	0,00	50.000,00	15.000,00	-35.000,00		-20.000,00	
<i>ÖPNV</i>	129.739,90	0,00	178.000	178.000	0,00	0,00	178.000,00	125.024,99	-52.975,01		-52.975,01	
<i>Straßen, Brücken</i>	1.147.150,00	580.000,00	0	580.000	0,00	0,00	580.000,00	178.835,22	-401.164,78		-401.164,78	
<i>Staatsbad</i>	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Insgesamt	8.930.573,52	11.412.600,00	8.590.300	20.002.900	30.000,00	0,00	20.032.900,00	9.441.545,24	-10.591.354,76	-52,9%	-10.561.354,76	-52,8%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit												
Rückflüsse von Darlehen (Z. 6955, 6961)	0,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-
<i>davon</i>												
<i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i>	0,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00		-5.000.000,00	
Kreditaufnahmen für Investitionen (Z. 692)	11.048.155,00	46.000.000,00	56.000.100	102.000.100	0,00	0,00	102.000.100,00	11.048.155,00	-90.951.945,00	-	-90.951.945,00	-
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693)	4.000.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-	-300,00	-
Umschuldungen (Z. 69xx949) <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	2.500.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	58.727.559,64	58.726.959,64	-	58.726.959,64	-
Insgesamt	17.548.155,00	46.000.000,00	61.001.000	107.001.000	0,00	0,00	107.001.000,00	69.775.714,64	-37.225.285,36	-34,8%	-37.225.285,36	-34,8%
Auszahlungen Investitionstätigkeit												
Gewährung von Darlehen (Z. 7868)	0,00	0,00	8.601.000	8.601.000	0,00	0,00	8.601.000,00	0,00	-8.601.000,00	-100,0%	-8.601.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) <i>(siehe Folgeseite)</i>	3.275.327,27	0,00	4.761.000	4.761.000	0,00	0,00	4.761.000,00	2.756.377,57	-2.004.622,43	-42,1%	-2.004.622,43	-42,1%
Gründerwerb (Z. 7821)	476.003,96	1.763.300,00	7.822.000	9.585.300	-50.000,00	0,00	9.535.300,00	182.653,50	-9.352.646,50	-98,1%	-9.402.646,50	-98,1%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.377.055,38	2.395.800,00	3.955.600	6.351.400	31.900,00	0,00	6.383.300,00	2.105.275,45	-4.278.024,55	-67,0%	-4.246.124,55	-66,9%
<i>davon bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)</i>	344.215,47	400.000,00	738.000	1.138.000	-11.300,00	0,00	1.126.700,00	0,00	-1.126.700,00		-1.138.000,00	
<i>Fahrzeuge (Z. 78318)</i>	1.154.720,44	605.000,00	1.222.000	1.827.000	11.200,00	0,00	1.838.200,00	776.384,48	-1.061.815,52		-1.050.615,52	
<i>so. bewegl. Sachen ü. 410 € (Z. 7831x)</i>	848.329,56	1.023.700,00	1.704.600	2.728.300	-58.900,00	0,00	2.669.400,00	1.256.462,33	-1.412.937,67		-1.471.837,67	
<i>so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen</i>	29.789,91	367.100,00	291.000	658.100	90.900,00	0,00	749.000,00	72.428,64	-676.571,36		-585.671,36	
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) <i>(aufgeschlüsselt nachstehend)</i>	15.882.959,52	55.106.300,00	40.872.000	95.978.300	211.000,00	0,00	96.189.300,00	13.312.123,57	-82.877.176,43	-86,2%	-82.666.176,43	-86,1%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789)	530.252,74	316.900,00	157.000	473.900	40.000,00	0,00	513.900,00	2.354.451,89	1.840.551,89	358,2%	1.880.551,89	396,8%
<i>davon</i>												
<i>ÖPNV</i>	81.344,56	79.900,00	78.000	157.900	0,00	0,00	157.900,00	81.051,54	-76.848,46		-76.848,46	
<i>Staatsbad/ WBS</i>	0,00	0,00	2.000	2.000	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		-2.000,00	
<i>Denkmalschutz und -pflege</i>	17.496,50	20.000,00	25.000	45.000	15.000,00	0,00	60.000,00	10.000,00	-50.000,00		-35.000,00	
<i>Stadtbildpflege</i>	15.000,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00		-50.000,00	
<i>Kindertageseinrichtungen</i>	355.000,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
<i>Rückzahlungen von Investitionszuweisungen</i>	44.139,94	217.000,00	1.000	218.000	0,00	0,00	218.000,00	17.794,66	-200.205,34		-200.205,34	
<i>Migrationskonten AZ Invest. (LL 2018) Umst. Infoma</i>	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	2.245.605,69	2.245.605,69		2.245.605,69	
Insgesamt	22.541.598,87	59.582.300,00	66.168.600	125.750.900	232.900,00	0,00	125.983.800,00	20.710.881,98	-105.272.918,02	-83,6%	-105.040.018,02	-83,5%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit												
Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792)	4.576.923,73	0,00	5.291.600	5.291.600	0,00	0,00	5.291.600,00	4.824.230,44	-467.369,56	-	-467.369,56	-
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793)	14.500.000,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	-	-300,00	-
Gewährung von Darlehen (Z. 795) <i>WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)</i>	0,00	0,00	5.000.000	5.000.000	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00	-	-5.000.000,00	-
Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umschuldung von Krediten (Z. 79xx949) <i>Auszahlungen und Einzahlung für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	2.500.000,00	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	58.727.559,64	58.726.959,64	-	58.726.959,64	-
Insgesamt	21.576.923,73	0,00	10.292.500	10.292.500	0,00	0,00	10.292.500,00	63.551.790,08	53.259.290,08	517,5%	53.259.290,08	517,5%
Zusammenfassung Gesamtfinanzplan												
Saldo Investitionstätigkeit	-13.611.025,35	-48.169.700,00	-57.578.300	-105.748.000	-202.900,00	0,00	-105.950.900,00	-11.269.336,74	94.681.563,26		94.478.663,26	
Saldo Finanzierungstätigkeit	-4.028.768,73	46.000.000,00	50.708.500	96.708.500	0,00	0,00	96.708.500,00	6.223.924,56	-90.484.575,44		-90.484.575,44	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.729.207,39	-13.399.600,00	3.142.000	-10.257.600	202.900,00	0,00	-10.054.700,00	13.434.688,90	23.489.388,90		23.692.288,90	
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-4.910.586,69	-15.569.300,00	-3.727.800	-19.297.100	0,00	0,00	-19.297.100,00	8.389.276,72	27.686.376,72		27.686.376,72	
Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.541.091,77							12.630.505,08	-12.630.505,08		12.630.505,08	
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00							37.636,27	-37.636,27		37.636,27	
Liquide Mittel	12.630.505,08	-15.569.300,00	-3.727.800,00	-19.297.100,00	0,00	0,00	-19.297.100,00	21.057.418,07	15.018.235,37		40.354.518,07	

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2018	Ermächtigung aus 2018	Planansatz 2019	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2019	Mittelübertrag 2019	Sperre 2019	Bereitgestellt 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Bereitg./Ist 2019	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2019	Vergl. in %
--	----------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------------------	------------------------	----------------	------------------------	----------------------	-----------------------------------	----------------	----------------------------------	----------------

Investitionen

Wie schon unter Punkt Finanzrechnung aufgeführt, stellt sich die Abwicklung der Investitionen wie folgt dar :

Gewährung von Darlehen (Z.7865, 7868) (Konzernverbund, Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	8.601.000	8.601.000	0,00	0,00	8.601.000,00	0,00	-8.601.000,00	-100,0%	-8.601.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840)	3.275.327,27	0,00	4.761.000	4.761.000	0,00	0,00	4.761.000,00	2.756.377,57	-2.004.622,43	-42,1%	-2.004.622,43	-42,1%
davon												
WBS/Stadtwerke	2.750.000,00	0,00	2.750.000	2.750.000	0,00	0,00	2.750.000,00	2.750.000,00	0,00		0,00	
kwv-Versorgungsfonds	525.327,27	0,00	2.009.000	2.009.000	0,00	0,00	2.009.000,00	5.877,57	-2.003.122,43		-2.003.122,43	
Grunderwerb (Z. 7821)	476.003,96	1.763.300,00	7.822.000	9.585.300	-50.000,00	0,00	9.535.300,00	182.653,50	-9.352.646,50	-98,1%	-9.402.646,50	-98,1%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.377.055,38	2.395.800,00	3.955.600	6.351.400	31.900,00	0,00	6.383.300,00	2.105.275,45	-4.278.024,55	-67,0%	-4.246.124,55	-66,9%
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	15.882.959,52	55.106.300,00	40.872.000	95.978.300	211.000,00	0,00	96.189.300,00	13.312.123,57	-82.877.176,43	-86,2%	-82.666.176,43	-86,1%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818)	530.252,74	316.900,00	157.000	473.900	40.000,00	0,00	513.900,00	2.354.451,89	1.840.551,89	358,2%	1.880.551,89	396,8%

Von den vorstehend ausgewiesenen Baumaßnahmen (ohne den hierfür zu berücksichtigenden Grunderwerb) entfallen auf

Hochbau	10.408.589,50	47.002.700,00	33.942.300	80.945.000	-185.000,00	0,00	80.760.000,00	10.190.325,36	-70.569.674,64	-87,4%	-70.754.674,64	-87,4%
Außenanlagen	2.432.728,57	2.284.600,00	771.700	3.056.300	201.200,00	0,00	3.257.500,00	841.729,49	-2.415.770,51	-74,2%	-2.214.570,51	-72,5%
Straßen	1.813.448,18	2.564.700,00	1.017.000	3.581.700	166.100,00	0,00	3.747.800,00	910.990,39	-2.836.809,61	-75,7%	-2.670.709,61	-74,6%
Kläranlagen, Kanäle	784.036,08	2.084.000,00	4.215.000	6.299.000	-250.000,00	0,00	6.049.000,00	1.125.843,46	-4.923.156,54	-81,4%	-5.173.156,54	-82,1%
Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässer ausbau)	444.157,19	1.170.300,00	926.000	2.096.300	278.700,00	0,00	2.375.000,00	243.234,87	-2.131.765,13	-89,8%	-1.853.065,13	-88,4%
zusammen	15.882.959,52	55.106.300,00	40.872.000	95.978.300	211.000,00	0,00	96.189.300,00	13.312.123,57	-82.877.176,43	-86,2%	-82.666.176,43	-86,1%

B.4 Sonstige Angaben (besondere Umstände, Risiken, etc.)

a) Bürgschaften

Die Stadt Bad Salzuflen hat für folgende Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, Bürgschaften übernommen, damit diese günstigere Kommunalkreditkonditionen erzielen konnten.

Die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten belaufen sich per 31.12.2019 insgesamt auf 5.758.567,43 € (Vorjahr 6.005.486,24 €).

für die	auf	(Vorjahr)
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	5.758.567,43 €	(6.005.486,24 €)

b) Zurückhängende Jahresabschlüsse / Weiterentwicklung Haushaltsrecht und NKF

Die durch den frühen Umstieg auf NKF als eine der ersten Kommunen im KRZ-Verbandsgebiet am 01.01.2006 bedingte Auswirkung von deutlich zurückhängenden Jahresabschlüssen ist inzwischen nur noch für den Bereich der Gesamtabschlüsse zu sehen. Hier sind wir auf einem ordentlichen Weg. Die städt. Einzelabschlüsse waren seit vielen Jahren bis 2018 praktisch zeitlich im Plan. Mit der Umstellung der Buchhaltungssoftware zum 01.01.2019 muss vorübergehend für voraussichtlich 2 Jahresabschlüsse (2019 und 2020) wieder eine zeitliche Verzögerung in Kauf genommen werden. Daneben wird auch am Gesamtabschluss 2017 gearbeitet. Die Vereinfachungsregeln zum formellen Umgang seitens des Gesetzgebers werden in den Bearbeitungen genutzt. Das Arbeitsfeld Gesamtabschluss musste gegenüber der Aufstellung des städt. Einzelabschlusses 2019 und zwangsläufig aktuell aufgrund des Softwarewechsels auf Infoma/newsystem jedoch immer wieder zurückstehen. Für das Jahr 2021 ist die Vorlage eines Gesamtabschlusses (Jahr 2017) vor den Sommerferien vorgesehen. Inwieweit auch ein weiterer Gesamtabschluss (Jahr 2018) erledigt werden kann, bleibt abzuwarten.

Neben den technischen Gegebenheiten waren seit dem Umstieg 2006 auch die Anwendungen und rechtlichen Auslegungen des NKF einem stetigen Wandel unterworfen. Dieses lässt sich auch an den äußerst umfassenden Handreichungen für die Anwendung des NKF erkennen, die in der 7. Auflage (einschl. der NKF-Evaluation) vorliegt und ca. 4.800 Seiten umfasst. Wie schon der Name besagt, handelt es sich hier jedoch nicht um verbindliche Erlasse oder rechtliche Regelungen, sondern um Anwendungs- oder Auslegungshilfen zur Orientierung. Diese aktuelle 7. Handreichung (veröffentlicht ca. Dezember 2016) kann allein aufgrund ihres Umfanges nur ggfls. in neu zu beurteilenden Sacherhalten eine Rolle spielen.

Dazu kommt nun die weitere rechtliche Entwicklung mit der **Einführung der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) zum Haushaltsjahr 2019**, die erneut haushaltsrechtliche Grundlagen in Bezug zur Anwendung des NKF verändert und entwickelt. Die Handreichungen für die Anwendung des NKF werden nicht mehr auf diese Änderungen aktualisiert.

Die vielfältigen technischen Umstellungsarbeiten mit der EDV, der stetige Wandel der Anwendung von NKF-Regeln und die parallel seit der Haushaltssicherung ab dem Jahr 2009 notwendigen zusätzlichen Aufgaben und/oder Einsparungen haben verwaltungsweit die Ressourcen/Kapazitäten deutlich eingeschränkt und entsprechend geprägt. Der Jahresabschluss 2019 musste daher zwangsläufig in seiner Bearbeitung bestimmte Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf nehmen. Dieses dient auch dem Ziel so schnell wie möglich wieder in die Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses des Vorjahres zur Ratssitzung vor der Sommerpause des folgenden Jahres zu kommen. Dieses wird mit dem Jahresabschlussentwurf 2021 angestrebt.

Eine wichtige Besonderheit für die Stadt Bad Salzuflen ist darin zu sehen, dass ein positiver oder positiverer Jahresabschluss mit entsprechend verbesserter Zuführung zur Ausgleichs-

rücklage oder verminderter Inanspruchnahme für einen zukünftigen formalen Haushaltsausgleich im Aufstellungsverfahren nur dann seine positive Darstellung entfalten kann, wenn der Jahresabschluss bis zum Beginn des Anzeige- oder Genehmigungsverfahrens zur Haushaltsatzung auch tatsächlich im formalen Jahresabschlussverfahren abgeschlossen werden kann. Ansonsten bleiben zusätzliche Überschüsse oder Verbesserungen im Jahresabschlussentwurf gegenüber der Haushaltsplanung unberücksichtigt. Damit sind die vorgesehenen Einbringungen der Jahresabschlussentwürfe bis zu den Sommerferien auch aus diesem Grund dringend erforderlich und sinnvoll.

c) Rechnungswesen/Finanzbuchhaltung

Zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung unter besonderer Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie der Verwahrung und Verwaltung von Wertgegenständen hat die Stadt bzw. der Bürgermeister gemäß § 32 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) nähere Vorschriften unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten zu erlassen.

Im Rahmen der Prüfungsberichte zu den Jahresabschlüssen wurde seit Einführung des NKF in diesem Zusammenhang wiederkehrend bemängelt, dass eine vollständige Dienstanweisung zur Finanzbuchhaltung noch nicht vorgelegt worden war. Für die verschiedenen Angelegenheiten zur Finanzbuchhaltung liegen jedoch Regelungen vor, die bereits teilweise neu gefasst worden sind (z.B. in der Haushaltssatzung oder zur Inventur usw.) oder die bereits seit längerem, d.h. teilweise auch schon vor NKF-Einführung, Gültigkeit besitzen und weiterhin sinnvolle Regelungen darstellen. Für ein funktionierendes Rechnungswesen sind die wichtigsten Angelegenheiten letztlich im Wesentlichen in diesem Zusammenhang geregelt oder durch gesetzliche Vorgaben festgelegt.

Die (formelle) Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung wurde im Jahr 2016 im Wesentlichen überarbeitet und letztlich im Januar 2017 fertiggestellt. Der Bürgermeister hat am 01.02.2017 die Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung verfügt, welche die Grundlage für die Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung ist. Die Dienstanweisung ist seit dem 01.02.2017 in Kraft getreten. Die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung der Stadt Bad Salzflun ist gemäß § 32 Abs. 1 Satz 3 KomHVO am 01.03.2017 dem Rat zur Kenntnis gegeben worden.

Kurz zusammengefasst regelt die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung den notwendigen Rahmen einer Finanzbuchhaltung. Die Dienstanweisung Finanzbuchhaltung wird durch eine Vielzahl von weiteren Dienstanweisungen, Verfügungen, Vereinbarungen und sonstigen Regelungen zum städtischen Rechnungswesen ergänzt, die für das tägliche örtliche Geschäft benötigt werden. Beispielhaft sind hier Regelungen zur Anordnungsbefugnis, Feststellungsbefugnis, Zahlstellen und Handvorschüsse, Inventurrichtlinie, Inventarordnung oder auch zu Stundung, Niederschlagung und Erlass zu nennen.

Softwarewechsel auf Infoma/newsystem

Inzwischen hat in mehreren Wellen eine neue Finanz- und Buchungssoftware (INFOMANewsSystem) das vorhandene Programm KIRP (einschl. des ergänzenden Vorverfahren OK-FIS als Veranlagungsverfahren) als Software des Rechnungswesens bei allen Kommunen des Verbandsgebietes des Kommunalen Rechenzentrums Lemgo abgelöst. Diese Software ist mit dem Haushaltsjahr 2019 bei der Stadt Bad Salzflun eingeführt worden.

Die intensiven Vorbereitungsarbeiten dazu hatten bereits im Jahr 2018 begonnen. Diese Einführung hat an vielen Stellen der Finanzbuchhaltung und des Rechnungswesens für die Gesamtverwaltung Kapazitäten gebunden und zwangsläufig aufgrund technischer Änderungen auch notwendige Änderungen im Ablauf des Rechnungswesens mit sich gebracht. Diese Phase der Umstellungen wird sich auch in den ersten Jahren durch intensive Folge- und Anpassungsarbeiten fortsetzen.

Im Rahmen der Einführung ist zu berücksichtigen, dass die Software-/Programmphilosophie von KIRP (bisher) und Infoma/newsystem (neu) sich vollständig voneinander unterscheidet. Diese Gegebenheit bringt zwangsläufig wesentliche Veränderungen beim Rechnungswesen in den internen Abläufen und in dem zu veröffentlichenden Output z.B. der Gebührenbescheide, des Mahn- und Vollstreckungswesens mit seinen Bescheiden oder auch in den Haushaltsplanungen, mit sich, um einige Beispiele zu nennen.

Weitere und vielfältige Erläuterungen zur Umstellung sind auf den Seiten 51 bis 53 aus dem Haushaltsplan 2020/2021 zu entnehmen. Dort sind z.B. Änderungen der Stammdatensystematiken und notwendige Anpassungen des Produktplanes an die Software aufgeführt.

Ebenso sind zur Umstellung der Software im Lagebericht unter Punkt 1. weitere Erläuterungen dargestellt.

d) Ermächtigungsübertragungen / Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Zur frühzeitigen Information werden in den quartalsmäßigen Berichten zur Haushaltsausführung -die zu den Stichtagen bereits erfolgten- Ermächtigungsübertragungen des vergangenen Jahres in das folgende Haushaltsjahr einzeln dargestellt. Im Übrigen wird auf die detaillierte Anlage VII. zum Jahresabschluss 2019 verwiesen.

Ebenso erfolgt in den quartalsmäßigen Berichten zur Haushaltsausführung eine Darstellung über ggfls. bereits genehmigte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen. Für den Jahresabschluss 2019 wird zu den Überschreitungen auf die Anlage VIII. verwiesen.

e) Abwicklung und Darstellung bei den Rückstellungen

Bis auf wenige Ausnahmen u.a. zur wirtschaftlicheren Abwicklung (z.B. bei den Zuführungen und Entnahmen aus der Rückstellung für Überstunden und nicht genommenen Urlaub, bei der leistungsorientierten Bezahlung (LOB)) wurden im Jahresabschluss 2018 Sachverhalte, für die Rückstellungen bestanden, direkt als Inanspruchnahme gegen die Rückstellung gebucht. Als Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind folglich überwiegend nur (Teil-)Beträge ausgewiesen, in denen sich der gebildete Rückstellungsbetrag größer als der Maßnahmenbetrag darstellt (i.d.R. nur Rest- bzw. Spitzbeträge) oder in Ausnahmefällen für die der Grund entfallen ist.

In Bezug zur Zuordnung bestimmter Rückstellungsarten (z.B. LOB, Stadtchronik, Sparbücher mit Zweckbindung, usw.) gibt es hinsichtlich der Bilanzierung unterschiedliche Auffassungen. Aus Sicht des Finanzbereichs wurde im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz und den wiederkehrenden Abwicklungen des Rechnungswesens für die genannten Positionen eine Rückstellungsbildung u.a. aus praktischen Erwägungen bevorzugt, während die Prüfung bisher (GPA, RPA) eine Ausweisung als Verbindlichkeit verlangt. Im Ergebnis bleiben beide Abwicklungen neutral, da in der Zukunft lediglich noch Auszahlungen für die Verwendung verbucht werden müssen. Da jedoch i.d.R. der Zeitpunkt der Zahlungen und die jeweilige jährliche Höhe der Zweckverwendung beim Bilden der Rückstellung/Verbindlichkeit noch nicht feststehen, wurde seitens des Bereichs Finanzen der Rückstellungsbildung der Vorzug gegeben.

Für eine dieser Rückstellungsarten (LOB - Leistungsorientierte Bezahlung) hat die Handreichung des Innenministeriums klargestellt, dass diese tatsächlich als Rückstellung geführt werden soll, wobei gerade diese Rückstellung im Vergleich zu den anderen diskutierten Bi-

lanzposten noch am ehesten den Charakter einer Verbindlichkeit in sich trägt, da sehr frühzeitig im Folgejahr tatsächliche Beträge, Empfänger und Zeitpunkt der Zahlung feststehen. Aufgrund der Klarstellung bei der „umstrittenen“ Position der LOB-Rückstellung sieht der Bereich Finanzen die anderen Positionen nunmehr in analoger Weise. Vor diesem Hintergrund wird für eine Umgruppierung der oben genannten Positionen zum Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten“ keine Notwendigkeit mehr gesehen, da bei den genannten Bereichen z.B. die Zeitpunkte oder die genauen Höhen der tatsächlichen Verwendung in den Folgejahren noch nicht feststehen.

f) Kreditaufnahme 2019 (Investitions- und Liquiditätskredite)

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2019 zwei neue Kredite von insgesamt 11,05 Mio. € aufgenommen. Zudem wurden sieben Kredite umgeschuldet.

Es werden freie Kreditermächtigungen von 70 Mio. € (in 2018: 46,0 Mio. €) für Investitionen in das Folgejahr übertragen.

Die jährlichen „normalen“ Tilgungsleistungen für Investitionskredite summierten sich auf rd. 4,84 Mio. €.

In 2019 erfolgten im Bereich der Liquiditätsdarlehen vier sich ausgleichende Umschuldungen in Höhe von insgesamt 40,0 Mio. €. Neuaufnahmen sowie unterjährigen Rückzahlungen wurden nicht getätigt.

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2019 blieb auf dem Vorjahresniveau von 34,0 Mio. €.

Im Übrigen siehe auch unter Punkt V.B.4.m) „Entwicklung des Schuldenstandes“ und im Lagebericht Ziffer 3. „Liquidität (Finanzrechnung)“.

g) Derivate

Der Abschluss von einigen Derivatgeschäften zur Zinssicherung (z.B. Swaps) führte dazu, dass zu einigen Kreditvereinbarungen mit einer variablen Verzinsung zusätzlich Zinssicherungsvereinbarungen bestehen. Allein aufgrund des Konnexitätsprinzips müssen diese Vereinbarungen immer gemeinsam betrachtet werden und stellen damit praktisch einen „synthetischen“ Festsatzkredit dar. Ebenso wie bei herkömmlichen Festsatzkrediten sind auch hier nur die Buchwerte in Höhe der Rückzahlungsbeträge als Verbindlichkeit anzusetzen.

Die laufenden Verpflichtungen aus den Zinsaufwendungen werden sowohl für herkömmliche als auch für synthetische Festsatzkredite jährlich im Haushaltsplan veranschlagt. Ebenso erfolgt die Abwicklung der dazugehörigen zinsähnlichen Erträge aus diesem Bereich in der gleichen jährlich bezogenen Veranschlagung.

Aufgrund des aktuellen niedrigen, sogar negativen Zinsniveaus wird von der Aufnahme neuer Derivate abgesehen. Neue Darlehen werden ausschließlich im festverzinslichen Varianten ausgeschrieben. Im Finanzausschuss am 27.11.2019 wurde über den Umgang mit bestehenden Derivaten berichtet (Niederschrift zur 26. Sitzung des Finanzausschusses am 27.11.2019, Punkt B 4 „Umgang mit Derivaten“). Am 26.08.2020 wurde der Kreditmanagement-Bericht 2019 im Finanzausschuss vorgestellt (DS-Nr. 198/2020). Zum 31.12.2019 bestehen nur Derivate der Risikoklasse „niedriges Risiko“ (Zinssicherungsgeschäfte).

Grundlegende Regelungen für das Kreditmanagement enthält der Runderlass „Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinden und Gemeindeverbände des NRW-Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2014.

Außerdem hat der Hauptausschuss in der Sitzung am 03.05.2017 die neue Dienstanweisung für das Kreditmanagement (DS-Nr. 104/2017) mit Wirkung ab 01.06.2017 beschlossen.

Im Jahr 2012 wurden in enger Abstimmung mit der Aufsicht für drei bestehende Liquiditätskredite (insgesamt 34,0 Mio. €) längerfristige Zinssicherungen vorgenommen. In den Jahren 2015 (10,0 Mio. €), 2016 (14,0 Mio. €), 2017 (10,0 Mio. €) und 2018 (10,0 Mio. €) wurde die zugehörigen Kredite entsprechend umgeschuldet.

Am 31.12.2019 endete ein Derivat (10,0 Mio. €), der dazugehörige fällige Liquiditätskredit (10,0 Mio. €) wurde als Festzinsdarlehen im kurzfristigen Bereich umgeschuldet.

h) VBL

Die Stadt Bad Salzuflen ist Mitglied bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt hat als Beteiligte mit der VBL in einer entsprechenden Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Beschäftigten zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) zu versichern wären.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 6,45 % zusätzlich eines Beschäftigtenanteils von derzeit 1,81 %.

Der Tarifvertrag über die betriebliche Altersversorgung (ATV) änderte im Jahr 2001 das System für die Zusatzversorgung. Das bisherige Gesamtversorgungssystem wurde durch ein neues Betriebsrentensystem nach dem Punktemodell abgelöst. Ziel war es, die Zusatzversorgung finanziell abzusichern, die Altersversorgung zu vereinfachen und langfristig in die Kapitaldeckung einzusteigen.

Der Abrechnungsverband West der VBL wird im Abschnittsdeckungsverfahren über Umlagen und Sanierungsgelder finanziert. Für einen Deckungsabschnitt werden die Aufwendungen ermittelt, die zur Erfüllung der Rentenleistungen während dieses Deckungsabschnitts erforderlich sind. Hinzu kommt eine Schwankungsreserve von sechs Monatsausgaben. Die Höhe der erforderlichen Umlagen und Sanierungsgelder für einen Deckungsabschnitt werden auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens ermittelt.

Die steuerfreien Sanierungsgelder sind zweckgebunden. Sie sind nur für den zusätzlichen Finanzierungsbedarf aus Anlass der Systemumstellung vom Gesamtversorgungssystem auf das Punktemodell vorgesehen. Sanierungsgelder decken den Finanzierungsbedarf ab, der über die Einnahmen bei einem Umlagesatz von 7,86 Prozent hinausgeht. Die Gesamthöhe der Sanierungsgelder wird pauschal ermittelt und verursachergerecht auf beteiligte Arbeitgeber und Arbeitgebergruppen verteilt.

Die Gesamthöhe der von den beteiligten Arbeitgebern zu leistenden Sanierungsgelder vermindert sich seit 2016 für den neuen Deckungsabschnitt erheblich. Bisher entsprach die Gesamthöhe der Sanierungsgelder 2,0 Prozent der jährlich um 1 Prozent erhöhten Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte aller Pflichtversicherten im Jahr 2001. Ab 2016 werden noch 0,14 Prozent der entsprechenden Entgelte verursachergerecht auf die Arbeitgeber und Arbeitgebergruppen verteilt. Für die Stadt Bad Salzuflen wurde auch 2019 kein Sanierungsgeld erhoben.

Eine bilanzielle Rückstellungsbildung wird unter Berücksichtigung der Handreichungen des Innenministeriums nicht ausgelöst.

i) Staatsbad

Der Bereich des Staatsbades bleibt zwangsläufig aufgrund seines ursächlich kurörtlichen Charakters und des damit verbundenen Verlustbetriebes ein Dauerthema gerade auch im Hinblick der Haushaltskonsolidierung. Aufgrund der Fülle der verschiedenen zum Staatsbad gehörenden Liegenschaften, Objekte und Dienstleistungen finden sich in der Bilanz auch vielmehr die entsprechenden Risiken wieder als die Chancen und Möglichkeiten.

Entsprechend zeichnen sich auch die passivierten Rückstellungen für das Staatsbad im Jahre 2019 aus.

Neben der relativ niedrigen Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen Gebäude von rd. 167 T€ (Kurgastzentrum, VitaSol usw.) wurden weitere Zuführungen für unterlassene Instandhaltung Gebäude in Höhe von 1,14 Mio. € getätigt. Hierunter fallen im Wesentlichen Aufstockungen der vorhandenen Rückstellungen für das Kurhaus (600 T€), Kurgastzentrum Dachsanierung (200 T€) und Gradierwerke laufende Instandsetzung (290 T€). In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 7,3 Mio.€ gegenüber dem Wert von rd. 6,3 Mio.€ aus dem Vorjahr. Hier wird auf die Übersicht Anlage V.4.2 zu den Instandhaltungsrückstellungen verwiesen.

Der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten Staatsbad wurde in Bezug zu den Pensionslasten des Staatsbades für Bedienstete des LVL lediglich ein Betrag i.H.v. rd. 1 T€ entnommen. Diese Teilrückstellung Pensionslasten beläuft sich damit weiterhin auf rd. 0,5 Mio.€.

Daneben wurde entsprechend der Tilgung des langfristigen Gesellschafterdarlehens (rd. 153 T€) die Teilrückstellung „Mögliche Darlehensübernahmen“ auf rd. 1,07 Mio.€ entsprechend vermindert.

Für dringenden Handlungsbedarf bei den Thermal- und Heilquellen bleibt die vorhandene Teilrückstellung von 2,5 Mio.€ unverändert. Sanierungskosten in dieser Höhe scheinen über alles insgesamt weiterhin realistisch. Für die weitere Abschätzung der Risiken zu den Quellen wurde in 2019 eine weitere Teilrückstellung i.H.v. 170 T€ gebildet, die u.a. eine notwendige Organisationsuntersuchung aller Quellen und Sprudel beinhaltet.

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2019 rd. 4,68 Mio.€ (gegenüber rd. 4,67 Mio.€ des Vorjahres).

Die weitere Optimierung und Neustrukturierung des Staatsbades in den Konzern Stadt wurde mit der Drucksache Nr. 252/2011 als 1. Ergänzung zur Haushaltskonsolidierung erneut im Juni/Juli 2013 angegangen und beschlossen. Dieses führte zum 01.01.2014 zu weitreichenden Änderungen und Übergängen von Staatsbad-Personal zu den Stadtwerken und der Stadt. Deutliche Synergieeffekte werden auf Dauer erwartet. Ergänzend dazu finden sich in der 2. Ergänzung zur Drucksache Nr. 252/2011 zum Jahresende 2013 weitere Erläuterungen zu diesem Thema.

Der Abbruch der Klinik am Kurpark als stadtbildprägende Maßnahme wurde nicht wie zunächst geplant im Jahr 2013, sondern erst zu Anfang des Jahres 2014 begonnen und umgesetzt. Die daraus folgenden finanziellen Auswirkungen haben sich somit im Haushaltsjahr 2014 niedergeschlagen und zu einer deutlichen Ergebnisverschlechterung im WBS-Beteiligungsergebnis für 2014 geführt. Der Abbruch wurde insgesamt im Jahr 2015 fortgeführt. Eine Vermarktung des Areals konnte seit des Abbruches 2015 auch im vergangenen Jahr 2019 trotz europaweiter Ausschreibung nicht realisiert werden.

Die Neugestaltung des Kurparks, der Wandelhalle und das Projekt „Sole & Kneipp“ mit erheblichen Fördermaßnahmen sind im Jahr 2017 begonnen worden und sollten im Jahr 2018

im Wesentlichen bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ abgeschlossen werden. Für die Umgestaltung des Kurparks traf dieses auch im Wesentlichen zu. Die teilweisen Fortschritte in den weiteren Bereichen zogen sich jedoch über das Jahr 2019 hin und wurden mit der teilweisen Eröffnung der Wandelhalle und des Konzeptes „Sole und Kneipp“ Ende Mai 2020 fortgesetzt. Erst mit der weiteren Eröffnung der stadthistorischen Dauerausstellung und einer Gastronomie in der Wandelhalle werden weitere Bausteine des Gesamtkonzeptes voraussichtlich im Jahre 2021 an den Start gehen. Neben den sich bietenden Chancen der Neuausrichtungen sind auch die finanziellen Risiken mit in eine Betrachtung einzubeziehen.

Auch die weiteren Felder Kurgastzentrum, Kurhaus, Vitalzentrum, VitaSol oder Landschaftsgarten mit möglichen Optimierungen und Änderungen spielen dauerhaft eine Rolle.

Als Einstieg in eine weitere verbesserte Organisationsstruktur wurde im Jahr 2019 auch an einer Optimierung in der Zuständigkeit und des Betriebes der Quellen (Sole und Trinkwasser) gearbeitet. Hier wurde der Weg beschritten, die bisher von der Staatsbad GmbH wahrgenommenen Tätigkeiten und Zuständigkeiten der Quellen und Sprudel dauerhaft in die direkten Aufgaben des Bereiches Tiefbau der Stadt zu verlagern (siehe auch DS-Nr. 161/2019, 375/2019 und 361/2019).

j) Kindertagesstätten und abweichendes Wirtschaftsjahr

Das Kindergartenjahr (August bis Juli) und das städt. Haushaltsjahr weichen voneinander ab. Die in diesem Zusammenhang verbindlichen Jahresbescheide der Landeszuwendungen und entsprechenden Zusagen für die Betriebskostenzuschüsse an die freien Träger zum Kindergartenjahr stellen aufgrund ihrer hohen Beträge eine entsprechende Bedeutung dar.

Im Zuge der Wirtschaftlichkeit und Transparenz werden die Jahresbescheide in das städt. Rechnungswesen sofort für das ganze Kindergartenjahr mit den entsprechenden jahresübergreifenden Fälligkeiten bei den Landeszuwendungen und Betriebskostenzuschüssen verarbeitet. Die Fälligkeiten des städt. Folgejahres 2020 müssen kaufmännisch dabei entsprechend betrachtet werden. Die Auswirkungen fanden sich bisher bei den Forderungen gegen das Land und zugehörigen Erträgen sowie bei den Verbindlichkeiten gegenüber den Kindergartenträgern und zugehörigen Aufwendungen. Die Bereinigung der Fälligkeiten des städt. Folge-Haushaltsjahres 2020 aller Kindergärten erfolgte dabei im Jahresabschlussjahr in einfacher Weise durch eine Summenkorrektur bei Forderungen/Passiven Rechnungsabgrenzungsposten und Verbindlichkeiten/Aktive Rechnungsabgrenzungsposten. Dies ist durch die Einführung der neuen Software im Rechnungswesen einfacher zu verarbeiten, da beide Jahre ergebniswirksam sofort getrennt darstellbar geworden sind. Die Beträge können für die Verpflichtungen in einfacher Weise ermittelt werden.

Diese erfassten Jahresbescheide der Kindergärten für das Kindergartenjahr 2019/2020 führen in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2020:

Jahresbescheide 2019/2020	Kiga-Jahr	2019	2020
Erträge Landeszuwendungen			
Kindpauschalen	5.897.448,47	2.417.730,00	3.479.718,47
Kindpauschalen U3-Konnexität	1.181.753,63	492.210,00	689.543,63
Kindpauschalen § 21, II KiBiz	0,00	0,00	0,00
Verfügungspauschale	182.000,00	75.835,00	106.165,00
Zusätzl. U3-Pauschalen	546.000,00	230.000,00	316.000,00
Familienzentren	104.000,00	52.000,00	52.000,00
plusKita	150.000,00	62.500,00	87.500,00
Sprachförderung	80.000,00	33.335,00	46.665,00
Qualitätssicherung	988.673,48	411.945,00	576.728,48
Mietzuschüsse	51.339,81	21.390,00	29.949,81
Elternbeitragsbefreiung	540.852,17	225.355,00	315.497,17
Tagespflege	112.560,00	56.280,00	56.280,00
<i>Summe Landeszuwendungen</i>	<i>9.834.627,56</i>	<i>4.078.580,00</i>	<i>5.756.047,56</i>
Erträge Elternbeiträge			479.872,00
Anteiliger Ausgleich coronabedingter Elternbeitragsausfälle			239.047,50
Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse u.ä.			-10.668.289,61
Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr			-4.193.322,55

Im Haushaltsjahr 2020 erfolgen noch Änderungen zu den Bescheiden für das Kindergartenjahr 2019/2020.

k) Vertragsmanagement

Die örtliche Rechnungsprüfung und der Fachdienst Kämmerei sind übereinstimmend der Meinung, dass die Einrichtung eines zentralen Vertragsmanagements für das doppelte Rechnungswesen und den Erfordernissen des Jahresabschlusses eine sinnvolle Ergänzung darstellen könnte.

Aufgrund der angespannten Personalressourcen in der Verwaltung und auch im Bereich Finanzen u.a. aufgrund der Haushaltskonsolidierung und den vielfältigen zusätzlichen Pflichtarbeiten in diesem Zusammenhang sowie der aufzuarbeitenden (aufzuholenden) Jahresabschlüsse und nun auch der Umstellung des Rechnungswesens auf Infoma konnte dieses neue Instrument noch nicht bemerkenswert angegangen werden.

Vor dem Hintergrund der Neufassung des § 2b Umsatzsteuergesetz (UStG) und deren weiterer Überprüfung (s.a. Punkt B.4 o) des Anhangs) wird ein Vertragsmanagement zumindest in Teilen bei den betroffenen Verträgen mit möglichen neuen Umsatzsteuerauswirkungen eine Rolle spielen.

Gegenüber den Vorjahren sind daher im Jahr 2018 erste Grundüberlegungen zum Vertragsmanagement/Verträge sowie darauf aufbauende erste Abfragen oder Ermittlungen zu diesem Thema oder einzelnen Verträgen verwaltungsweit in Angriff genommen worden.

Die Arbeiten an einer zusätzlichen neuen Aufgabe Vertragsmanagement mussten jedoch zugunsten anderer pflichtigen Arbeiten zurückgestellt werden.

Die Besetzung einer neu geschaffenen Stelle § 2b UStG / Vertragsmanagement im Bereich Steuern war für den 01.09.2019 vorgesehen. Eine endgültige Besetzung konnte jedoch erst zum 01.10.2020 realisiert werden.

Als Ausnahme zu diesem Vorgehen bei den Verträgen wird der gesonderte Bereich der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (u.a. Leasingverträge) zusammen mit den Dienststellen seit dem Jahresabschluss 2011 berücksichtigt. Die Darstellungen für den Jahresabschluss 2019 finden sich unter Punkt B2 Ziffer 4.4 des Anhangs bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

I) Abgrenzung Vorjahre durch EDV (u.a. mit OK-FIS)

Aufgrund der Umstellung der EDV des Rechnungswesens zum 01.01.2009 konnten erstmalig automatisiert Rechnungsabgrenzungsbuchungen aus dem EDV-Vorverfahren OK-FIS für die Ergebnisrechnung 2008 ermittelt werden, die zahlungsmäßig aber erst im Jahr 2009 abgewickelt wurden. Dieses automatisierte Verfahren findet im gesamten Verbandsgebiet des KRZ einheitlich Anwendung.

Für den Jahreswechsel 2013/2014 konnten erstmalig auch Bauordnungsgebühren (neben dem EDV-Programm OK-FIS) automatisiert abgegrenzt werden.

Seit dem Jahreswechsel 2014/2015 werden auch die Friedhofsgebühren abgegrenzt.

Zum Jahresabschluss 2019 wurden die Beträge wertaufhellend zum Stichtag 31.03.2020 entsprechend ermittelt.

Die **Abgrenzungsbeträge** aus den EDV-Vorverfahren stellen sich zum Vergleich in der Entwicklung wie folgt dar:

Abgrenzungs- buchungen aus EDV- Vorverfahren	Ergebnis- rechnung € (aus 2020 zu 2019)	Ergebnis- rechnung € (aus 2019 zu 2018)	Ergebnis- rechnung € (aus 2018 zu 2017)	Ergebnis- rechnung € (aus 2017 zu 2016)	Ergebnis- rechnung € (aus 2016 zu 2015)	Ergebnis- rechnung € (aus 2015 zu 2014)	Ergebnis- rechnung € (aus 2014 zu 2013)	Ergebnis- rechnung € (aus 2013 zu 2012)
<u>Erträge</u>								
Grundsteuer A	-112,08	-689,54	314,50	43,48	495,38	-5.158,61	-85,45	2.257,48
Grundsteuer B	9.982,53	27.893,34	67.076,91	8.345,41	2.764,14	-754,70	2.475,70	121.462,70
Gewerbesteuer	4.494.427,51	-427.616,34	226.401,55	2.701.805,75	2.821.191,79	-382.672,14	-1.112.171,33	2.634.533,44
Vergnügungssteuer	104.044,23	105.576,27	107.012,04	110.395,19	82.242,54	94.897,10	54.242,79	102.642,83
Hundesteuer	-466,62	513,71	-328,93	2.626,05	1.118,37	-217,97	-1.049,98	550,76
Zweitwohnungssteuer	0,00	-1.935,76	2.801,94	2.737,35	37,12	76,80	612,00	-2,94
Bauordnungsgebühr	1.049,00	11.762,00	3.169,50	1.204,00	1.400,00	-100,00	46.957,50	0,00
Schmutzwassergeb.	0,00	89.908,57	-51.085,80	-38.379,29	-24.183,40	-23.990,02	-33.658,83	-11.430,90
Regenwassergebühr	-67.782,42	-91.074,71	-4,34	-278.238,29	65.862,23	-1.800,44	-980,61	3.201,76
Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,08
Müllabfuhrgebühren	846,51	708,62	1.315,60	-1.350,51	1.058,27	459,24	1.080,28	2.041,66
Straßenreinigungsgeb.	3,87	-3,60	0,00	5,82	0,01	-39,38	86,45	1.485,05
Kurtaxe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121,80	0,00	-243,60
Nutzungsentschädig.	0,00	-35,97	-1.171,76	5.651,69	30.874,52	8,97	745,84	392,95
Erbbauzinsen,Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,12
Friedhöfe	40.013,96	28.765,00	16.321,10	8.565,69	43.003,76	60.377,68	0,00	0,00
Nachzahlungszinsen	28.109,00	38.533,00	129.364,00	-4.448,00	53.271,00	32.397,00	55.089,00	25.206,00
VHS, Kursentgelte	1.820,17	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verspätungszuschlag	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Aufwendungen</u>								
Erstattungszinsen	-5.762,00	-121.043,00	-33.988,00	-311,00	-16.101,00	-2.901,00	379.790,00	-5.481,00

m) Entwicklung des Schuldenstandes

Ist-Schuldenstand der Investitionskredite in Mehrjahresübersicht

Jahr	Ist-Stand am 31.12. des Jahres Euro	Veränderung zum Vorjahr Euro
1986	37.422.282,72	-
1987	37.675.977,93	+ 253.695,20
1988	35.431.792,81	- 2.244.185,12
1989	34.196.879,89	- 1.234.912,92
1990	33.907.830,40	- 289.049,48
1991	35.398.348,56	+ 1.490.518,16
1992	42.762.273,06	+ 7.363.924,49
1993	52.827.645,39	+ 10.065.372,33
1994	49.051.277,10	- 3.776.368,28
1995	48.602.966,34	- 448.310,77
1996	53.852.354,06	+ 5.249.387,73
1997	59.928.944,91	+ 6.076.590,84
1998	65.484.720,76	+ 5.555.775,85
1999	74.652.173,22	+ 9.167.452,46
2000	80.381.991,46	+ 5.729.818,24
2001	82.701.671,30	+ 2.319.679,84
2002	87.610.619,69	+ 4.908.948,39
2003	87.701.971,34	+ 91.351,65
2004	88.670.688,44	+ 968.717,10
2005	95.785.740,99	+ 7.115.052,55
2006	99.341.858,81	+ 3.556.117,82
2007	100.111.568,52	+ 769.709,71
2008	95.650.515,66	- 4.461.052,86
2009	93.827.015,67	- 1.823.499,99
2010	93.986.150,07	+ 159.134,40
2011	89.333.906,47	- 4.652.243,60
2012	79.969.762,25	- 9.364.144,22
2013	84.886.412,76	+ 4.916.650,51
2014	79.844.391,36	- 5.042.021,40
2015	81.639.742,80	+ 1.795.351,44
2016	81.088.997,84	- 550.744,96
2017	81.840.251,89	+ 751.254,05
2018	88.311.483,16	+ 6.471.231,27
2019	94.480.327,72	+ 6.168.844,56
<i>davon</i>	<i>2019:</i>	<i>Anteil:</i>
<i>Staatsbad</i>	<i>8.312.000,71</i>	<i>8,80%</i>
<i>sonst. Haushalt</i>	<i>86.168.327,01</i>	<i>91,20%</i>

Ist-Schuldenstand der Liquiditätskredite als Mehrjahresübersicht

Jahr	Ist-Stand am 31.12. des Jahres Euro	Veränderung zum Vorjahr Euro
2008	0,00	-
2009	10.000.000,00	+ 10.000.000,00
2010	25.500.000,00	+ 15.500.000,00
2011	38.000.000,00	+ 12.500.000,00
2012	42.000.000,00	+ 4.000.000,00
2013	41.000.000,00	- 1.000.000,00
2014	48.000.000,00	+ 7.000.000,00
2015	48.000.000,00	+ 0,00
2016	48.000.000,00	+ 0,00
2017	44.500.000,00	- 3.500.000,00
2018	34.000.000,00	- 10.500.000,00
2019	34.000.000,00	+ 0,00

Ist-Schuldenstand aller Kredite als Mehrjahresübersicht

Jahr	Investitions- kredite Euro	Liquiditäts- kredite Euro	Gesamt- schuldenstand Euro	Veränderung zum Vorjahr Euro
2008	95.650.515,66	0,00	95.650.515,66	-
2009	93.827.015,67	10.000.000,00	103.827.015,67	+ 8.176.500,01
2010	93.986.150,07	25.500.000,00	119.486.150,07	+ 15.659.134,40
2011	89.333.906,47	38.000.000,00	127.333.906,47	+ 7.847.756,40
2012	79.969.762,25	42.000.000,00	121.969.762,25	- 5.364.144,22
2013	84.886.412,76	41.000.000,00	125.886.412,76	+ 3.916.650,51
2014	79.844.391,36	48.000.000,00	127.844.391,36	+ 1.957.978,60
2015	81.639.742,80	48.000.000,00	129.639.742,80	+ 1.795.351,44
2016	81.088.997,84	48.000.000,00	129.088.997,84	- 550.744,96
2017	81.840.251,89	44.500.000,00	126.340.251,89	- 2.748.745,95
2018	88.311.483,16	34.000.000,00	122.311.483,16	- 4.028.768,73
2019	94.480.327,72	34.000.000,00	128.480.327,72	+ 6.168.844,56

n) Friedhofsnutzungsgebühren und EDV-Unterstützung

Die Friedhofsgebühren werden durch ein Vorverfahren (FRIEDA) erfasst und sollen möglichst automatisiert verarbeitet werden. Dieses dient u.a. der automatisierten Bescheid-erstellung, der automatisierten Bildung von Offenen Posten über eine Schnittstelle zum Finanzverfahren Infoma/newsystem und auch der automatisierten Ermittlung der Friedhofsnutzungsgebühren. Als Neuerung durch das NKF werden diese Friedhofsnutzungsgebühren über die Bildung eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens (PRAP) und der Belegungszeiten der Grabstätten über die Jahre verteilt in der Ergebnisrechnung als Ertrag berücksichtigt.

Die vor einigen Jahren neu beschaffte Software FRIEDA ist aus fachtechnischer Hinsicht - vor allem aufgrund der grafischen Möglichkeiten- gut und modern, jedoch aus kaufmännischer Sichtweise im Sinne einer automatisierten PRAP-Bearbeitung als Neuerung des NKF weiterhin optimierungsbedürftig, d.h. die Automation zum PRAP muss mühsam manuell nachgearbeitet werden. Auch können die Zahlen des PRAP u.a. auch für die Jahre vor FRIEDA-Einführung mit dem Programm FRIEDA nicht wirklich nachvollziehbar dargestellt werden.

Gerade die jährlichen Auflösungen der vorausgezählten Friedhofsnutzungsgebühren (PRAP 31.12.2015 = rd. 5,4 Mio. €) mussten für einige Jahre bis zum Jahresabschluss 2015 manuell in Form einer qualifizierten Schätzung ermittelt werden, da das Programm immer noch nicht die erforderlichen Daten auswerten konnte. Die beauftragte Software-Firma hat einige Programmverbesserungen insgesamt und auch beim PRAP umgesetzt; jedoch die „Bad Salzufler Friedhofswelt“ und den damit verbundenen automatisierten PRAP nicht tatsächlich realisieren können.

Mit dem Jahresabschluss 2016 wurde daher in der Bearbeitung des PRAP ein neuer Weg des Vorgehens eingeschlagen, um die Vorteile der Software FRIEDA in der Friedhofsverwaltung und des Forderungsmanagements weiter nutzen zu können und die notwendige Bearbeitung des PRAP davon losgelöst ergänzend und zusätzlich mit der Software KIRP möglichst automatisiert vornehmen zu können. Ab dem Jahr 2016 werden daher alle neuen Fälle einzeln in die automatisierte Anlagenbuchhaltung KIRP und dort als mehrjährige PRAP-Fälle übernommen. Mit der Umstellung von KIRP zu Infoma wird dieses auch mit der neuen Software ab 2019 fortgesetzt.

Alle Fälle bis Ende 2015 werden über die vorhandene gesonderte manuelle Ermittlung in die PRAP-Bearbeitung einbezogen. Aufgrund der „Masse“ der Einzelfälle kann hier rückwirkend über jahrzehntelange Zeiträume keine erneute Aufarbeitung aus wirtschaftlichen Erwägungen mehr erfolgen. Bis zur Umstellung auf das NKF im Jahre 2006 war der PRAP Friedhöfe kein Thema bzw. wurde erst mit der Einführung des NKF erstmals notwendig.

Unter Berücksichtigung eines wirtschaftlichen Vorgehens wird zukünftig mit jedem fortlaufenden Jahr der PRAP Friedhöfe als Ganzes deutlich transparenter und nachvollziehbar.

o) § 2b Umsatzsteuergesetz – Optionserklärung

Durch Artikel 12 des Steueränderungsgesetzes vom 2. November 2015 (BGBl. I 2015, 1834) wurden die Regelungen zur Unternehmereigenschaft von juristischen Personen des öffentlichen Rechts (jPdÖR) neu gefasst.

Nach dem derzeit noch geltenden § 2 Abs. 3 UStG sind die jPdÖR nur mit ihren Betrieben gewerblicher Art (BgA gemäß § 4 KStG) Unternehmer im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG). Nur die durch den BgA erzielten Umsätze sind grundsätzlich steuerbar und gegebenenfalls steuerpflichtig. Die durch § 2 Abs. 3 UStG begründete Unternehmereigenschaft

steht jedoch nicht im Einklang mit Art. 13 der Mehrwertsteuersystemrichtlinie (MwStSyst-RL), an dem sich schon der Bundesfinanzhof (BFH) in seinen Urteilen in der Vergangenheit orientiert hatte. Der Gesetzgeber hat daher zur Anpassung der nationalen Rechtslage an die europarechtlichen Vorgaben die Unternehmereigenschaft der jPdöR neugefasst. Durch das Steueränderungsgesetz 2015 (StÄndG 2015) wurde § 2 Abs. 3 UStG ersatzlos gestrichen und ein neuer § 2b UStG in das Umsatzsteuerrecht eingeführt.

Durch die Streichung des § 2 Abs. 3 UStG sind jPdöR künftig nicht mehr nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art Unternehmer im Sinne des UStG. Vielmehr finden die allgemeinen Grundsätze des § 2 Abs. 1 und 2 UStG Anwendung. Demnach ist Unternehmer, wer eine gewerbliche oder berufliche Tätigkeit selbständig ausübt. Gewerblich oder beruflich ist jede nachhaltige Tätigkeit zur Erzielung von Einnahmen, auch wenn die Absicht, Gewinn zu erzielen fehlt. Die Unternehmereigenschaft einer jPdöR begründet sich demnach also über ihre ausführenden Tätigkeiten, nicht mehr über das Vorliegen eines Betriebes gewerblicher Art. Der Bezug zum KStG über den Betrieb gewerblicher Art (§ 4 KStG) entfällt damit. Die im Körperschaftsteuerrecht von der Finanzverwaltung entwickelte Umsatzgrenze i.H.v. 35.000 € findet auf die Umsatzsteuer daher keine Anwendung mehr. Auch Tätigkeiten, mit denen geringe Umsätze erzielt werden, sind in Zukunft dem Unternehmen der jPdöR zuzurechnen.

Lediglich der neue § 2b UStG enthält Ausnahmen zur Unternehmereigenschaft der jPdöR. Eine jPdöR ist vorbehaltlich des Absatzes 4 nicht als Unternehmer tätig, soweit sie Tätigkeiten ausübt, die der öffentlichen Gewalt obliegen (hoheitliche Tätigkeiten). Das Vereinnahmen von Beiträgen, Gebühren, Zöllen oder sonstigen Abgaben in Zusammenhang mit den hoheitlichen Aufgaben ist unschädlich. Eine unternehmerische Tätigkeit ist gemäß Satz 2 aber auch im Rahmen der Ausübung öffentlicher Gewalt gegeben, wenn es im Falle einer Nichtbesteuerung zu „größeren Wettbewerbsverzerrungen“ kommen würde. Inwieweit eine Wettbewerbsverzerrung vorliegt oder wann es zu einer „größeren“ Wettbewerbsverzerrung kommt, ist nicht konkret geregelt. In den Absätzen 2 und 3 wurden allerdings Negativmerkmale zu Abgrenzungszwecken aufgenommen, auf die im Einzelfall abgestellt werden muss.

Das Gesetz enthält eine Übergangsfrist, die die Beibehaltung des alten Rechts längstens bis zum 31.12.2020 ermöglicht. Die Ausübung dieser Option war bis zum 31.12.2016 und nur durch schriftliche Erklärung der Stadt Bad Salzuflen bei der zuständigen Finanzbehörde möglich.

Die Stadt Bad Salzuflen hat daher folgende Erklärung nach § 27 Abs. 22 Satz 3 UStG abgegeben:

Hiermit erklärt die Stadt Bad Salzuflen, dass sie – vorbehaltlich eines etwaigen Widerrufs – für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 01. Januar 2021 ausgeführte Leistungen weiterhin § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet.

Sollte sich nach Abgabe der Optionserklärung herausstellen, dass die Neuregelung des § 2b UStG für die Besteuerung der Stadt Bad Salzuflen günstiger ist, ist ein Widerruf der Optionserklärung grundsätzlich auch rückwirkend möglich (§ 22 Abs. 22 Satz 6 UStG).

Mit möglichen Detailprüfungen der Auswirkungen konnte grundsätzlich erst nach Vorlage des Anwendungsschreibens des BMF und dazugehöriger Auslegungen begonnen werden. Dieses BMF-Anwendungsschreiben zu den inhaltlichen Regelungen des § 2b UStG wurde Ende des Jahres 2016 auf Bundesebene abgestimmt und Ende Dezember 2016 bekanntgegeben. Es sind trotz der Regelungen weiterhin einzelne Fragen nicht immer zufriedenstellend erläutert worden und wären somit noch konkreter abzuklären.

Zur Thematik haben mehrere Vorprüfungen durch die Steuerberatungsgesellschaft Concunia stattgefunden. Auch wurde die Gesamtproblematik des § 2b UStG u.a. den Leitungskräften

in einer Verwaltungskonferenz Anfang des Jahres 2018 durch die Gesellschaft vorgestellt. Einleitende Anfangsarbeiten wurden begonnen.

Zum 01.09.2019 wurde im Bereich Steuern eine neue Abteilung „Steuerpflicht und Steuerrecht“ eingerichtet. Die Besetzung der Stelle für die Aufgaben der Kommune als Steuerschuldnerin (z.B. Umsatzsteuervoranmeldungen) ist erfolgt.

Die Besetzung einer zusätzlichen Stelle für den Themenkomplex § 2b UStG/Vertragsmanagement war ab 01.09.2019 vorgesehen. Eine endgültige Besetzung konnte jedoch erst zum 01.10.2020 realisiert werden.

Die umfangreiche Prüfung zum § 2b UStG soll unter Beteiligung aller Fachdienste und der Abfrage aller relevanten Daten ab dem Jahr 2020 ff. erfolgen. Die Prüfung der Auswirkungen des §2b UStG ist sowohl personal- als auch zeitintensiv. Neben der Fragestellung, welche Leistungen zukünftig der Umsatzbesteuerung zu unterwerfen sind, bedarf es der Prüfung der haushaltsmäßigen Auswirkungen sowie der organisatorischen, EDV-technischen und personellen Umsetzung.

Das o.g. BMF-Schreiben vom 16.12.2016 zu Anwendungsfragen des § 2b UStG wird regelmäßig durch weitere Schreiben ergänzt, z.B. hinsichtlich der Interkommunalen Zusammenarbeit durch das BMF-Schreiben vom 14.11.2019.

Über die Gesamtproblematik des § 2b UStG, aktuelle Entwicklungen und auch steuerliche Haftungsfragen wurden die Leitungskräfte in einer Verwaltungskonferenz im März 2020 durch die Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner erneut informiert.

Im Juni 2020 wurde kraft Gesetzes die Übergangsregelung zum § 2b UStG bis zum **31.12.2022** verlängert (§ 27 Abs. 22a UStG). Es bedarf keiner weiteren Erklärung der Stadt Bad Salzuflen gegenüber den Finanzbehörden, da die Fristverlängerung weiterhin vollumfänglich genutzt werden soll. Eine entsprechende Mitteilung der Verwaltung erfolgte in der Ratssitzung am 30.09.2020.

p) Gleichstellungsplan

Im Anhang des Jahresabschlusses ist lt. § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO anzugeben, ob und für welchen Zeitraum gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ein gültiger Gleichstellungsplan der Stadt Bad Salzuflen vorliegt.

Mit der Novellierung des Landesgleichstellungsgesetzes NRW wurde die bisherige Bezeichnung „Frauenförderplan“ durch „Gleichstellungsplan“ ersetzt.

Der Gleichstellungsplan wurde vom Rat der Stadt Bad Salzuflen am 12.07.2017 beschlossen und gilt für die Dauer von vier Jahren von 2017 bis 2020, mindestens jedoch bis zur Verabschiedung seiner Fortschreibung.

Anlagen zum Anhang



Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO zum 31.12.2019

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. des Jahres
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im HHJahr	Abgänge im HHJahr	Umbuchungen im HHJahr	
1. Anlagevermögen					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.072.674,00	336.763,34	114.828,00	17.516,00	4.312.125,34
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. ä.					
1.2.1.1 Grünflächen	59.256.957,00	1.181.901,93	48.839,69	241.752,20	60.631.771,44
1.2.1.2 Ackerland	2.983.466,00	0,00	643.292,00	0,00	2.340.174,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.175.238,00	0,00	0,00	0,00	12.175.238,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	10.008.373,00	906,25	79.024,00	0,00	9.930.255,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. ä.					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	18.851.640,00	600.814,93	17.550,00	148.761,00	19.583.665,93
1.2.2.2 Schulen	102.934.374,00	669.210,72	250.722,85	397.468,00	103.750.329,87
1.2.2.3 Wohnbauten	1.433.620,00	0,00	0,00	-119.560,00	1.314.060,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	81.466.261,00	1.547.895,44	368.010,00	1.258.759,00	83.904.905,44
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastruktur	23.397.266,50	48.687,81	6.198,50	-57.538,00	23.382.217,81
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.245.916,00	0,00	0,00	0,00	2.245.916,00
1.2.3.3 Gleisanlagen u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs-, Abwasseranlagen	108.763.573,00	1.287.238,17	116.965,63	248.372,00	110.182.217,54
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	78.114.206,16	1.253.487,13	384.409,98	670.890,66	79.654.173,97
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastruktur	2.524.818,00	26.610,01	0,00	41.952,00	2.593.380,01
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	796.636,00	620,00	0,00	0,00	797.256,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, KFZ	19.124.384,78	1.102.814,97	369.819,50	214.323,80	20.071.704,05
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.609.918,12	1.227.609,77	146.362,13	1.043,00	11.692.208,76
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.657.626,00	10.809.841,06	316.793,72	-3.063.739,66	18.086.933,68
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	63.191.036,37	2.831.051,54	0,00	0,00	66.022.087,91
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.741.718,95	6.377,57	0,00	0,00	3.748.096,52
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.298.240,10	0,00	224.906,82	0,00	1.073.333,28
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	283.965,97	206.019,22	242.543,85	0,00	247.441,34
Summe	617.931.908,95	23.137.849,86	3.330.266,67	0,00	637.739.492,14

Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2019

Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Abschreibungen		kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12. des HHJahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
		Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge im HHJahr			
2.756.194,00	281.854,34	0,00	113.172,00	2.924.876,34	1.387.249,00	1.316.480,00
5.625.831,38	536.278,17	20,00	0,00	6.162.089,55	54.469.681,89	53.631.125,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340.174,00	2.983.466,00
18.227,00	4.976,00	0,00	0,00	23.203,00	12.152.035,00	12.157.011,00
514,00	134,00	0,00	0,00	648,00	9.929.607,25	10.007.859,00
3.535.247,00	324.865,93	0,00	17.549,00	3.842.563,93	15.741.102,00	15.316.393,00
26.477.993,00	2.216.115,42	0,00	0,00	28.694.108,42	75.056.221,45	76.456.381,00
190.023,00	17.196,00	0,00	0,00	207.219,00	1.106.841,00	1.243.597,00
18.672.982,87	1.959.770,32	0,00	322.481,00	20.310.272,19	63.594.633,25	62.793.278,13
160.882,00	0,00	0,00	0,00	160.882,00	23.221.335,81	23.236.384,50
695.564,00	55.228,00	0,00	0,00	750.792,00	1.495.124,00	1.550.352,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.194.194,00	3.186.111,46	0,00	6.573,92	47.373.731,54	62.808.486,00	64.569.379,00
32.959.058,00	2.834.124,22	0,00	1.652,02	35.791.530,20	43.862.643,77	45.155.148,16
639.116,00	84.043,01	0,00	0,00	723.159,01	1.870.221,00	1.885.702,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
191.076,00	24.017,00	0,00	0,00	215.093,00	582.163,00	605.560,00
8.441.728,00	1.214.205,11	0,00	354.515,00	9.301.418,11	10.770.285,94	10.682.656,78
5.873.905,30	837.363,12	1,35	104.807,18	6.606.459,89	5.085.748,87	4.736.012,82
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.086.933,68	10.657.626,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.022.087,91	63.191.036,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.748.096,52	3.741.718,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.073.333,28	1.298.240,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.441,34	283.965,97
150.432.535,55	13.576.282,10	21,35	920.750,12	163.088.046,18	474.651.445,96	467.499.373,40

Forderungsspiegel gemäß § 47 KomHVO zum 31.12.2019
Bilanzposition 2.2 der Aktivseite

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.363.990,19	5.084.490,50	59.499,69	220.000,00	3.125.195,53
1.1 Gebühren	485.535,28	483.602,28	1.933,00	0,00	602.226,59
1.2 Beiträge	237.016,95	237.016,95	0,00	0,00	290.660,06
1.3 Steuern	1.242.995,68	1.242.995,68	0,00	0,00	949.776,75
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.205.964,15	2.205.738,66	225,49	0,00	753.002,97
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.192.478,13	915.136,93	57.341,20	220.000,00	529.529,16
2. Privatrechtliche Forderungen	962.426,97	962.426,97	0,00	0,00	817.911,39
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	122.963,05	122.963,05	0,00	0,00	344.844,92
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	249.977,73	249.977,73	0,00	0,00	69,20
2.3 gegen verbundene Unternehmen	589.486,19	589.486,19	0,00	0,00	472.997,27
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	9.477.400,90	9.476.553,90	847,00	0,00	4.499.846,19
3.1 öffentlich-rechtlich	6.358.675,45	6.357.828,45	847,00	0,00	1.709.980,11
3.2 privatrechtlich	1.336.450,91	1.336.450,91	0,00	0,00	1.797.044,65
3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen	1.360.519,97	1.360.519,97	0,00	0,00	492.091,68
3.4 sonstige	421.754,57	421.754,57	0,00	0,00	500.729,75
4. Summe aller Forderungen	15.803.818,06	15.523.471,37	60.346,69	220.000,00	8.442.953,11

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 48 KomHVO zum 31.12.2019

Bilanzposition 4. der Passivseite

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahren EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	94.480.327,72	10.000.000,00	13.306.997,07	71.173.330,65	88.272.283,16
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	60.694.241,30	0,00	11.738.997,07	48.955.244,23	64.702.800,07
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	2.594.945,66	0,00	163.715,66	2.431.230,00	1.703.728,49
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	58.099.295,64	0,00	11.575.281,41	46.524.014,23	62.999.071,58
2.5 vom privaten Kreditmarkt	33.786.086,42	10.000.000,00	1.568.000,00	22.218.086,42	23.569.483,09
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	33.786.086,42	10.000.000,00	1.568.000,00	22.218.086,42	23.569.483,09
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	34.000.000,00	20.000.000,00	14.000.000,00	0,00	34.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	34.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	210,00	210,00	0,00	0,00	672,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.883.037,39	1.883.037,39	0,00	0,00	2.864.519,07
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	82.742,67	42.742,67	40.000,00	0,00	129.816,12
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.119.366,71	6.117.001,36	2.365,35	0,00	4.764.525,49
8. Erhaltene Anzahlungen	13.079.412,99	13.079.412,99	0,00	0,00	8.915.445,93
9. Summe aller Verbindlichkeiten	149.645.097,48	51.122.404,41	27.349.362,42	71.173.330,65	138.947.261,77
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	5.758.567,43				6.005.486,24

Rückstellungsspiegel gem. § 37 KomHVO zum 31.12.2019

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Inanspruch- nahme 2019 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2019 in €	Zuführungen 2019 in €	Schlussbilanz 31.12.2019 in €
3.1	Pensionsrückstellungen	54.639.241,00	3.289.163,65	212.791,00	5.595.498,65	56.732.785,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.246.002,49	14.805,52	0,00	0,00	1.231.196,97
3.3	Instandhaltungsrückstellungen gem. § 37 Abs. 4 KomHVO	21.319.852,33	1.486.362,06	139.622,47	2.842.466,32	22.536.334,12
3.4	Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	16.661.902,63	2.378.567,58	182.836,44	5.809.272,61	19.909.771,22

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 37 Abs. 1 KomHVO zum 31.12.2019
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

Art der Pensionsrückstellung	Schlussbilanz	Inanspruch-	Wegfall des	Umbuchung	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2018	nahme	Rückstellungs-	(+) / (-)		
	in €	2019	grundes	2019	2019	31.12.2019
		in €	2019	in €	in €	in €
			in €			
	54.639.241,00	-3.289.163,65	-212.791,00	0,00	5.595.498,65	56.732.785,00
Pensionen - aktive Beamte	18.168.598,00		-134.203,00	-1.264.116,00	1.904.898,00	18.675.177,00
Pensionen - Versorgungsempfänger	23.676.836,00	-2.808.014,06	0,00	1.264.116,00	2.947.010,06	25.079.948,00
Beihilfen - aktive Beamte	4.850.801,00		-50.583,00	-308.249,00	310.877,00	4.802.846,00
Beihilfen - Versorgungsempfänger	7.943.006,00	-481.149,59	-28.005,00	308.249,00	432.713,59	8.174.814,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.201	Sanierungsmaßnahmen	869.703,42					(843.161,11)
Rathaus	Sanierung Sonnenschutz	163.900,21					163.900,21
	Dachdeckerarbeiten, Lichtkuppeln	238.408,75					238.408,75
	Brandschutzklappen	47.300,00					47.300,00
	Türen, Fenster, usw.	100.000,00					100.000,00
	Schadstoffsanierung Rathaus	320.094,46		-26.542,31			293.552,15
001.850.100.220	Sanierungsmaßnahmen	2.008.000,00					(2.008.000,00)
Feuerwache, Oerlinghauser Str. 95	Pauschale für Instandsetzung	8.000,00					8.000,00
	Sanierung Feuerwache, Entschädigungszahlungen, u.ä.	2.000.000,00					2.000.000,00
001.850.100.223	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00					(20.000,00)
FWGH, Riestestraße 26a	Innensanierung (Fliesen, Wandputz, Anstrich)	20.000,00					20.000,00
001.850.100.228	Sanierungsmaßnahmen	17.500,00					(17.500,00)
FWGH, Leopoldshöher Straße 10	Anstrich innen und außen	17.500,00					17.500,00
001.850.100.245	Sanierungsmaßnahmen	34.372,49					(34.372,49)
GS Ahornstraße, Schule	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)Br.	9.372,49					9.372,49
	Sanierung Treppenhaus	25.000,00					25.000,00
001.850.100.247	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00					(40.000,00)
GS Ahornstraße, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00					40.000,00
001.850.100.250	Sanierungsmaßnahmen	74.809,74					(61.342,94)
GS Elkenbreder Weg, Schule	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	21.809,74		-338,59			21.471,15
	Bodenbelag Flur Verwaltung	23.000,00		-23.000,00			0,00
	Umsetzung Brandschutzkonzept	20.000,00		-2.558,50			17.441,50
	Kanalsanierung	10.000,00	15.000,00	-2.569,71			22.430,29
001.850.100.252	Sanierungsmaßnahmen	40.000,00					(40.000,00)
GS Elkenbreder Weg, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00					40.000,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.255	Sanierungsmaßnahmen	65.000,00					(65.000,00)
GS Kirchplatz, Schule	Wärmedämmung Dach	30.000,00					30.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	25.000,00					25.000,00
	Brandschutzsanierung	10.000,00					10.000,00
001.850.100.257	Sanierungsmaßnahmen	232.500,00					(232.500,00)
GS Kirchplatz, Turnhalle	Sanierung Umkleide	10.000,00					10.000,00
	Dach Umkleide	35.000,00					35.000,00
	Fenstererneuerung	15.000,00					15.000,00
	Energetische Oberlichtverglasung und Eingangstür	40.000,00					40.000,00
	Sanierung Duschen	32.500,00					32.500,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	100.000,00					100.000,00
001.850.100.260	Sanierungsmaßnahmen	166.600,00					(166.600,00)
GS Lockhausen, Schule	Energetische Maßnahmen	106.600,00					106.600,00
	Elektroarbeiten / Erneuerung Hauptverteilung	15.000,00					15.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00					30.000,00
	Neue Fenster, Lüftung WC	15.000,00					15.000,00
001.850.100.262	Sanierungsmaßnahmen	95.000,00					(120.000,00)
GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00					40.000,00
	Fenster- und Betonsanierung	10.000,00					10.000,00
	Kanalsanierung	35.000,00					35.000,00
	Sanierung Lüftung / Toiletten	10.000,00	25.000,00				35.000,00
001.850.100.267	Sanierungsmaßnahmen	10.000,00					(10.000,00)
GS Retzen, Turnhalle	Dachsanierung	10.000,00					10.000,00
001.850.100.270	Sanierungsmaßnahmen	138.500,00					(118.024,03)
GS Wasserfuhr, Schule	Heizung	60.000,00					60.000,00
	Innensanierung	23.500,00		-20.475,97			3.024,03
	Bodenkanal	20.000,00					20.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	35.000,00					35.000,00
001.850.100.272	Sanierungsmaßnahmen	55.000,00					(44.095,04)
GS Wasserfuhr, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00					40.000,00
	Hallenboden schleifen/versiegeln	15.000,00		-10.904,96			4.095,04

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.275	Sanierungsmaßnahmen	51.926,91					(50.283,77)
GS Knetterheide, Schule	Dachflächenfenster Pausenhalle abdichten	5.943,14	1.800,12	-3.443,26			4.300,00
	Parkett schleifen + versiegeln	30.983,77					30.983,77
	Sicherheitsbeleuchtung	15.000,00					15.000,00
001.850.100.277	Sanierungsmaßnahmen	71.000,00					(62.567,37)
GS Knetterheide, Turnhalle	Giebel Putz	21.000,00		-2.113,23			18.886,77
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00		-6.319,40			33.680,60
	Mängelbes., Brandsch., RLT	10.000,00					10.000,00
001.850.100.280	Sanierungsmaßnahmen	119.173,99					(116.385,61)
GS Wüsten, Schule	Sicherheitsbeleuchtung	10.855,08		-287,74			10.567,34
	Akustikdecke Mensa OGS	61.400,00					61.400,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	13.918,91					13.918,91
	Witterungsschutz Holzbauteile und Fenster	33.000,00		-2.500,64			30.499,36
001.850.100.282	Sanierungsmaßnahmen	75.000,00					(72.787,33)
GS Wüsten, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00		-2.212,67			37.787,33
	San. Schmutz- u. Regenwasserkan.	35.000,00					35.000,00
001.850.100.285	Sanierungsmaßnahmen	47.143,36					(37.304,12)
GS Holzhausen, Schule	Toilettensanierung	4.850,03					4.850,03
	Bodenbelagsarbeiten	2.887,81					2.887,81
	Legionellen	25.000,00					25.000,00
	Mängelbeseitigung nach TÜV	14.405,52		-9.839,24			4.566,28
001.850.100.287	Sanierungsmaßnahmen	20.789,35					(20.789,35)
GS Holzhausen, Turnhalle	Sanierung Duschen / Waschbecken, Trinkwasser Legionellen	20.789,35					20.789,35
001.850.100.295	Sanierungsmaßnahmen	220.000,00					(220.000,00)
E.-Kästner-Schule, Schulgebäude	Erneuerung Eingangstür	20.000,00					20.000,00
	Thermostatventile	10.000,00					10.000,00
	Lüftungsanlage Aula	100.000,00					100.000,00
	Energ. Beleuchtung Klassenräume	60.000,00					60.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00					30.000,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.297	Sanierungsmaßnahmen	135.000,00					(135.000,00)
Erich-Kästner-Schule, Turnhalle	Erneuerung Trennwandanlagen	20.000,00					20.000,00
	Lüftungsanlage TH	90.000,00					90.000,00
	San. Mängelbeseitigung TÜV	25.000,00					25.000,00
001.850.100.300	Sanierungsmaßnahmen	1.063.026,17					(1.200.239,15)
SZ Lohfeld, Schule	Pauschale Sanierung	142.488,32		-49.721,78			92.766,54
	Fenstererneuerung	39.289,35		-7.579,02			31.710,33
	Energetische Maßnahmen	66.500,00					66.500,00
	Schließanlage	8.034,02					8.034,02
	Raumlösungen	1.525,73					1.525,73
	Innensanierung, Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung	106.500,00					106.500,00
	Dachsanierung, Dämmung	291.000,00		-24.716,11			266.283,89
	Fassadenbeschriftungen	60.000,00		-1.166,20			58.833,80
	Renovierung Container(Fußboden/Wände)	25.451,44		-3.912,57			21.538,87
	Sanierung Treppenhäuser	36.637,31	80.000,00				116.637,31
	Sanierung WC-Anlagen	285.600,00	160.000,00	-15.691,34			429.908,66
001.850.100.303	Sanierungsmaßnahmen	415.753,08					(412.427,51)
SZ Lohfeld, Turnhalle	Dämmung Dach	225.000,00					225.000,00
	Erneuerung Trennwandanlagen	150.000,00					150.000,00
	Sanierung Hallendach Umkleidebereich	5.753,08					5.753,08
	Sicherheitsmaßnahmen Teleskoptribüne	20.000,00		-3.325,57			16.674,43
	Brandschutz Ern. Notausg.-türen	15.000,00					15.000,00
001.850.100.305	Sanierungsmaßnahmen	57.717,41					(43.886,85)
SZ Lohfeld, Sporthaus	Innensanierung Duschbereich	4.397,45		-1.292,37			3.105,08
	Fenster, Sonnenschutz	23.319,96		-12.538,19			10.781,77
	Sanierung Trinkwasser (Legion.)	30.000,00					30.000,00
001.850.100.310	Sanierungsmaßnahmen	3.744.225,41					(3.658.535,35)
SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw. u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte	Umsetzung Strukturplanung	3.037.597,24		-99.279,23			2.938.318,01
	Sanierung allgemein	212.976,83		-24.536,79			188.440,04
	Fenster / Sonnenschutz	100.000,00		-1.970,56			98.029,44
	Brandschutz/ Sicherheitsbeleuchtung	27.575,36					27.575,36
	Fassadenbeschriftungen	10.000,00	50.000,00				60.000,00
	Innensanierungen Klassen	140.057,31					140.057,31
	Raumlösungen	132.597,63		-2.350,18			130.247,45
	Parkettfußböden Fachräume und Aula schleifen und versiegeln	7.553,30		-4.174,33	-3.378,97		0,00
	Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Fluren	40.000,00					40.000,00
	Bodenbelagsarbeiten Flure und Klassenräume	35.867,74					35.867,74

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.313	Sanierungsmaßnahmen	642.563,51					(642.563,51)
SZ Aspe, Sporthallen neu	Sanierung allgemein	90.000,00					90.000,00
	Dachdämmung	400.000,00					400.000,00
	Trennwandanlagen	23.363,51					23.363,51
	Beleuchtung	29.200,00					29.200,00
	Sanierung Brandschutzklappen	100.000,00					100.000,00
001.850.100.314	Sanierungsmaßnahmen	30.453,35					(30.453,35)
SZ Aspe, Alte Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.453,35					30.453,35
001.850.100.326	Sanierungsmaßnahmen	279.000,00					(210.292,17)
Volkshochschule	Sanierung Fensterstürze/Anstricharbeiten Innenräume	50.000,00					50.000,00
	Grundsanierung	64.100,00		-59.878,91			4.221,09
	San. der Toilettenanlagen	19.600,00			-19.600,00		0,00
	Sanierung Behinderten-WC	8.300,00		-5.142,64			3.157,36
	Elektrosanierung	42.800,00		-16.886,28			25.913,72
	Fenstersanierung (Hauptgebäude)	94.200,00	39.900,30	-7.100,30			127.000,00
001.850.100.343	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00					(20.000,00)
Sperlingsweg 15b, Begegnungsstätte	Erneuerung der Heizung	20.000,00					20.000,00
001.850.100.376	Sanierungsmaßnahmen	11.100,32					(7.903,40)
Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber	allg. Sanierung	11.100,32		-3.196,92			7.903,40
001.850.100.434	Sanierungsmaßnahmen	25.000,00					(25.000,00)
Jugendhaus Holzhausen	Sicherungsmaßnahmen, Sanierung	25.000,00					25.000,00
001.850.100.453	Sanierungsmaßnahmen	92.800,00					(85.862,71)
TfK Bonhoefferstraße 54	Anstricharbeiten	24.000,00		-1.049,85			22.950,15
	Sanierung Bodenbelag	18.800,00		-5.887,44			12.912,56
	Grundsanierung WC-Räume	50.000,00					50.000,00
001.850.100.455	Sanierungsmaßnahmen	132.381,88					(105.800,00)
TfK Wasserfuhr 25d	Fluchttüren	6.581,88			-6.581,88		0,00
	Fenster	23.500,00					23.500,00
	Anstrich	35.200,00					35.200,00
	Bodenbelag	47.100,00					47.100,00
	WC-Sanierung	20.000,00			-20.000,00		0,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.100.457	Sanierungsmaßnahmen	22.686,07					(22.686,07)
TfK Paul-Schneider-Straße 7	Anstricharbeiten	10.000,00					10.000,00
	Sanierung Boden	12.686,07					12.686,07
001.850.100.471	Sanierungsmaßnahmen	123.726,42					(140.636,01)
TfK Schießhofstr. 21	Treppensanierung nach DIN und GUV	20.036,01					20.036,01
	Fassadenanstrich	45.000,00					45.000,00
	Fenster streichen	8.190,41	1.909,59				10.100,00
	Anstrich innen	8.300,00	10.000,00				18.300,00
	Ern. Bodenbelag	7.800,00	5.000,00				12.800,00
	Sanierung Innendecke	18.300,00					18.300,00
	Umstrukturierung WC-Bereich	16.100,00					16.100,00
001.850.100.501	Sanierungsmaßnahmen	34.648,45					(34.648,45)
TH Ahmsen, Am Schulweg 4	Fenstererneuerung	20.648,45					20.648,45
	Anprallschutz	14.000,00					14.000,00
001.850.100.511	Sanierungsmaßnahmen	18.995,60					(0,00)
Sporth. Wüsten, Kirchheider Str. 28b	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	18.995,60			-18.995,60		0,00
001.850.100.512	Sanierungsmaßnahmen	16.000,00					(0,00)
Sporthaus Retzen, Lemgoer Str. 97a	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	16.000,00			-16.000,00		0,00
001.850.100.513	Sanierungsmaßnahmen	10.000,00					(10.000,00)
Sporthaus, Waldstraße 27	Schimmelbeseitigung Treppe	10.000,00					10.000,00
001.850.100.531	Sanierungsmaßnahmen	149.922,47					(0,00)
Hallenbad Lohfeld, Wasserfuhr 25e	Duschen Legionellengefahr	94.622,47				-94.622,47	0,00
	Türen und Zargen (Naßsanierung)	10.300,00		-9.105,33	-1.194,67		0,00
	Sanierung Personalräume	45.000,00				-45.000,00	0,00
001.850.100.708	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00					(0,00)
Friedhofskapelle Wülfer-Bexten	Sanierung Sockelputz	20.000,00		-5.556,92	-14.443,08		0,00
001.850.10.801	Sanierungsmaßnahmen	70.000,00					(70.000,00)
Turnhalle Wülfer-Bexten,	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00					40.000,00
Am Schlinggarten 2-4	Rückbau alte Heizung	30.000,00					30.000,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführungen 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.850.10.802	Sanierungsmaßnahmen	15.000,00					(2.309,69)
Jugend-/ Seniorentreff Wülfer-Bexten, Am Schlinggarten 2-4	Eingangsbereich	15.000,00		-12.690,31			2.309,69
001.850.100.805	Sanierungsmaßnahmen	29.900,00					(29.900,00)
Bildungseinrichtung, Schülerstraße 29d	Fenstersanierung	25.000,00					25.000,00
	Dachsanierung	4.900,00					4.900,00
001.850.100.807	Sanierungsmaßnahmen						(30.000,00)
Gemeinschaftshaus, Schloßstraße 27	Ausbesserungsarbeiten	15.000,00	15.000,00				30.000,00
001.850.100.853	Sanierungsmaßnahmen	99.265,39					(2.153,28)
BGH Wüsten, Kirchheider Str. 46	Fenstererneuerung	19.590,26			-19.590,26		0,00
	Grundinstandsetzung Dach / Saal	79.675,13		-77.521,85			2.153,28
001.850.100.859	Sanierungsmaßnahmen	459.114,22					(401.148,67)
Bildungseinrichtung, Martin-Luther-Str. 2	Sanierung Außenputz, Verkleidung (Glas) und Anbringung Kletterschutz	11.065,81		-2.374,84			8.690,97
	Sanierung der Fenster	211.948,41					211.948,41
	Änderung der Brandmeldeanlage	50.000,00					50.000,00
	Änderung der Einbruchmeldeanlage	35.000,00		-32.401,60			2.598,40
	Innensanierung Schulbereich	131.100,00		-23.189,11			107.910,89
	Sanierung Mauerwerk	20.000,00					20.000,00
001.850.100.864	Sanierungsmaßnahmen	21.785,14					(21.785,14)
FWGH Retzen, Kirchweg 4	Wohnung, Sanierung Bad	21.785,14					21.785,14
001.850.100.865	Sanierungsmaßnahmen	81.313,87					(257.499,54)
Schloß Schötmar u. Garage, Schloßstr. 2	Sanierung	28.583,68					28.583,68
	Sanierung Bandraum	7.730,19		-3.814,33			3.915,86
	Schornsteinsanierung	45.000,00	225.000,00	-45.000,00			225.000,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführung 2019 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Inanspr. Einsparung 2019 in €	Grund entfallen 2019 in €	Schlussbilanz 2019 in €
001.860.100.740	Sanierungsmaßnahmen	(1.708.530,51)					(1.594.025,75)
Staatsbad, Vitasol	Sanierungsmaßnahmen allg.	287.453,64		0,00			287.453,64
	Duschen/WC oben	16.076,87		-1.239,40			14.837,47
	Umkleide Therme Badeh. 2 (regelmäßiger Austausch)	1.085.000,00		-97.054,34			987.945,66
	Sanierung Betonstützen (Badehalle 1)	20.000,00		0,00			20.000,00
		300.000,00		-16.211,02			283.788,98
001.860.100.750	Sanierungsmaßnahmen	(1.787.269,85)					(1.935.311,07)
Staatsbad, Kurgastzentrum	Brandmeldeanlage, Fluchtwege	33.445,08		-874,00			32.571,08
	Fenster, Fußbodenbeläge	229.163,05		0,00			229.163,05
	Sanierung	903.173,93		-47.313,86			855.860,07
	Dachsanierung	541.487,79	200.000,00	-3.770,92			737.716,87
	Brandschutztüren	50.000,00		0,00			50.000,00
	Sanierungskonzept Lüftungsanlage	30.000,00		0,00			30.000,00
001.860.100.751	Sanierungsmaßnahmen	(2.425.176,44)					(3.025.176,44)
Staatsbad, Kurhaus	Sanierung	2.158.185,75		0,00			2.158.185,75
	Brandschutzkonzept (Sanierung)	266.990,69	600.000,00	0,00			866.990,69
001.860.100.752	Sanierungsmaßnahmen	(54.470,57)					(100.000,00)
Staatsbad, Theater	Sanierung	54.470,57	45.529,43	0,00			100.000,00
001.850.100.753	Sanierungsmaßnahmen	(25.000,00)					(25.000,00)
Konzerthalle, Parkstr. 28	Rückbau alte Fernwärmeleitung	25.000,00		0,00			25.000,00
001.860.100.754	Sanierungsmaßnahmen	(30.808,71)					(0,00)
Stb., Café an d. Konzerth.	Bauliche Lösung	30.808,71			-30.808,71		0,00
001.860.100.756	Sanierungsmaßnahmen	(287.711,80)					(576.303,02)
Gradierwerke	Erlebnis-Gradierwerk Kurparkeingang	287.711,80	142.000,00	-908,78			428.803,02
	Gradierwerke Laufende Instandsetzungen		147.500,00				147.500,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (Staatsbad)	6.318.967,88	1.135.029,43	-167.372,32	-30.808,71	0,00	7.255.816,28
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	12.368.398,02	686.610,01	-676.157,09	-119.784,46	-139.622,47	12.119.444,01
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	18.687.365,90	1.821.639,44	-843.529,41	-150.593,17	-139.622,47	19.375.260,29

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019
 Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

<u>Produkt</u>	<u>Maßnahme</u>	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführung 2019 (+)	Inanspruchnahme 2019 (-)	Grund entfallen 2019 (-)	Schlussbilanz 31.12.2019 in €
012.100.100.200	Straßen					
	davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €					
	Ahornstraße (Beetstraße-Osterstraße), Sanierung	60.000,00				60.000,00
	Fliederstraße, Sanierung	164.000,00				164.000,00
	Heinestraße, Sanierung	18.000,00		18.000		0,00
	Schillerstraße, Sanierung	60.000,00				60.000,00
	Am Hasselbruch, DSK-Versiegelung	17.500,00				17.500,00
	Alte Landstraße, DSK-Versiegelung	41.900,00				41.900,00
	Grünstraße, DSK-Versiegelung	10.000,00				10.000,00
	Walhallastraße 4-106, Sanierung	70.000,00				70.000,00
	Farnweg, DSK-Feinschicht	16.800,00				16.800,00
	Kiliansweg, DSK-Feinschicht	18.200,00				18.200,00
	Gröchteweg (Fritz-Reuter-Str.-Elkenbr. Weg), Asphaltdeckschicht erneuern	180.000,00		180.000		0,00
	Gröchteweg (Elkenbr. Weg-Volkhausenstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00	60.000			120.000,00
	Schloßstraße (Wilhelmstr.-Shell Tankstelle), Asphaltdeckschicht erneuern	130.000,00		66.400		63.600,00
	Eduard-Wolff-Str. (Begastraße-Pfarrkamp), Asphaltdeckschicht erneuern	16.500,00	33.500			50.000,00
	Otto-Hahn-Str. (Domänenweg-Hausnr. 12), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00	60.000			120.000,00
	Industriestraße (Nr. 3-23), Entwässerung + Asphaltdeckschicht erneuern	180.000,00				180.000,00
	Mittelstraße (Wasserfuhr-Lohhofstraße), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00				60.000,00
	Damaschkestr. (Am Lehstich-Unt.d.Buchen), Asphaltdeckschicht erneuern	33.000,00				33.000,00
	Stauteichstr. (Am Steinbrink-A.-Frank-Str.), Asphaltdeckschicht erneuern	31.000,00				31.000,00
	Heerseeheider Str., Asphaltdeckschicht erneuern	110.500,00				110.500,00
	Wenkenstraße (Bleichstraße-Waldstraße), Asphaltdeckschicht erneuern	30.000,00		30.000		0,00
	Wenkenstraße (Waldstraße-Annastraße), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Wenkenstraße (Annastraße- Am Ostpark), Asphaltdeckschicht erneuern	0,00	40.000			40.000,00
	Wenkenstraße (Am Ostpark-Wendehammer), Asphaltdeckschicht erneuern	0,00	50.000			50.000,00
	Schülerstraße (Brederbach-Polizei), Asphaltdeckschicht erneuern	0,00	40.000			40.000,00
	Schülerstraße (Polizei-Begastraße), Asphaltdeckschicht erneuern	0,00	50.000			50.000,00
	Schülerstraße (Brederbach-Polizei), Asphaltdeckschicht erneuern	0,00	60.000			60.000,00
	Paul-Schneider-Straße	0,00	100.000			100.000,00
	Friedrich-Ebert-Str. (Gröchteweg-Roonstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	35.000,00				35.000,00
	Bexterbreden, DSK-Feinschicht	60.000,00				60.000,00
	Wirtschaftsweg Rinderkamp (Tragdeckschicht)	52.000,00				52.000,00
	Wirtschaftsweg Am kahlen Berge (Tragdeckschicht)	113.000,00				113.000,00
	Wirtschaftsweg Römerweg (Tragdeckschicht)					0,00
	Summe Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €	1.677.400,00	493.500,00	294.400,00	0,00	1.876.500,00
	davon div. Straßen und Maßn. i.d.R. mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €	400.000,00	0,00	13.274,45	0,00	386.725,55
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen	2.077.400,00	493.500,00	307.674,45	0,00	2.263.225,55

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2019
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	<u>Maßnahme</u>	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Zuführung 2019 (+)	Inanspruchnahme 2019 (-)	Grund entfallen 2019 (-)	Schlussbilanz 31.12.2019 in €
012.100.100.250	Stadtbrücken	266.000,00	325.500,00	53.500,00	0,00	538.000,00
001.860.300.200	Staatsbadbrücken	135.500,00	36.500,00	12.151,72	0,00	159.848,28
Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken:		401.500,00	362.000,00	65.651,72	0,00	697.848,28
Summe Instandhaltungsrückstellungen Abwasserbeseitigung:		153.586,43	165.326,88	118.913,31	0,00	200.000,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen sonstiger Tiefbau:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		18.687.365,90	1.821.639,44	994.122,58	139.622,47	19.375.260,29
Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen		2.077.400,00	493.500,00	307.674,45	0,00	2.263.225,55
Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen		21.319.852,33	2.842.466,32	1.486.362,06	139.622,47	22.536.334,12

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2019
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2019

Art der Rückstellung	Schlussbilanz	Inanspruchnahme	Wegfall des Rückstellungsgrundes	Zuführungen	Schlussbilanz
	31.12.2018	2019	2019	2019	31.12.2019
	in €	in €	in €	in €	in €
	16.661.902,63	2.378.567,58	182.836,44	5.809.272,61	19.909.771,22
Weitere Personalrückstellungen	2.742.279,59	956.276,04	0,00	1.143.022,31	2.929.025,86
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	772.955,06	261.237,72	0,00	281.280,78	792.998,12
Rückstellungen für geleistete Überstunden	822.399,49	179.780,30	0,00	248.410,57	891.029,76
Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG	634.898,00	7.587,00	0,00	9.956,00	637.267,00
Rückstellungen Altersteilzeit	89.683,24	89.683,24	0,00	154.543,13	154.543,13
Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)	422.343,80	417.987,78	0,00	448.831,83	453.187,85
Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten	2.839.276,29	712.078,38	29.946,13	3.442.794,41	5.540.046,19
Rückstellungen für drohende Verluste					
aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")	785.868,42	7.414,00	0,00	7.000,00	785.454,42
aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")	1.090.000,00	247.364,38	6.578,51	2.918.942,89	3.755.000,00
für Prüfungskosten	211.740,25	10.000,00	0,00	59.000,00	260.740,25
aus Jugendhilfe	298.500,00	222.500,00	0,00	354.000,00	430.000,00
für offene Rechnungen	453.167,62	224.800,00	23.367,62	103.851,52	308.851,52
für Schadenfälle u.ä.	0,00				0,00
Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen	4.799.585,67	155.909,34	132.890,31	170.000,00	4.680.786,02
Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)	4.666.695,36	155.909,34	0,00	170.000,00	4.680.786,02
WBS	132.890,31	0,00	132.890,31	0,00	0,00
Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke	60.393,38	7.523,75	0,00	3.743,96	56.613,59
Stadtchronik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lehrerfortbildung	19.197,55	7.319,22	0,00	3.741,30	15.619,63
Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden	41.195,83	204,53	0,00	2,66	40.993,96

Fortsetzung

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2019
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2019

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2018 in €	Inanspruchnahme 2019 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2019 in €	Zuführungen 2019 in €	Schlussbilanz 31.12.2019 in €
Sonstige Rückstellungen	1.356.277,96	242.014,45	20.000,00	349.256,55	1.443.520,06
Nutzungsrecht AWO für Festhalle	48.960,00	16.320,00	0,00	0,00	32.640,00
Sturmschäden Forst	700.000,00	110.000,00	0,00	210.000,00	800.000,00
Verkehrssicherung an (Straßen-)Bäumen	450.000,00	71.181,45	0,00	0,00	378.818,55
Sonstige Rückstellungen	157.317,96	44.513,00	20.000,00	139.256,55	232.061,51
Gebäudeverpflichtungen	4.864.089,74	304.765,62	0,00	700.455,38	5.259.779,50
Gebäudeverpflichtungen Kindertagesstätten (u.a. aus Geschäftsbesorgungsverträgen)	19.131,57	6.391,02	0,00	12.281,16	25.021,71
Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen	2.975.010,33	0,00	0,00	388.406,51	3.363.416,84
Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung sozio-kulturelle Einrichtungen	116.992,00	0,00	0,00	0,00	116.992,00
Wertveränderungen Immobilienbestand	1.752.955,84	298.374,60	0,00	299.767,71	1.754.348,95

Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2019
Bilanzposition 2 der Passivseite

Sonderposten für	zum 31.12.2018 EUR	zum 31.12.2019 EUR
2.1 Zuwendungen		
für das Rathaus	2.010.179,00	1.946.713,00
für Schul-Immobilien inkl. OGS	31.373.993,00	32.647.128,00
für Übergangsheime	230.713,00	226.594,00
für Tageseinrichtungen für Kinder	4.419.461,41	4.969.577,00
für Bäder	855.362,00	821.551,00
für Staatsbad-Immobilien	37.762.486,00	37.151.736,00
für Feuerwehr	1.040.470,00	1.028.407,00
für Neue Medien	583.003,00	555.690,00
für ÖPNV (Buswartehallen)	156.331,00	114.113,00
	14.300.048,71	16.002.300,16
	92.732.047,12	95.463.809,16
2.2 Beiträge		
für Straßen	27.411.017,75	26.008.629,97
für Abwasser	20.474.746,00	19.741.661,03
für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen	2.322.828,00	2.379.422,38
	50.208.591,75	48.129.713,38
2.3 für den Gebührenaussgleich		
Abwasser	3.192.232,72	2.781.932,66
Müllabfuhr	332.132,68	334.280,80
Straßenreinigung	177.329,03	109.221,37
	3.701.694,43	3.225.434,83
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	146.642.333,30	146.818.957,37

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	40
1.02	Abwasserkanäle (Schmutz-, Regen-, Mischwasser)	67
	Abwasserkanäle (Druckentwässerung)	40
	Abwasserkanäle (KFU iRd Kanal-SÜV)	15
	Abwasserkanäle (Kanalbestandserfassung)	10
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.04	Baracken, Behelfsbauten (z. B. Gerätehäuser, Kassenhäuschen)	20
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	80
	Feuerwehrgerätehäuser: Übungswand	40
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	50
1.09	Garagen (massiv)	60
1.10	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.11	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	80
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	80
1.13	Hallen (massiv)	60
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.15	Hallenbäder	70
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	80
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	100
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	60
1.19	Kapellen, Kirchen	80
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	50
1.21	Krankenhäuser	60
1.22	Krematorien	60
1.23	Lager (massiv)	60
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	40
1.25	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen	50
1.27	Pumpenhäuser	40
1.28	Rettungswachen (massiv)	80
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	40
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	50
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	30
1.32	Schulgebäude (massiv)	80
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
	Schulen (Hybrid Massivbauweise Beton-Holz)	50
	Mensen	50
1.34	Silobauten (Beton)	33
1.35	Silobauten (Kunststoff oder Stahl)	25
1.36	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
	Schwingboden/Prallwand Turnhalle (bei reinen Sporthallen)	25
1.37	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	80

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1.38	Transformatoren- und. Schalthäuser, Trafostationshäuser	50
1.39	Tunnel	80
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	80
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.42	Wassertürme	50
1.43	Wohncontainer	20
	Schulcontainer	10
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
1.45	Gebäudekomponente - Dach	50
1.46	Gebäudekomponente - Fenster	50
1.47	zusätzliche Gebäude und bauliche Anlagen	
1.47.1	Gradierwerke	50
1.47.2	Unterkünfte in Schlichtbauweise	15
1.47.3	Urnenstelen, -quader	80
1.47.4	öffentliche Toiletten (z. B. Kabinen, Toilettenanlage)	25
1.47.5	WC-Anlagen (selbstreinigend)	25
1.47.6	Blockhaussauna	12
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	40
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	30
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	80
	Brunnen, Quellen	25
2.04	Gewässerausbau naturnah, offene Gräben	50
	Gewässerausbau (Staustellen)	20
2.05	Kompostdeponie, -plätze	25
2.06	Löschwasserteiche	40
	Löschwasserbehälter	50
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar (allgemein)	15
	Straßen- und Stadtmobiliar (Buswartehallen)	20
	Straßen- und Stadtmobiliar (Werbeanlagen)	15
	Straßen- und Stadtmobiliar (Terrorschutz/Betonblöcke)	10
2.08	Spielplätze, Bolzplätze, Ballfangzäune	12
2.09	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	25
	Sportplätze (Kunstrasen)	15
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	40
2.11	Straßenkomponente - Deckschicht	30
2.12	Straßenkomponente - Unterbau	80
2.13	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	20
2.14	zusätzliche Grundstückseinrichtungen	
2.14.1	Boule-Bahn	15
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	
3.01.1	Abwasserhebe- und -reinigungsanl. (masch. Einrichtungen): grds.	20
3.01.2	Abwasserhebe- und -reinigungsanl. (masch. Einrichtungen): Überschussschlamm Eindickung	15

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	15
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	25
3.04	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	33
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
3.06	Beleuchtungsanlagen	30
	Beleuchtungsanlagen (Straßenbeleuchtung, Lichtzeichensignalanlagen)	30
	Flutlichtbeleuchtung LED (Sportanlagen)	30
3.07	Beschallungsanlagen	10
3.08	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	20
3.09	Dampfkessel, -maschinen, -turbinen, -versorgungsleitungen	20
3.10	Druckluftanlagen, Kompressoren	15
3.11	Druckrohrleitungen	40
3.12	Gasleitungen	45
3.13	Heiß- und Kaltluft-, Klimaanlage, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren,...	15
3.14	Heizkanäle	50
3.15	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	25
3.16	Leitstellentechnik	15
3.17	Mess- und Prüfgeräte	10
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	20
	Notstromaggregate, Stromgeneratoren (Feuerwehr)	15
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	12
3.20	Photovoltaikanlagen	25
3.21	Solaranlagen	15
3.22	Stromverteileranlagen (z. B. Versorgungssäulen Wochenmarkt)	15
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	15
3.24	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	15
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	15
3.26	Waschanlage, Waschstraße	15
3.27	Wasseraufbereitungsanlagen, -enthärtungsanlagen, -reinigungsanlagen	15
3.28	Windkraftanlagen	20
3.29	zusätzliche technische Anlage	
3.29.1	Einbauküchen (komplett)	20
3.29.2	Telefonanlage Rathaus	7
3.29.3	TUI-Netzwerktechnik	15
3.29.4	Sole-Tankstelle (BBH)	20
3.29.5	Schrankenanlagen	15
3.29.6	Mietereinbauten (BlmA u. ä.)	10
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger)	7
	Atenschutzgeräte, -flaschen, Druckminderer etc.	6
	Beleuchtung und Signalgeräte (z. B. Hand-, Helmlampen, Verkehrsleitkegel)	7
	Defibrillatoren	5
	Druckereimaschinen und ähnliches	13
	Feuerwehrgeräte (z. B. Rettungsgerät, Schläuche, Armaturen)	10

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Hebewerkzeug	10
	Labor- und Werkstatteinrichtung (insb. Maschinen)	10
	Parkscheinautomat	8
	Pumpen	10
	"Weiße Ware" (z. B. Waschmaschinen)	10
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	Arbeitswerkzeuge Forst (Z. B. Freischneider, Sägen, Hobel)	3
	audiovisuelle Aufnahme-, Wiedergabegeräte (z. B. Fernseher, Recorder)	7
	Ausstattung Übergangsheime	5
	Bahrwagen	12
	Basketballanlagen	15
	Büromaschinen und -geräte	7
	EDV-Anlagen, Peripherie	5
	Fernmeldeanlagen (z. B. Telefone, Faxgeräte, Anrufbeantworter)	5
	Fernmeldeanlagen (Funkgeräte Feuerwehr)	10
	Feuerwehreinsatzbekleidung	5
	Freischneider BBH	4
	Gardinen, Rollos und Lamellen, Vorhänge	20
	"Krötenwanderschutzzaun"	8
	Küchengeräte (einzeln)	10
	Labor- und Werkstattausstattung	10
	Medien (z. B. Filme, Literatur, Tonträger)	3
	Mobiliar für Büros, Schulen, Friedhofskapellen	20
	Mobiliar für Gaststätten, Kindertageseinrichtungen	10
	Mobiliar für Saunen u. Bäder	8
	Musikinstrumente (Blas-, Schlag-, andere)	12
	Musikinstrumente (Keyboards)	10
	Musikinstrumente (Streicher)	10
	Musikinstrumente (Tasten-)	17
	Rettungspuppe (Feuerwehr)	3
	Software	5
	Sonnenschirme	10
	Sonnenschutz (innen, elektrisch)	20
	Spiel- und Lernmaterial	3
	Sprossenwände	15
	Wildgatter	5
	Wohnmobiliar	15
	Zäune (z. B. Maschendraht)	15
6	Fahrzeuge	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	7
6.04	Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u. ä.	10

Bad Salzufler Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4 S. 3 KomHVO

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	Kehrmaschine (groß)	8
	Kehrmaschine (klein)	6
	Kehrmaschine ("grün")	4
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	15
	Feuerlöschfahrzeuge	20
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatz-, Rettungstransportwagen	8
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	10
6.10	Lokomotiven, Waggon, Gelenkwagen-Waggon, Kesselwagen	30
6.11	Motorräder, Motorroller	10
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	6
6.13	Omnibusse	10
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	10
6.15	Rettungsboot	10
6.16	Traktoren	10
6.17	Winterdienstausstattung	10

**Aufstellung gem. § 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen
zum Stichtag 31.12.2019**

Maßnahme	entstandene Auszahlungen	kalkulierte Erschließungs- beiträge	erhobene Voraus- leistungen	noch nicht erhobene Erschließungs- beiträge	Bemerkungen
Bebauungsplan Nr. 1011 für das Gebiet "Asperheide" hier: Südfeldwiese und Wittenbreite	553.247,03 €	497.922,03 €	274.251,67 €	223.670,36 €	Endausbau Südfeldwiese im April 2016 Endausbau Wittenbreite im Oktober 2017 Endabrechnung im Oktober 2020 geplant Die Kosten der Beleuchtung sind inzwischen enthalten.
Bebauungsplan Nr. 1023 für das Gebiet "Brökerweg, nördl. Teil" Weizenkamp	327.961,62 €	295.165,46 €	97.616,46 €	168.545,72 €	Endausbau im April 2017 Endabrechnung in Januar 2021 geplant Es ergibt sich eine Differenz, da in diesem Gebiet die Grundstücke im städtischen Besitz waren, die seinerzeit voll- bzw. teilerschlossen verkauft wurden oder aufgrund eines durchgeführten Umlegungsverfahrens beitragsfrei sind.
Weizenkamp, Roggenweg, Hafergrund	256.594,10 €	230.934,69 €	23.015,43 €	29.765,91 €	Endausbau im Juni 2018 Endabrechnung im Juni 2021 geplant Es sind nur 5 Grundstücke beitragspflichtig.
Bebauungsplan Nr. 0114B "Stauteichstraße" Am Sonnenberg	403.295,44 €	362.965,90 €	262.749,90 €	100.216,00 €	Endausbau im April 2018 Endabrechnung in Vorbereitung

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
1.2 Sachanlagen	391.516.021,96	397.667.932,01	402.173.237,91
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.194.055,62	78.779.461,62	78.891.498,14
1.2.1.1 Grünflächen	52.456.932,62	53.631.125,62	54.469.681,89
02110001 Grund u. Boden (GuB) Grünflächen	18.310.589,00	18.376.416,00	18.545.034,78
02115001 Aufwuchs, Aufbauten etc.	4.758.538,00	5.116.888,00	5.197.042,83
***	23.069.127,00	23.493.304,00	23.742.077,61
02111001 GuB Grünflächen Staatsbad	10.533.533,00	10.533.533,00	10.533.533,00
02116001 Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad	6.517.186,00	7.440.616,00	7.750.947,00
***	17.050.719,00	17.974.149,00	18.284.480,00
02112001 GuB Sportflächen	5.004.172,00	5.004.172,00	5.024.631,28
02117001 Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen	3.233.572,00	3.090.141,00	3.398.234,00
***	8.237.744,00	8.094.313,00	8.422.865,28
02113001 GuB Friedhöfe	1.390.503,00	1.390.503,00	1.390.503,00
02118001 Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe	2.708.839,62	2.678.856,62	2.629.756,00
***	4.099.342,62	4.069.359,62	4.020.259,00
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00	2.983.466,00	2.340.174,00
02210001 Grund und Boden	2.937.013,00	2.983.466,00	2.340.174,00
02215001 Aufwuchs, Aufbauten	0,00	0,00	0,00
***	2.937.013,00	2.983.466,00	2.340.174,00
1.2.1.3 Wald	12.060.547,00	12.157.011,00	12.152.035,00
02310001 Grund und Boden	2.963.088,00	2.983.046,00	2.983.046,00
02315001 Aufwuchs, Aufbauten	9.097.459,00	9.173.965,00	9.168.989,00
***	12.060.547,00	12.157.011,00	12.152.035,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.739.563,00	10.007.859,00	9.929.607,25
02410001 Grund und Boden	9.730.723,00	9.999.153,00	9.921.035,25
02415001 Aufwuchs, Aufbauten	8.840,00	8.706,00	8.572,00
***	9.739.563,00	10.007.859,00	9.929.607,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	149.567.455,00	155.809.649,13	155.498.797,70
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.622.865,00	15.316.393,00	15.741.102,00
03110001 GuB Kindertageseinrichtungen	3.326.614,00	3.326.614,00	3.395.170,00
03115001 Gebäude usw. Kindertageseinricht.	8.134.831,00	9.805.314,00	10.202.566,00
***	11.461.445,00	13.131.928,00	13.597.736,00
03111001 GuB Jugendeinrichtungen	443.114,00	443.114,00	443.114,00
03116001 Gebäude usw. Jugendeinrichtungen	1.718.306,00	1.741.351,00	1.700.252,00
***	2.161.420,00	2.184.465,00	2.143.366,00
1.2.2.2 Schulen	76.061.406,00	76.456.381,00	75.056.221,45
03210001 GuB Schulen	12.267.806,00	12.267.806,00	12.267.806,00
03215001 Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.	55.845.880,00	56.723.164,00	55.414.397,45
***	68.113.686,00	68.990.970,00	67.682.203,45
03211001 GuB Schulsport	0,00	0,00	0,00
03216001 Schulsportanlagen	7.947.720,00	7.465.411,00	7.374.018,00
***	7.947.720,00	7.465.411,00	7.374.018,00

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
1.2.2.3 Wohnbauten	1.261.594,00	1.243.597,00	1.106.841,00
03310001 GuB Wohnbauten (allg.)	633.092,00	633.092,00	564.536,00
03315001 Wohngebäude etc.	628.502,00	610.505,00	542.305,00
***	1.261.594,00	1.243.597,00	1.106.841,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	58.621.590,00	62.793.278,13	63.594.633,25
03410001 GuB sonstige Gebäude (allg.)	4.946.485,00	4.958.513,00	5.037.127,00
03415001 Sonstige Gebäude etc. (allg.)	23.529.229,00	22.928.883,00	22.260.677,00
***	28.475.714,00	27.887.396,00	27.297.804,00
03411001 GuB Staatsbadgebäude	10.612.698,00	10.612.698,00	10.612.698,00
03416001 Staatsbad-Gebäude etc.	13.824.290,00	18.419.004,13	19.781.344,00
***	24.436.988,00	29.031.702,13	30.394.042,00
03412001 GuB Brandschutz	1.065.869,00	1.065.869,00	1.214.285,25
03417001 Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.643.019,00	4.808.311,00	4.688.502,00
***	5.708.888,00	5.874.180,00	5.902.787,25
1.2.3 Infrastrukturvermögen	139.441.197,66	136.396.965,66	133.257.810,58
1.2.3.1 Grund und Boden	23.209.356,50	23.236.384,50	23.221.335,81
04112001 GuB Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
04113001 GuB Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
04114001 GuB Entwäss. u. Abwasserbes.anl.	869.541,00	869.541,00	869.541,00
04115001 GuB Straßennetz	22.256.186,50	22.283.214,50	22.268.165,81
04116001 GuB sonstiges Infrastrukturverm.	83.629,00	83.629,00	83.629,00
***	23.209.356,50	23.236.384,50	23.221.335,81
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.605.590,00	1.550.352,00	1.495.124,00
04210001	1.605.590,00	1.550.352,00	1.495.124,00
1.2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
04310001	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	66.743.639,00	64.569.379,00	62.808.486,00
04410001	66.743.639,00	64.569.379,00	62.808.486,00
1.2.3.5 Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen	45.986.519,16	45.155.148,16	43.862.643,77
04510001 Straßennetz mit Wegen usw.	41.733.602,86	41.011.577,86	39.968.614,50
04515001 Straßenbeleuchtung	4.252.916,30	4.143.570,30	3.894.029,27
***	45.986.519,16	45.155.148,16	43.862.643,77
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.896.093,00	1.885.702,00	1.870.221,00
04610001	1.896.093,00	1.885.702,00	1.870.221,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	0,00	0,00
05110001	1,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	624.601,00	605.560,00	582.163,00
06110001 Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	8.245,00	3.886,00
06111001 Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	616.356,00	597.315,00	578.277,00
***	624.601,00	605.560,00	582.163,00

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.448.106,78	10.682.656,78	10.770.285,94
07111001 Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	6.313.019,78	6.879.882,78	6.550.198,94
07113001 Fahrzeuge (allgemein)	176.137,00	302.930,00	305.257,00
07113101 Fahrzeuge Baubetriebshof	1.309.350,00	1.583.563,00	1.839.020,00
07113201 Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr	1.649.600,00	1.916.281,00	2.075.810,00
	3.135.087,00	3.802.774,00	4.220.087,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.793.938,90	4.736.012,82	5.085.748,87
08110001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.032.358,90	3.990.963,90	4.078.898,87
08111001 EDV-Ausstattung	761.580,00	745.048,92	1.006.850,00
	4.793.938,90	4.736.012,82	5.085.748,87
1.2.8 Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	10.446.666,00	10.657.626,00	18.086.933,68
09111001 Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00	27.312,50
09112001 allgemein (z. B. Rathaus)	978.687,00	1.698.621,00	2.664.547,73
09112101 Staatsbad	3.832.981,00	2.300.260,00	2.835.510,72
09112201 Schulen	2.536.262,00	4.555.230,00	10.183.128,19
09112301 Tageseinrichtungen für Kinder	479.196,00	43.838,00	633.199,46
09112401 Brandschutz	401.670,00	564.338,00	888.483,52
09112501 Sport	122.118,00	74.109,00	21.321,48
09112601 Straßen	1.336.660,00	988.022,00	501.193,45
09112701 Abwasserbeseitigung	475.850,00	334.983,00	260.555,02
09112801 Denkmalpflege	245.885,00	45.452,00	57.424,41
09112901 Straßenbeleuchtung	30.060,00	45.476,00	14.257,20
***	10.446.666,00	10.657.626,00	18.086.933,68

Bilanzauszug Finanzanlagen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.3**Übersicht über verbundene Unternehmen und Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen**

(Beteiligungen mit Anteilen zwischen 20 und 50 % und Sondervermögen sind zum 31.12.2019 nicht zu bilanzieren.)

		31.12.2018	31.12.2019
		EUR	EUR
1.3	Finanzanlagen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
10111001	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
10111201	Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH	0,00	0,00
10111301	Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH - Parken	63.191.036,37	66.022.087,91
10113001	Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
	Summe 1.3.1	63.191.036,37	66.022.087,91
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile unter 20 % des Nennkapitals, Pensionsfonds)		
14110031	Staatsbad Salzuflen GmbH (5,1 %)	1,00	1,00
14110051	Vitasol Therme GmbH (5,0 %)	10.000,00	10.000,00
14110101	Abfallbeseitigungs-GmbH-Lippe (über AWV 81,6 %)	0,00	0,00
14113451	Abfallwirtschaftsverband (12,7 %)	53.839,00	53.839,00
14110151	INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (10%)	50.000,00	50.000,00
14110201	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG) (7,8%)	3.988,00	3.988,00
14110251	Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH (7,78%)	15.550,00	15.550,00
14110301	Netzwerk Lippe gGmbH (2%)	520,00	520,00
14110351	Lippe Tourismus Marketing GmbH	0,00	500,00
14112401	d-NRW AöR	1.000,00	1.000,00
14113501	Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo	1,00	1,00
14113551	Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden- Ravensberg/Lippe	1,00	1,00
14115001	Versorgungsfonds kvw	3.606.818,95	3.612.696,52
	Summe 1.3.4	3.741.718,95	3.748.096,52
1.3.5	Ausleihungen		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
13111001	Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH)	71.573,48	0,00
13111501	Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen GmbH)	1.226.666,62	1.073.333,28
	Summe 1.3.5.1	1.298.240,10	1.073.333,28
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen		
13911001	Anteile Wohnbau Lemgo e.G.	11.200,00	11.200,00
13912001	Arbeitgeberdarlehen - Altfälle	1.985,91	1.730,48
13912101	Wohnungsbaudarlehen an kinderreiche Familien	270.780,06	234.510,86
	Summe 1.3.5.2	283.965,97	247.441,34
	Summe Finanzanlagen	<u>68.514.961,39</u>	<u>71.090.959,05</u>

Finanzwirtschaftliche Beziehungen der städtischen Beteiligungen > 20%

	Beteiligungs-	Anteile		Eigenkapital		Beteiligung		Wirtschaftsplan			Haushalt		
	wert	der Gemeinde				Jahresabschluss		Erfolgsplan			Ergebnisplan		
	31.12.2018	31.12.2018	%	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	2019	2020	2021	2020	2021	
	€	€		€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzungen GmbH (WBS)	63.191.036,37	1.000.000,00	100,00	27.507.037,39	30.707.273,75	24.004,25	392.915,59	504.000	-213.000	-350.000	-250.000	-250.000	
						Gewinnabführung an die Stadt Bad Salzungen						Zuschuss an die WBS	
Staatsbad Salzungen GmbH	mittelbar über WBS	94.900,00	94,90	3.223.051,93	3.223.051,93	-3.443.453,86	-4.175.342,28	-3.490.000	-4.399.000	-4.438.000	0	0	
						Verlustabdeckung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzungen GmbH							
Stadtbus-Marketing Bad Salzungen GmbH	mittelbar über WBS	25.564,59	100,00	25.564,59	25.564,59	-310.288,06	-358.807,76	-422.000	-450.000	-461.000	0	0	
						Verlustabdeckung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzungen GmbH							
Stadtwerke Bad Salzungen GmbH	mittelbar über WBS	7.695.000,00	100,00	33.187.323,33	35.768.648,35	6.592.460,09	6.545.819,43	6.026.000	5.034.000	4.884.000	0	0	
						Gewinnabführung an die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzungen GmbH							
Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH	mittelbar über Stadtwerke	13.750,00	55,00	1.986.000,00	1.986.000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	
Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	mittelbar über Stadtwerke	362.136,67	50,00	797.987,00	795.675,69	10.552,90	-2.311,31	wird nicht erstellt			0	0	
Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal	mittelbar über Stadtwerke	45.000,00	45,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	
Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG	mittelbar über Stadtwerke	260.000,00	33,33	889.689,28	995.896,67	145.285,52	106.207,39	88.633	89.956	88.382	0	0	
Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH	mittelbar über Stadtwerke	30.000,00	25,00	0,00	0,00	125.458,65	202.135,21	165.761	196.704	219.511	0	0	
Stadtwerke Lippe-Weser- Service Verwaltungs-GmbH	mittelbar über Stadtwerke	6.250,00	25,00	25.000,00	27.104,38	0,00	2.104,38		2.100	2.100	0	0	
Stadtwerke Lippe-Weser- Service GmbH & Co. KG	mittelbar über Stadtwerke	240.000,00	24,00	995.284,27	1.126.282,71	402.649,13	130.998,44	377.890	280.013	442.773	0	0	
Lippe Energie Verwaltungs-GmbH	mittelbar über Stadtwerke	6.520,00	25,00	19.519,51	26.147,28	1.624,64	6.627,77		2.674	2.566	0	0	

Finanzwirtschaftliche Beziehungen der städtischen Beteiligungen ≤ 20%

	Beteiligungs- wert 31.12.2018 €	Anteile der Gemeinde		Ergebnisrechnung		Haushalt	Ergebnisplan		
		31.12.2018 €	31.12.2018 €	%	31.12.2017 €	31.12.2018 €	2019 €	2020 €	2021
Abfallwirtschaftsverband (AWV)	53.839,00	25.400,00	12,70	0,00	0,00	0	0	0	
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe	mittelbar über AWV	163.200,00 ¹	81,60	0,00	32.723,03	0	0	0	
INTERKOMM GmbH	50.000,00	50.000,00	10,00	0,00	0,00	0	0	0	
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	3.988,08	3.988,08	7,80	0,00	0,00	0	0	0	
Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH	15.550,00	15.550,00	7,78	0,00	0,00	0	0	0	
Staatsbad Salzuflen GmbH	1,00	5.100,00	5,10	siehe Beteiligungen > 20%					
VitaSol Therme GmbH	10.000,00	10.000,00	5,00	0,00	16.835,00	0	0	0	
Netzwerk Lippe gGmbH	520,00	520,00	2,00	0,00	0,00	0	0	0	
Wohnbau Lemgo eG	11.200,00	11.200,00 ²	0,30	377,11	377,11	400	400	400	
<u>Mitgliedschaften in Zweckverbänden:</u>									
Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo	1,00		33,33	963.468,96 €	1.376.893,38	850.000	1.000.000	1.000.000	
Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	1,00								

¹ Anteil des Abfallwirtschaftsverbandes

² am Geschäftsguthaben

VI. Lagebericht



Lagebericht gemäß § 49 KomHVO

Nach § 38 Abs. 2 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO zu ergänzen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. 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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

1. KomHVO und Umstellung der Software des Rechnungswesens

Nach dem „Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW – NKFG NRW)“ waren die Gemeinden verpflichtet, ihre Geschäftsvorfälle spätestens zum 01.01.2009 nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) zu erfassen. Bei der Stadt Bad Salzuflen ist die doppelte Buchführung - als erster Flächenkommune im Kreis Lippe - zum 01.01.2006 eingeführt worden und hat seinerzeit die Kameralistik abgelöst.

Die Regelungen zum NKF wurden bereits in den vergangenen Jahren durch Evaluationen und nunmehr zum Haushaltsjahr 2019 mit dem Ersatz der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) durch eine kommunale Haushaltsverordnung (KomHVO), welche erst Mitte Dezember 2018 mit Inkrafttreten zum 01.01.2019 im Landtag beschlossen wurde, weiterentwickelt.

Die neuen Regelungen der KomHVO gehen auch mit Neuregelungen in der Gemeindeordnung (GO) ab 2019 einher.

Neben diesen haushaltsrechtlichen Veränderungen wurde mit dem Haushaltsjahr 2019 in Bad Salzuflen eine neue Software des Rechnungswesens (Infoma/newsystem statt KIRP) eingeführt. Die intensiven Vorbereitungsarbeiten hierzu haben bereits im Jahr 2018 begonnen und dort in erheblichem Umfang Kapazitäten gebunden. Es waren neben konzeptionellen Überlegungen zur Installation der Software auch praktikable Lösungswege zu entwickeln, die dem Manko begegneten, dass zwischen KIRP und Infoma keine direkte Verbindung existiert. So mussten beispielsweise Zahlungen, auch wenn diese ergebnismäßig das Jahr 2018 betreffen, bereits mit dem neuen Programm ausgeführt werden müssen und somit Vorgänge häufig der parallelen Bearbeitung in zwei Programmen bedürfen. Eine direkte Verbindung zwischen beiden Programmen existiert jedoch nicht. Dieses führt zwangsläufig dazu, dass bei diesen Bearbeitungen äußerst umfangreiche Abstimmungsarbeiten zu erledigen waren, um diese „doppelten Erfassungen“ aufeinander zuzuführen. Ebenso waren umfangreiche Migrationsarbeiten für immense Datenmengen an Forderungen und Verbindlichkeiten (Offene Posten) mit dem Stichtag 31.12.2018 bereits zu Beginn des Jahres 2019 automatisiert zu übertragen gewesen. Die programm- und technischbedingten Fehlerbereinigungen zu diesen Übertragungen sind inzwischen relativ vollständig erledigt worden, jedoch gibt es weiterhin Nachbearbeitungsbedarf. Aufgrund der programmbedingten Umstellungsarbeiten zum Jahreswechsel 2018/2019 kam es zu Verzögerungen im laufenden Tagesgeschäft, beispielsweise konnte das direkte Buchungsgeschäft für Auszahlungen mit der neuen Buchhaltungssoftware für knapp über einen Monat nicht per automatisierter Buchung erledigt werden.

Ebenso konnten sogenannte ungeklärte Einzahlungen und Auszahlungen (UZE und UZA als technischer Begriff), die sich aus Zahlungen des Jahres 2018 ergeben haben, wegen der Programmumstellung erst deutlich zeitversetzt den Offenen Posten zugeordnet werden. Aufgrund der fehlenden Verbindung zwischen den beiden Softwareprogrammen ist diese dazugehörige Abstimmung sehr aufwendig gewesen. Die damit zusammenhängenden Abgleiche und die erst im Haushaltsjahr 2019 zu Ende zu klärenden Differenzen konnten auf ein akzeptables und absolut unwesentliches Maß an Kleinbeträgen minimiert werden.

Die Änderungen in den organisatorischen und technischen Fragen mit der neuen Software insgesamt waren und sind erheblich und führen z.B. dazu, dass das Forderungsmanagement (auch für Rest-Forderungen des Jahres 2018 und Vorjahre) erst im Frühjahr/Sommer 2019 wieder in akzeptable Bearbeitungsweisen geführt werden konnte. Die technischen Abhängigkeiten und Anpassungen haben sehr viel Zeit in Anspruch genommen und das Rechnungswesen ist bis zur jetzigen Erstellung des Jahresabschlusses von einer intensiven Weiterbearbeitung zur Optimierung begleitet gewesen. Die Migration der nun integrierten Anlagenbuchhaltung mit dem Stand 31.12.2018 als ein Zielfeld konnte erst im Winter 2020/21 tatsächlich abgewickelt und mit den ersten darauf fußenden automatisierten Buchungen des Jahres 2019 erledigt werden.

Mehrjährige Anpassungen an die neuen technischen Gegebenheiten sind weiterhin erforderlich.

Die Softwareumstellung bedeutet auch, dass in der Bearbeitung der Jahresabschlüsse 2018 und mit Infoma ab 2019 für die ersten Jahre zwangsläufig Qualitäts- und/oder Quantitätsminderungen in den Abschlüssen unter Berücksichtigung der Wesentlichkeit in Kauf genommen werden mussten und müssen, um dem angestrebten Ziel der Einbringung des Jahresabschlussentwurfes vor den Sommerferien wieder näher zu kommen. Ein Jahresabschluss sollte im Entwurf durch Kämmerin und Bürgermeister auf- und festgestellt sein, damit dieser -bei einem deutlich verbesserten Jahresergebnis- die Aufstellung eines neuen Haushaltsplanes durch Verbesserung des Eigenkapitals wesentlich unterstützen kann.

Der erste Jahresabschluss 2019 mit der neuen Software Infoma/newsystem war eine äußerst intensive Herausforderung.

Im Übrigen wird hierzu auch auf die Erläuterungen bei Punkt V.B.4.b) im Anhang verwiesen.

Aufstellung und Ausführung Haushalt 2019

Der vierzehnte NKF-Haushalt für das Jahr 2019 der Stadt Bad Salzuflen wurde am 10.10.2018 in den Rat eingebracht und die Haushaltssatzung 2019 wurde am 13.12.2018 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Antwort der Kommunalaufsicht vom 04.02.2019 auf die Anzeige der Haushaltssatzung beinhaltete den Hinweis der Freigabe zur öffentlichen Bekanntmachung. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2019 erfolgte am 10.02.2019 im Kreisblatt.

Damit war für ca. 1,5 Monate der Zeitraum einer vorläufigen Haushaltsführung gegeben.

Der Plan 2019 schließt mit einem Defizit von rd. 3,4 Mio. € ab.

Über die städt. Haushaltsausführung wird mit den Quartalsberichten regelmäßig informiert. Die Haushaltsausführung unterliegt somit einer ständigen und regelmäßigen Kontrolle.

Die Haushaltsausführung 2019 und die Hochrechnungen zu den Quartalen über den gesamten Haushalt betrachtet wiesen steigende positive Veränderungen in der Ergebnisrechnung aus. Mit der 4. Quartalshochrechnung zum 31.12.2019 konnte bereits gegenüber den Vorquartalen schon eine deutliche Verbesserung von rd. 5,0 Mio. € auf ein positives Ergebnis mit einem Überschuss von rd. 1,6 Mio. € dargestellt werden. Der konkrete Jahresabschluss

2019 weist nun ein Überschuss von rd. 3,8 Mio. € aus. Durch dieses Ergebnis muss somit entgegen der Ansatzplanung kein Betrag von rd. 3,4 Mio. € der Ausgleichsrücklage entnommen werden, sondern es können 3,85 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Seit Einführung des NKF im Jahre 2006 konnte bis zum Jahr 2013 kein „Überschuss“ der Ausgleichsrücklage mehr zugeführt werden; es fand immer ein Eigenkapitalverzehr statt. Seit dem Jahr 2014 waren positive Ergebnisse mit Erhöhung des Eigenkapitals und dort bei der Ausgleichsrücklage zu verzeichnen. Mit dem Jahr 2018 wurde wieder ein „kleines“ Defizit dargestellt. Mit dem Jahresabschluss 2019 kann erneut wiederum ein ordentlicher Betrag von rd. 3,85 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die im wesentlichen auf Einmal-Effekte, der nur äußerst verzögerten Umsetzung der „immensen“ Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen und der äußerst positiven wirtschaftlichen Gesamtlage gegenüber der Haushaltsplanung beruhenden Verbesserungen bringen wiederum einen deutlichen Puffer für die sich abzeichnenden defizitären Haushalte der folgenden Jahre.

2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die Gesamtbetrachtung zeigt im Plan / Ist – Vergleich höhere Erträge (rd. 1,7 %) und verminderte Aufwendungen (rd. 3,3 %) gegenüber dem Ansatz, die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 8,2 Mio. € bedeuten.

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	162.082.796	162.347.400	165.051.050	2.703.650	1,7
Aufwendungen	162.258.928	166.704.100	161.199.684	-5.504.416	-3,3
Ergebnis	-176.132	-4.356.700	3.851.367	8.208.067	-188,4

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2019 (Aufwendungen = 164.785.600 € und Erträge = 161.407.500 € mit dem Jahresergebnis = -3.378.100 €) zuzügl. übertragener Ermächtigungen (Aufwendungen = 1.918.500 € und Erträge = 939.900 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von -4.356.700 € (ohne Berücksichtigung von weiteren Mittelübertragungen innerhalb der Budgets bei Erträgen und Aufwendungen).

Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick :

	Ergebnis-Vorjahr €	Ergebnis-plan * €	Ergebnis-rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge					
Gewerbesteuer	26.626.766	28.500.000	28.566.682	+ 66.682	0,2
Gemeindeanteil Einkommensteuer	22.996.098	24.000.000	23.700.013	- 299.987	-1,3
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.738.073	4.400.000	5.194.300	+ 794.300	18,1
Vergnügungssteuer	887.176	880.000	657.023	- 222.977	-25,3
Familienleistungsausgleich	2.173.406	2.100.000	2.273.222	+ 173.222	8,3
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.206.545	46.737.500	45.258.468	- 1.479.032	-3,2
Gebühren u.ä.	21.204.620	19.161.400	18.431.001	- 730.399	-3,8
Erträge Auflösung Sopo Beiträge	2.604.644	2.600.500	2.576.985	- 23.515	-0,9
Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw.	8.068.037	6.685.000	7.511.984	+ 826.984	12,4
Auflös./Herabs. Rückstell., u.ä.	5.446.966	889.000	2.080.713	+ 1.191.713	134,1
Wertberichtigungen Forderungen	786.185	2.000.000	1.385.753	- 614.247	-30,7
Aktivierete Eigenleistungen	1.026.324	857.500	1.069.306	+ 211.806	24,7
Finanz-/Zinserträge	2.085.533	1.274.100	2.419.742	+ 1.145.642	89,9
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	32.852.365	33.735.700	32.702.186	- 1.033.514	-3,1
Versorgungsaufwendungen	3.804.693	2.960.000	3.379.724	+ 419.724	14,2
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	45.953.483	43.156.600	43.436.340	+ 279.740	0,7
Bilanzielle Abschreibungen	13.361.925	15.121.300	13.591.022	- 1.530.278	-10,1
Transferaufwendungen	53.562.105	57.907.000	53.622.158	- 4.284.842	-7,4
So. Ordentl. Aufwend. (ohne Wertbericht.)	7.610.013	6.173.500	8.183.752	+ 2.010.252	32,6
Einzelwertberichtig. Forderungen/Umlaufverm.	21.230	550.200	746.259	+ 196.059	35,6
Pauschale Wertberichtigungen Forderungen	1.385.753	2.250.100	1.296.763	- 953.337	-42,4
Zinsen und ähnlicher Aufwand	3.707.361	4.849.700	4.241.480	- 608.220	-12,5

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2019 ist bei den Erträgen im Wesentlichen auf die Ertragspositionen Finanz-/Zinserträgen (rd. 1,1 Mio. €), den erheblichen Verbesserungen bei der Auflösung/ Herabsetzung von Rückstellungen (+ rd. 1,2 Mio. €) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 0,8 Mio. €) zurückzuführen. Den Erträgen bei den pauschalen Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. € (als Vortrag aus 2018) stehen gleichzeitig Aufwendungen von Wertberichtigungen von rd. 2,0 Mio. € (aus pauschalen Wertberichtigungen rd. 1,3 Mio. € und Einzelwertberichtigungen rd. 0,7 Mio. €) gegenüber.

Im Zuwendungsbereich sind deutlich verminderte Zuweisungsbeträge im Bereich der Sanierungsmaßnahmen für Abwasserbeseitigung, Umweltschutz und Stadtplanung (rd. 2,0 Mio. €) sowie bei den Flüchtlingen (rd. 1,3 Mio. €) gegenüber der Veranschlagung zu verzeichnen. Demgegenüber stehen verbesserte Zuweisungsbeträge von rd. 0,7 Mio. € für die Einheitslastenabrechnung und von 0,3 Mio. € für die Auflösung von Sonderposten.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen um rd. 1,0 Mio. € unter den Ansätzen, welches im wesentlichen auf die Änderung der Buchungssystematik von Gebührenerträgen bei den Grundbesitzabgaben zu den Internen Leistungsverrechnungen GBA für die eigenen städtischen Objekte ab 2019 beruht. In gleicher Höhe entfallen parallel auch die GBA-Sachaufwendungen für die städt. Objekte. Die privatrechtlichen Entgelte und Kostenerstattungen steigen um rd. 0,8 Mio. €; resultierend aus deutlichen Steigerungen u.a. bei den Erziehungshilfen (rd. 0,5 Mio. €), beim Unterhaltsvorschuss (rd. 0,1 Mio. €) und Erstattungen von Energiekosten (rd. 0,1 Mio. €).

Im Bereich der Finanz- und Zinserträge sind die Gewinnanteile der Beteiligungen mit rd. 0,8 Mio. € und im Kreditmanagement mit rd. 0,4 Mio. € Steigerung zu verzeichnen.

Dem erheblichen Minderaufwand beim aktiven Personal (rd. 1,0 Mio. €) stehen erhöhte Versorgungsaufwendungen (rd. 0,4 Mio. €) gegenüber. Diesen erhöhten Versorgungsaufwendungen stehen jedoch Erträge aus Rückstellungsaufösungen (rd. 0,2 Mio. € u.a. durch Sterbefälle) gegenüber.

Das Deckungsbudget Personal in Summe (Erträge minus Aufwendungen bei Personal und Versorgung) stellt sich ergebnisverbessernd in Höhe von rd. 1,7 Mio. € im Budget dar.

Die tatsächlichen Aufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstaufwendungen liegen gesamt betrachtet nahezu beim Gesamtansatz. Innerhalb der Verschiedenheit der Sach- und Dienstaufwendungen liegen auch die Gebäude-/Straßen- und Brückenunterhaltung und ergänzend die erheblichen Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen bei diesen Objekten. Diese Instandhaltungen sollen in den Folgejahren durchgeführt werden. Für die Unterhaltung des Vermögens sind ca. 2 Mio. € Mehraufwand zu verzeichnen. Parallel wurden aber auch erhebliche Aufösungen/Inanspruchnahmen der Rückstellungen auf der Ertragsseite abgewickelt. Dem gegenüber sind auch erhebliche Verlagerungen (rd. 1,3 Mio. €) ab 2019 durch Änderung der Buchungssystematik vom Sachaufwand der Grundbesitzabgaben zu den Internen Leistungsverrechnungen GBA für die eigenen städtischen Objekte zu verzeichnen. Ebenso konnte beim Energieaufwand u.ä. eine Einsparung von rd. 0,6 Mio. € zu verzeichnen.

Bei den bilanziellen Abschreibungen wirken sich im Wesentlichen die noch nicht abgeschlossenen oder im Bau befindlichen sowie die noch nicht begonnenen Investitionen aus. Die Umsetzung von erheblichen bereits veranschlagten Maßnahmen steht noch aus.

Die erhebliche Verbesserung bei den Transferaufwendungen verteilt sich im Wesentlichen auf die Transferarten Asylbewerberleistungen (- rd. 2,4 Mio. €) und den Gewerbesteuerumlagen (- rd. 1,1 Mio. €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Abweichungen als Verschlechterungen z.B. aus Zuführungen zu Rückstellungen für Steuern (u.a. aus Betriebsprüfungen) und Verbesserungen bei den Sachverständigen-, Beratungs- und Projektkosten zu erklären.

Die verminderten Zinsaufwendungen sind im Wesentlichen auf die sehr hohen Investitionsrückstände gegenüber den Veranschlagungen und dem äußerst günstigen Zinsniveau zurückzuführen. Daher mussten die Kredite nicht in dem erheblichen Maße in Anspruch genommen werden wie ursprünglich prognostiziert.

Im Übrigen wird hier auf die Darstellungen unter **Ziffer V. B.3** verwiesen.

3. Liquidität (Finanzrechnung)

Die Finanzrechnung weist im Wesentlichen folgende Ergebnisse im Plan / Ist – Vergleich aus :

	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	147.812.747	152.298.400	149.413.366	-2.885.034	-1,9
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	8.930.574	20.002.900	9.441.545	-10.561.355	-52,8
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	17.548.155	107.001.000	69.775.715	-37.225.285	-34,8
Summe der Einzahlungen	174.291.476	279.302.300	228.630.626	-50.671.674	-18,1
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.083.540	162.556.000	135.978.677	-26.577.323	-16,4
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	22.541.599	125.750.900	20.710.882	-105.040.018	-83,5
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	21.576.924	10.292.500	63.551.790	53.259.290	517,5
Summe der Auszahlungen	179.202.062	298.599.400	220.241.349	-78.358.051	-26,2
Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.541.091,77		12.630.505,08		
Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00		37.636,27		
Liquide Mittel	12.630.505,08	-19.297.100	21.057.418,07	40.354.518	-209,1

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2018 um rd. 8,4 Mio. € auf rd. 21,1 Mio. € zum Stichtag 31.12.2019 erhöht. Dies bedeutete theoretisch zum Stichtag weiterhin eine „überragende“ Liquiditätslage, die aber auf der tatsächlichen Aufnahme von Krediten beruht.

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) zum 31.12.2019 blieb auf dem Vorjahresniveau von 34,0 Mio. €.

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2019 zwei neue Kredite von insgesamt 11,05 Mio. € aufgenommen. Vor diesem Hintergrund und unter Berücksichtigung der „normalen“ Tilgung von 4,84 Mio. € hat sich der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten bei den Investitionskrediten gegenüber dem Jahresabschluss 2018 (rd. 88,27 Mio. €) im Haushaltsjahr 2019 auf rd. 94,48 Mio. € erhöht.

Die beiden Kreditarten zusammen ergeben eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2019 von rd. 128,5 Mio. € (gegenüber rd. 122,3 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Vermehrung von rd. 6,2 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich unter anderem aus einer Umschuldung (40,0 Mio. €) im Bereich der Liquiditätskredite.

Im Übrigen wird auf weitere Darstellungen unter **Ziffer V. B.4.f. (Kreditaufnahmen)** und **B.4. m) (Entwicklung des Schuldenstandes)** verwiesen.

Der erstmalig direkt aufgeführte Bestand an fremden Finanzmitteln in der Finanzrechnung beruht auf der Umstellung der Buchungssystematik mit Infoma ab 2019. Der Bestand an fremden Finanzmitteln sind bereits eingegangene Drittmittel bei den durchlaufenden Geldern, die noch weitergeleitet werden müssen. Zu den durchlaufenden Geldern gehören z.B. die Amtshilfeersuchen, Mündelgelder oder Sozialhilfe.

4. Investitionen und Finanzierung

Bei einer Betrachtung der getätigten Investitionen 2019 bei den Sachanlagen darf nicht nur auf die unten genannten Ist-Auszahlungen der Finanzrechnung, die auch auf Zahlungsbewegungen für Investitionen des Vorjahres beruhen können, zurückgegriffen werden. Als geeignete Kennzahl bietet sich in diesem Zusammenhang die Reinvestitionsquote auf Sachanlagen an, die statt der Auszahlungsbeträge auf bereinigte Daten des Anlagenspiegels und der Bilanz zurückgreift.

Dieser rechnerische Wert ergibt eine Reinvestitionsquote von rd. 127,8 % für das Jahr 2019 (2018 = 140,4 %, 2017 = 104,8 %, 2016 = 122,9 %, 2015 = 118,9 %, 2014 = 91,6 %, 2013 = 71,4 %, 2012 = 62,9 %, 2011 = 63,1 %, 2010 = rd. 37,1 %, 2009 = rd. 54,9 %, 2008 = rd. 26,8 %). Dies bedeutet, die Stadt Bad Salzuflen hat ihren Substanzverlust und Werteverzehr bei den Sachanlagen zu rd. 130 % durch Netto-Investitionen aufgefangen. Damit konnte nach Einführung des NKF seit dem erstmaligen Jahr 2015 bis in das Jahr 2019 das Sachanlagevermögen insgesamt gesteigert werden.

In diesem Zusammenhang wird auch auf die Ausführungen zur noch folgenden Ziffer 6 - Anlagevermögen - und Ziffer 8 - Wirtschaftliche Lage- des Lageberichtes (s.u.) verwiesen.

Wesentliche Positionen der Investitionen (Auszahlungen) im Überblick:

Investitionsauszahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz- rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	476.004	9.585.300	182.654	-9.402.647	-98,1
Erwerb von Vermögensgegenständen	2.377.055	6.351.400	2.105.275	-4.246.125	-66,9
Hochbaumaßnahmen	10.408.590	80.945.000	10.190.325	-70.754.675	-87,4
Straßen	1.813.448	3.581.700	910.990	-2.670.710	-74,6
Abwasserbeseitigung	784.036	6.299.000	1.125.843	-5.173.157	-82,1
Außenanlagen	2.432.729	3.056.300	841.729	-2.214.571	-72,5
Investitionszuschüsse	530.253	473.900	108.846	-365.054	-77,0
Gewährung von Darlehen (Konzernverbund)	0	8.501.000	0	-8.501.000	-100,0
Finanzanlagen/Kapitalaufstockung	3.275.327	4.761.000	2.756.378	-2.004.622	-42,1
Sonstige investive Auszahlungen	444.157	2.196.300	2.488.841	292.541	13,3
Summe Ausz. Investitionstätigkeit	22.541.599	125.750.900	20.710.882	-105.040.018	-83,5

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die erheblichen Minderauszahlungen gegenüber den Plänen u.a. bei den Hochbaumaßnahmen, Straßen und der Abwasserbeseitigung sind in der Regel mit dem Fortschritt der Baumaßnahmen und der daraus resultierenden Bildung von Ermächtigungsübertragungen vor allem im Bereich des Staatsbades, des sonstigen Gebäudemanagements, der Straßen und der Abwasserbeseitigung verbunden bzw. zu erklären. Allein die vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2019 verteilen sich auf Staatsbadbereich (rd. 6,0 Mio. €), Gebäudemanagement ohne Staatsbad (rd. 55,0 Mio. €), den Tiefbaubereich mit Straßen und Abwasserbeseitigung (rd. 7,3 Mio. €) sowie sonstigen Bereichen (rd. 14,4 Mio. € davon insb. für Grunderwerb 7,5 Mio. €) zu einem Gesamtbetrag von rd. 82,7 Mio. € nicht ausgegebener Zahlungsermächtigungen.

Beim Erwerb von Vermögensgegenständen (bewegl. Sachen) finden sich dabei die Minderauszahlungen quer durch die gesamte Verwaltung. Als größte Bereiche sind die Ausstattung/EDV der Schulen (rd. 0,31 Mio. €), die Feuerwehr (rd. 0,32 Mio. €), Orga/EDV (rd. 0,65 Mio. €) und der Baubetriebshof (rd. 0,57 Mio. €) zu nennen.

Wesentliche Positionen der Finanzierung (**Einzahlungen**) von Investitionen im Überblick :

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	7.724.084	18.677.300	7.961.109	-10.716.191	-57,4
Veräußerung von Sachanlagen	81.543	551.600	493.770	-57.830	-10,5
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	768.303	530.000	708.222	178.222	33,6
Sonstige Investitionseinzahlungen	356.644	244.000	278.444	34.444	14,1
Summe Einz. Investitionstätigkeit	8.930.574	20.002.900	9.441.545	-10.561.355	-52,8

* Als Planansatz ist der fortgeschriebene Ansatz (Planansatz + Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) dargestellt.

Die Abweichung bei den Einzahlungen aus Zuweisungen für Investitionen ist in vielfältiger Weise nach oben und unten quer durch die Verwaltung zu erklären. Minder- oder Mehreinzahlungen gegenüber den Ansätzen sind dabei u.a. aufgrund des Baufortschritts bei Landeszuwendungen zu nennen. Wesentliche Positionen der Mindereinzahlungen liegen im Gebäude- und Grünflächenmanagement bei rd. 6,9 Mio. € (u.a. zur Förderung der energetischen Sanierung des Rathauses mit rd. 4,0 Mio. €, Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 1,44 Mio. €, der Wandelhalle/Sole/Kneipp mit rd. 0,57 Mio. €) und des Vorplatzes Kurgastzentrum/Kurparkeingang mit rd. 0,61 Mio. € und im Bereich der Straßen bei rd. 0,5 Mio. € (u.a. für die Umgestaltung Innenstadt Bad Salzuflen).

Bei der Veräußerung von Sachanlagen konnten im Wesentlichen bei den Veräußerungen nicht bebauter Grundstücke der Flächenbevorratung die Planansätze nicht erreicht werden.

Die Mindereinzahlungen bei den Beiträge/Entgelte ist von dem Sachstand der Beitragsfestsetzungen und vertraglichen Regelungen abhängig. Dazu gehören u.a. Erschließungsbeiträge, KAG-Beiträge, Kanalanschlussbeiträge und Ablösebeträge.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

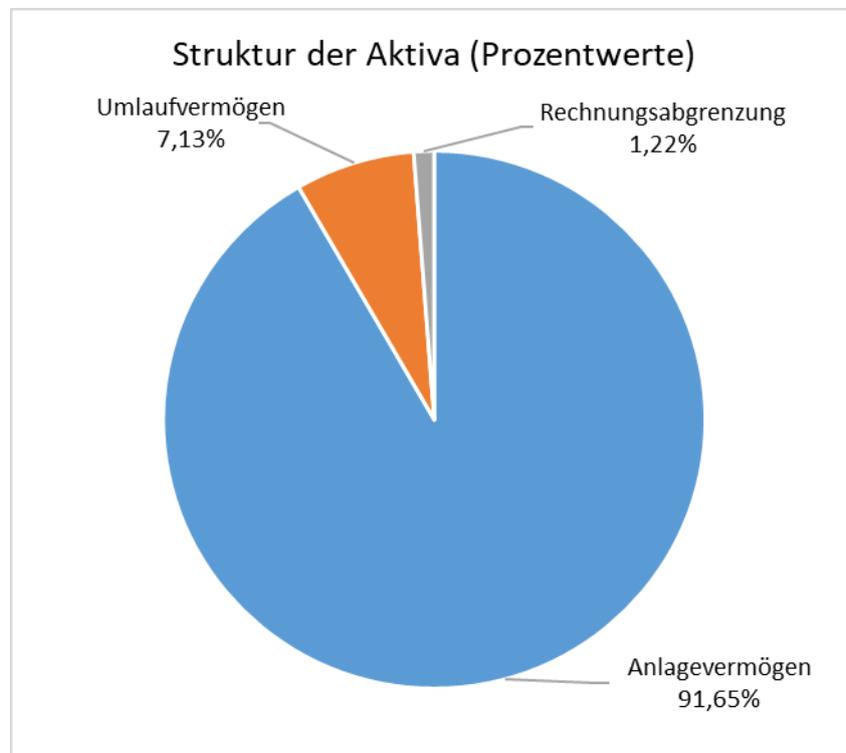
Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 517.867.525,52 € und weist damit eine Zunahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 in Höhe von 22.622.223,84 € und damit 4,57 % aus.

Die **Vermögensstruktur** der Schlussbilanz zum 31.12.2019 (**Aktiva**) stellt sich wie folgt dar:

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2019

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.19		Schlussbilanz 31.12.18		Änderungen 2019	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Anlagevermögen	474,651	91,65	467,499	94,40	7,152	-2,75
Umlaufvermögen	36,910	7,13	21,093	4,26	15,817	2,87
Rechnungsabgrenzung	6,306	1,22	6,653	1,34	-0,347	-0,12
Bilanzsumme	517,867		495,245		22,622	4,57

Ansatz und Bewertung (sowie daraus folgend Abschreibung) von Vermögen stehen im Mittelpunkt der Betrachtung der Aktivseite. Die Aktivseite bildet die Kapitalverwendung des Unternehmens ab.



Wie bei allen Kommunen ist die Aktivseite geprägt durch das Anlagevermögen. Wichtigste Posten des Anlagevermögens sind

- Sachanlagen

wie Grundstücke, Gebäude, Straßen, Kanäle, Maschinen und Fahrzeuge	rd. 402,173 Mio. €
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 397,668 Mio. €)</i>

Die Veränderungen bei den Sachanlagen können dem folgenden Punkt 6 des Lageberichts entnommen werden. Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

- Finanzanlagen mit insgesamt

	rd. 71,091 Mio. €
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 68,515 Mio. €)</i>

beinhalten insbesondere die Anteile an
verbundenen Unternehmen mit

	rd. 66,022 Mio. €.
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 63,191 Mio. €).</i>

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 66,022 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 2,8 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 91,65 % ist durch langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet. Die Sachanlagen bedingen weitestgehend Instandhaltungs- und Abschreibungsaufwand.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus

- Vorräten
- öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen,
- den Grundstücken und Gebäuden im Umlaufvermögen,
- sowie den liquiden Mitteln zusammen.

Es beläuft sich insgesamt auf	rd. 36,910 Mio. €.
<i>(Vorjahr :</i>	<i>rd. 21,093 Mio. €).</i>

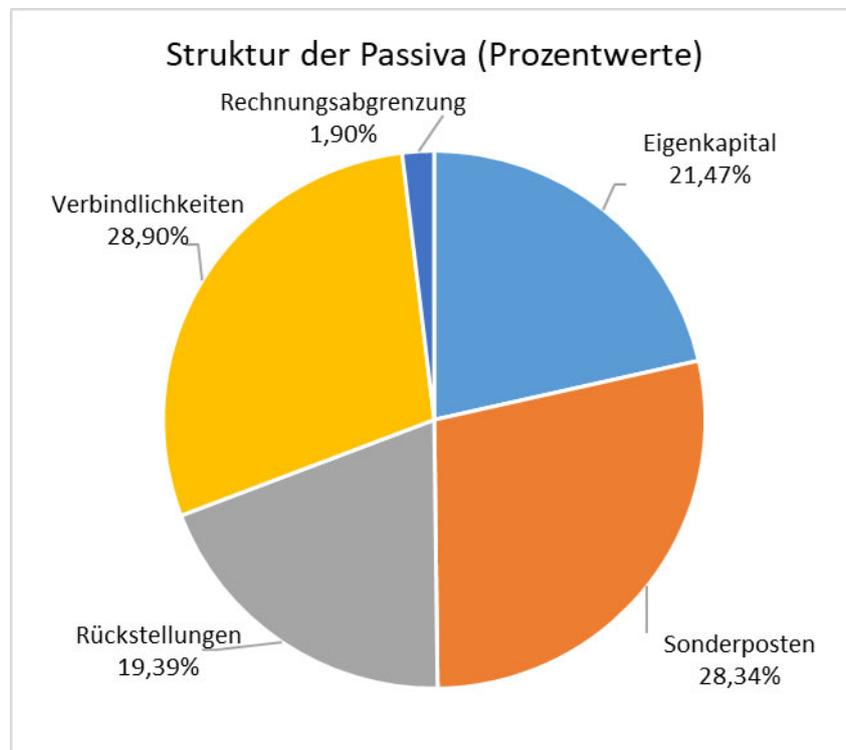
Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2019 (Passiva)

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2019

Passiva	Schlussbilanz 31.12.19		Schlussbilanz 31.12.18		Änderungen 2019	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Eigenkapital	111,170	21,47	107,319	21,67	3,851	-0,20
Sonderposten	146,819	28,34	146,642	29,61	0,177	-1,27
Rückstellungen	100,410	19,39	93,867	18,95	6,543	0,44
Verbindlichkeiten	149,645	28,90	138,947	28,06	10,698	0,84
Rechnungs- abgrenzung	9,823	1,90	8,470	1,71	1,353	0,19
	517,867		495,245		22,622	4,57

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das kommunale Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital finanziert ist. Diese Informationen sind insbesondere im Zeitablauf von Interesse. Eine Reduzierung des Eigenkapitals weist auf einen Substanzverzehr hin.



Das **Eigenkapital** der Stadt Bad Salzuflen beträgt insgesamt rd. 111,170 Mio. €
 (Vorjahr : rd. 107,319 Mio. €).

Es setzt sich zusammen aus:

Allgemeiner Rücklage	91,313 Mio. €
Ausgleichsrücklage	16,188 Mio. €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3,851 Mio. €.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 3.851.366,83 € - resultierend aus der Ergebnisrechnung 2019 - soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 146,819 Mio. € (Vorjahr 146,642 Mio. €) und einem Anteil von rd. 28,34 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich um rd. 2,7 Mio. € auf nunmehr 95,464 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 2,1 Mio. € auf 48,130 Mio. €.

Rückstellungen wurden buchmäßig gebildet für

		(Vorjahr)
- Pensionsverpflichtungen, Beihilfe	rd. 56,733 Mio. €	(rd. 54,639 Mio. €)
- Deponien und Altlasten	1.231 Mio. €	(1,246 Mio. €)
- Instandhaltungen	rd. 22,536 Mio. €	(rd. 21,320 Mio. €)
- Sonstige Verpflichtungen	rd. 19,910 Mio. €	(rd. 16,662 Mio. €).

Die **Verbindlichkeiten** unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

		(Vorjahr)
- aus Investitionskrediten	rd. 94,480 Mio. €	(rd. 88,272 Mio. €)
- aus Liquiditätskrediten	rd. 34,000 Mio. €	(rd. 34,000 Mio. €)
- aus Leasingverträgen	rd. 0,001 Mio. €	(rd. 0,001 Mio. €)
- Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten, Erhaltene Anzahlungen)	rd. 19,910 Mio. €	(rd. 16,674 Mio. €).

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2019 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 474,7 Mio. €. Der positive Saldo (rd. 7,2 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtzunahme der Restbuchwerte im Jahr 2019 von rd. 1,53 % gegenüber ursprünglich rd. 467,5 Mio. € zum 31.12.2018.

Als kurze Übersicht sind folgende Positionen aufgeführt:

Werte des Anlagevermögens	31.12.2018 €	31.12.2019 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	53.631.126	54.469.682	+838.556	1,6%
Ackerland, Wald und Forsten	15.140.477	14.492.209	-648.268	-4,3%
Sonst. unbebaute Grundstücke	10.007.859	9.929.607	-78.252	-0,8%
Bebaute Grundstücke	155.809.649	155.498.798	-310.851	-0,2%
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.236.385	23.221.336	-15.049	-0,1%
Brücken und Tunnel	1.550.352	1.495.124	-55.228	-3,6%
Bauten Abwasserbeseitigung	64.569.379	62.808.486	-1.760.893	-2,7%
Bauten des Straßennetzes usw.	45.155.148	43.862.644	-1.292.504	-2,9%
Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.885.702	1.870.221	-15.481	-0,8%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	605.560	582.163	-23.397	-3,9%
Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.682.657	10.770.286	+87.629	0,8%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.736.013	5.085.749	+349.736	7,4%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.657.626	18.086.934	+7.429.308	69,7%
Finanzanlagen	68.514.961	71.090.959	+2.575.998	3,8%

Den Abschreibungen standen bis 2014 in der Regel nicht im ausreichenden Maße Neuinvestitionen gegenüber. Für 2019 (und in den vier Vorjahren) konnte jedoch das Anlagevermögen insgesamt positiv gesteigert werden. Auskunft hierzu gibt auch die Bilanzkennzahl der Reinvestitionsquote (s.a. Ziffer 4. + Ziffer 12. des Lageberichtes).

Zu den einzelnen Positionen der Bilanz wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 verwiesen.

Bei den Anlagen im Bau werden per 31.12.2019 folgende Beträge geführt :

Staatsbad	2.835.511	(Beträge in €)
Schulen	10.183.128	
Kindergärten	633.199	
Brandschutz	888.484	
Sport	21.321	
Straßen	501.193	Anlagen im Bau
Abwasserbeseitigung	260.555	Summe
Denkmalpflege	57.424	
Straßenbeleuchtung	14.257	
Sonstiges	2.664.548	18.059.621

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen im Anhang V.B.2 und die Darstellungen in den Anlagen zum Anhang V.1 (Anlagenspiegel) und V.8 und V.9 (Übersicht über Sach- und Finanzanlagen) verwiesen, aus denen weitere Details zur Entwicklung des Anlagevermögens hervorgehen.

7. Entwicklung der Rückstellungen

Rückstellungsarten	31.12.2018 €	31.12.2019 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
<u>Pensionsrückstellungen</u>	54.639.241	56.732.785	2.093.544	3,8
Beamte (Aktiver Dienst)	18.168.598	18.675.177	506.579	2,8
Versorgungsempfänger	23.676.836	25.079.948	1.403.112	5,9
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.850.801	4.802.846	-47.955	-1,0
Beihilfen Versorgungsempfänger	7.943.006	8.174.814	231.808	2,9
<u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u>	1.246.002	1.231.197	-14.805	-1,2
<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	21.319.852	22.536.334	1.216.482	5,7
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	16.661.903	19.909.771	3.247.869	19,5

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 56,7 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 2,1 Mio. € (ca. 3,8 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 1,3 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2019 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 2,3 Mio. € gebildet.

Für Maßnahmen im Bereich der Straßen wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 308 T€ in Anspruch genommen. Im gleichen Haushaltsjahr wurden neue Instandhaltungsrückstellungen für Straßen von rd. 494 T€ gebildet.

Für städt. Brücken und Brücken des Staatsbades wurden zusammen rd. 362 T€ der Instandhaltungsrückstellung zugeführt und rd. 66 T€ in Anspruch genommen.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden zur Mängelbeseitigung der Rückstellung 165 T€ zugeführt und 119 T€ in Anspruch genommen.

Die sonstigen Rückstellungen teilen sich in eine Vielzahl von Rückstellungen auf. Die wesentlichen Positionen hierunter sind die Rückstellungen für

Altersteilzeit	rd.	0,2 Mio € (Vorjahr	90T€)
ungewisse Verbindlichkeiten	rd.	5,5 Mio. € (Vorjahr	2,8 Mio €)
davon Schweb. Geschäfte (Verträge uä)	rd.	0,8 Mio. € (Vorjahr	0,8 Mio. €)
Lfd. Verfahren (Klagen, Wid., Prüf.)	rd.	3,8 Mio. € (Vorjahr	1,1 Mio. €)
Jugendhilfe	rd.	0,4 Mio. € (Vorjahr	0,3 Mio. €)
Offene Rechnungen	rd.	0,3 Mio. € (Vorjahr	0,4 Mio. €)
ungew. Verbindl. Beteiligungen	rd.	4,7 Mio. € (Vorjahr	4,8 Mio €)
davon Staatsbad	rd.	4,7 Mio. € (Vorjahr	4,7 Mio. €)
WBS	rd.	0,0 Mio. € (Vorjahr	0,1 Mio. €)
Gebäudeverpflichtungen	rd.	5,3 Mio. € (Vorjahr	4,9 Mio €)
davon Wertveränderungen			
Immobilienbestand	rd.	1,8 Mio. € (Vorjahr	1,8 Mio. €)
Rückzahl.verpfl. vertragl.Auflagen	rd.	3,5 Mio. € (Vorjahr	3,1 Mio. €)

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

8. Wirtschaftliche Lage

Seit Einführung des NKF zum 01.01.2006 wiesen die Ergebnisrechnungen fortlaufend negative Ergebnisse aus und folgten insoweit den strukturellen Defiziten in den Abschlüssen früherer Jahre nach altem Haushaltsrecht. Auch wenn sich die Tendenz der negativen Jahresabschlussergebnisse -nur auf die NKF-Jahre 2006 bis 2008 bezogen- aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen jährlich verbesserte, wandelte sich dieses Fünkchen Hoffnung der Besserung aufgrund der Wirtschafts- und Finanzkrise vollends in eine katastrophale Haushaltslage ab dem Jahr 2009.

Nach dem notwendig gewordenen Haushaltssicherungskonzept (HSK) ab 2009 haben die Ergebnisrechnungen für die Jahre 2009 bis 2013 ebenfalls mit Defiziten abgeschlossen. Das immense Defizit 2010 konnte im Zeitraum des HSK mit jedem Planungsjahr deutlich verringert werden. Mit dem Jahr 2014, 2015, 2016 und dem Jahr 2017 sind die Haushaltsausgleiche mit positiven Ergebnissen wieder erreicht worden. Der Jahresabschluss 2018 wies nach diesen Jahren wieder ein geringes Defizit von rd. 0,2 Mio. € aus. **Mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2019 findet sich jedoch wieder ein deutlich positives Ergebnis von rd. 3,8 Mio. €.** Die Ausgleichsrücklage war seit dem Jahr 2009 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage bzw. das Eigenkapital insgesamt hat sich seit der Eröffnungsbilanz um fast 50 Prozent aufgezehrt. Das Haushaltssicherungskonzept enthielt ein Potenzial in Höhe von 11,7 Mio. €. Mit den umgesetzten Maßnahmen konnten erhebliche Deckungsbeiträge für einen Haushaltsausgleich erzielt werden. Das letzte HSK-Jahr 2014 schloss mit einem Überschuss von rd. 4,0 Mio. € ab. Zu berücksichtigen bleibt, dass dieser Überschuss auch darauf zurückzuführen war, dass die Belastung durch den Gewerbesteuer-Sonderfall in Abstimmung mit der Aufsichtsbehörde bereits mit dem Jahr 2013 eingetreten ist und keine negativen Auswirkungen auf das Jahr 2014 mehr beinhaltete (bis auf den Zahlungsabfluss der Liquidität). Das Jahr 2015 schloss ebenso mit einem Überschuss von rd. 4,0 Mio. € ab, jedoch sind auch hier Effekte mit zu verzeichnen, die nicht zu nachhaltigen Verbesserungen führen werden. Dasselbe galt auch für die Jahre 2016 und 2017, welche mit einem Überschuss von rd. 8,0 Mio. € und einem Überschuss von rd. 0,8 Mio. € abgeschlossen werden konnten. Nach dem knappen Defizit von rd. 0,2 Mio. € im Jahr 2018 schließt der aktuelle Jahresabschluss nun wiederum mit einem Überschuss von rd. 3,85 Mio. € ab. Auch in dieser Zahl sind Effekte enthalten, die nicht nachhaltig das positive Ergebnis gegenüber den Ansatzplanungen unterstützen.

Der Jahresüberschuss des Jahresabschlusses 2019 soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Diese erhebliche Zuführung statt einer erheblichen Entnahme kann deutlich unterstützend in bestimmten Fällen haushaltsrechtlich auch zukünftig einen „fiktiven“ Haushaltsausgleich weiter ermöglichen.

Die für die Folgejahre ab 2020 bzw. die mittelfristige Finanzplanung vorgesehenen Haushaltsausgleiche (defizitäre Haushalte) sind trotz der nun verbesserten Ausgleichsrücklage weiterhin mit konjunkturellen Risiken behaftet und eine disziplinierte Haushaltsführung ist weiterhin geboten. Natürlich hilft das nun eingetretene erheblich verbesserte Ergebnis (statt eines Defizites von rd. 3,38 Mio. € nun ein Überschuss von rd. 3,85 Mio. €) für 2019 einem kurz- bis mittelfristigen Umgang mit den sich abzeichnenden defizitären Haushalten der Folgejahre.

Die aktuelle Vermögenslage und -struktur ist problematisch. Einer hohen Anlagenintensität stand i.d.R. seit Einführung des NKF eine zu niedrige Investitionsquote gegenüber. In den Jahren seit 2015 bis 2019 konnte die Investitionsquote nun insgesamt wieder gesteigert werden. Es ergibt sich ein wirtschaftliches Risiko für die Stadt, wenn beabsichtigte Maßnahmen nicht umgesetzt werden bzw. dem Abnutzungsgrad des Anlagevermögens nicht Rechnung getragen wird.

In den meisten vergangenen Jahren und absehbar für die Zukunft ist auch die Selbstfinanzierungskraft nur bedingt gegeben. Laufende Geschäfte können nicht in dem gewünschten Umfang finanziert werden und die Stadt wird absehbar auf immense Liquiditätskredite angewiesen sein. Mit überdurchschnittlichen Belastungen im Kapitaldienst muss abhängig von der Entwicklung der Zinslandschaft langfristig gerechnet werden.

Auch das positive Ergebnis der Ergebnisrechnung führt derzeit nicht zu nachhaltigen positiven Salden in der Finanzrechnung, um Liquiditätskredite dauerhaft abzubauen. Dieses ist i.d.R. eher in den sogenannten „Einmal-Effekten“ und den „Schieben“ von Folgekosten für erheblich verzögerte Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen zu sehen.

Eine ausgeglichene Bilanzstruktur ist ebenso als Grundvoraussetzung für die Zukunftsorientierung des gemeindlichen Handelns anzusehen wie die Entwicklung des Ergebnisses.

Die Ergebnisrechnung weist nun nach den HSK-Jahren wiederum (mit Ausnahme des letztjährigen Ergebnisses des Vorjahres) eines Haushaltsüberschuss mit positivem Ergebnis aus und der Haushaltsausgleich ist erfüllt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerative Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchs Konzeptes- wurde damit für die Jahre 2014 bis 2017 und nun wiederum für das Jahr 2019 wiederum erreicht.

9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019	Abweichung	
			absolut	%
Stellen lt. Stellenplan 2019	507,0	510,0	3,0	0,6
Beamte	105,0	105,0	0,0	0,0
Tariflich Beschäftigte*	402,0	405,0	3,0	0,8
(*DS 205/2018 1. Ergänzung; DS 161/2019)				
MitarbeiterInnen insg. (Ist)	607,0	628,0	21,0	3,5
Beamte (Ist)	108,0	108,0	0,0	0,0
Tariflich Beschäftigte (Ist)	499,0	520,0	21,0	4,2
davon: Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	178,0	185,0	7,0	3,9
Personen in Freistellungsphase ATZ	5,0	2,0	-3,0	-60,0
Anzahl der befristet Beschäftigten	17,0	21,0	4,0	23,5
Anzahl der geringfügig Beschäftigten	34,0	34,0	0,0	0,0
Personalgestellungen an Dritte	45,0	41,0	-4,0	-8,9
Auszubildende/AnwärterInnen	25,0	27,0	2,0	8,0
Vor-/AnerkennungspraktikantInnen	2,0	1,0	-1,0	-50,0
Personen im BFD / FSJ / FÖJ	1,0	2,0	1,0	100,0

10. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Besonderes Augenmerk ist weiterhin auf den Bereich des Staatsbades (u.a. Kurpark, Kur-gastzentrum, Kurhaus, Gelände Klinik am Kurpark, Wandelhalle, VitalZentrum (RehaVital), VitaSol, Gradierwerke, Quellen) zu werfen.

Die weitere Optimierung und Neustrukturierung des Staatsbades in den Konzern Stadt wurde mit der Drucksache Nr. 252/2011 als 1. Ergänzung zur Haushaltskonsolidierung im Juni/Juli 2013 angegangen und beschlossen. Dieses führte zum 01.01.2014 zu weitreichenden Änderungen und Übergängen von Staatsbad-Personal zu den Stadtwerken und der Stadt.

Deutliche Synergieeffekte werden erwartet und sind eingetreten. Ergänzend dazu finden sich in der 2. Ergänzung zur Drucksache Nr. 252/2011 zum Jahresende 2013 weitere Erläuterungen zu diesem Thema.

Der Abbruch der Klinik am Kurpark als stadtbildprägende Maßnahme liegt inzwischen schon einige Jahre (2014/2015) zurück. Bis zur Erstellung dieses Jahresabschlussentwurfes konnte trotz europaweiter Ausschreibung das Grundstück der ehemaligen Klinik am Kurpark und der Fürstenhof nicht vermarktet werden.

Inzwischen haben sich auch im Bereich der verschiedenen Thermal- und Heilquellen erhebliche Sanierungskosten konkreter für die Folgejahre abgezeichnet, die jeweils untersucht werden müssen und Jahr für Jahr abgearbeitet werden sollen. Hierfür bleibt mit einer erheblichen Rückstellung und eingeplanten Sanierungsmaßnahmen für die möglichen Risiken vorgesorgt. Die Sanierung des Leopoldsprudels ist angegangen worden und stellte sich in der Durchführung als äußerst problematisch heraus. Als Einstieg in eine weitere verbesserte Organisationsstruktur wurde im Jahr 2019 auch an einer Optimierung in der Zuständigkeit und des Betriebes der Quellen (Sole und Trinkwasser) gearbeitet. Hier wurde der Weg beschritten, die bisher von der Staatsbad GmbH wahrgenommenen Tätigkeiten und Zuständigkeiten der Quellen und Sprudel dauerhaft in die direkten Aufgaben des Bereiches Tiefbau der Stadt zu verlagern (siehe auch DS-Nr. 161/2019, 375/2019 und 361/2019).

Die Diskussionen über die Weiterentwicklungen beim Kurgastzentrum, Kurhaus, Kurpark und Wandelhalle haben in 2015 intensiv begonnen und liefen zwangsläufig bis in das Jahr 2019 fortführend weiter. Inzwischen wurden vielfältige Beschlüsse mit hohen Förderungsbeträgen zur Neugestaltung u.a. der Wandelhalle, des Kurparks und des Projektes „Sole & Kneipp“ gefasst, deren Umsetzungen erst im Jahr 2017 begonnen werden konnten und nicht vollständig bis zum Jubiläum „200 Jahre fürstliches Solebad“ im Sommer 2018 erledigt werden konnten. Das Projekt „Sole & Kneipp“ und die Wandelhalle wurden im Jahr 2020 eröffnet, jedoch wird die ergänzende Umsetzung dazu, z.B. mit der stadtgeschichtlichen Dauerausstellung oder der Gastronomie in der Wandelhalle, erst im Jahr 2021 verwirklichen.

Die Weiterentwicklung des Staatsbades auf allen Ebenen wird vielfältiger Weise fortgeführt. Neben den äußerst positiven Kur-, Tourismus- und Stadtmarketingaspekten und deren vielfältiger Chancen dürfen nicht die möglichen finanziellen Risiken außer Betracht gelassen werden, die in der Umsetzung der Projekte bereits auch im Jahr 2019 weiter diskutiert werden mussten. Für die weitere Fortgestaltung sind u.a. auch die vielfältigen kommunal-, gesellschafts-, haushalts- und steuerrechtlichen Aspekte sowie Wasser-, Berg- und Umweltrechte z.B. der Quellen in die weiteren Überlegungen einzubeziehen. Hierzu sind Prüfaufträge für diese schon sehr speziellen Angelegenheiten an Externe erteilt. Diese Fortgestaltung des Bereiches Staatsbad kann aber frühestens mit dem Jahr 2020/2021 und mit entsprechenden Ergebnissen und Vorschlägen Dritter optimierungssteigernd weiter erledigt werden.

Zu den Betrieben gewerblicher Art „BgA“ (u.a. Staatsbad, Bäder) fand -begonnen im Jahr 2018- eine wiederkehrende Betriebsprüfung für die Jahre 2012-2015 durch das Finanzamt statt, die erst im Laufe des Jahres 2019 abgeschlossen werden konnte und analog der Ergebnisse der Betriebsprüfung 2012-2015 auch Steuerrückzahlungen ergeben haben. Die Hinweise aus dieser Betriebsprüfung erfordern weiterhin eine konsequente und detaillierte Überprüfung der inhaltlichen Ausrichtung der BgAs und der Beteiligungsstruktur. Auch in den folgenden Jahren wird ein verstärktes Augenmerk auf der Betrachtung steuerlicher Zusammenhänge im Konzern liegen müssen, um steuerliche Risiken zu minimieren.

Im Hinblick auf die weitere Optimierung der Bäder erfolgte zum 01.02.2020 die Übertragung der Bäder von der Stadt zu den Stadtwerken. Der steuerliche Übergang erfolgte bereits zum 01.07.2019. Neben steuerlichen Vorteilen wird gerade auch eine deutlich verbesserte Be-

triebsführung der Bäder durch die Stadtwerke gesehen. Der Umgang mit der Ressource Energie und Wasser als Kernkompetenz der Stadtwerke, im Bereich der Öffnungszeiten sowie der Problembewältigung im Geschäft der Bäder bieten für diese Änderung Potentiale.

Ebenso ist der Produktbereich Jugend mit der Kindertagesbetreuung, der Ganztagsbetreuung oder der wirtschaftl. Jugendhilfe als ein permanentes Risiko-Feld mit finanziellen Auswirkungen wahrzunehmen. Gerade die Platzzahlen in den Kindertagesstätten und der Ganztagsbetreuung werden möglicherweise kurzfristig wiederkehrend nicht ausreichen, wenn man dem Elternwillen und auch dem höheren Bedarf aufgrund der Flüchtlingszahlen Rechnung tragen möchte.

Im sozialen Bereich bleiben ebenso die konkreten Auswirkungen der Flüchtlingssituation für die Stadt Bad Salzuflen ein Risiko. Hier mussten bereits erhebliche Ressourcen seit dem Jahr 2015 gebunden werden. Wie sich dieser Bereich weiter entwickeln wird, bleibt eine spannende und risikobehaftete Frage. Die Frage der vollständigen und dauerhaften Kostenerstattungen seitens des Bundes und Landes auch in den Folgejahren bleibt abzuwarten. Die landeseigene Übergangseinrichtung für Flüchtlinge wurde nur bis Ende des Jahres 2016 betrieben, die damit für die Jahre 2015 und 2016 zusätzliche Deckungsbeiträge durch Anrechnung der Flüchtlingszahlen bei der Kostenerstattung als finanzielle Auswirkung beinhaltete.

Der „harte“ Weg der Haushaltskonsolidierung und der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ist nun bereits in der Abarbeitung fünf Jahre vorbei. Das Haushaltssicherungskonzept konnte mit der Vorlage des Jahresabschlusses 2015 und dem Haushaltsausgleich seit 2014 als abgeschlossen betrachtet werden. Eine disziplinierte Haushaltsbewirtschaftung (als Fortführung der Haushaltskonsolidierung) bleibt jedoch grundsätzlich wichtig und wird die folgenden Haushaltsjahre voraussichtlich mit prägen, auch wenn übergangsweise durch Einmaleffekte erhebliche Überschüsse in den letzten Jahresabschlüssen erzielt worden sind. Durch Beschluss im Finanzausschuss am 28.11.2018 wurden mit der Aufstellung des Haushaltsplanverfahrens 2020 Haushaltskonsolidierungsmöglichkeiten erarbeitet. Im Beratungsgang stellte sich jedoch schon eine verbesserte Lage auch aus der allgemeinen Finanzwirtschaft und auch in der Finanzplanung dar. Die Möglichkeiten und die Haushaltskonsolidierung konnten dadurch bereits auf ein überschaubares Maß in der Umsetzung zunächst begrenzt werden.

Es bleibt zu hoffen, dass die sich schon länger in guter Verfassung befindliche allgemeine Konjunktur allen in den Haushaltsausführungen und Planungen in unterstützender Weise zu spielt und auch die Gewerbesteuer in Bad Salzuflen sich dieser allgemeinen Lage entsprechend entwickelt. Gerade die Gewerbesteuer stellt eine entscheidende Größe dar. Wie ein nicht zu beeinflussender Sonderfall jedoch einen vorstellbaren Rahmen sprengen kann, wurde allen zum Jahresende 2013 bewusst. Die Entwicklung der Gewerbesteuer steht damit zwangsläufig mit entscheidend im Fokus zur Entwicklung des allgemeinen Haushaltes für die Folgejahre. Für das Jahr 2019 stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuer wie auch schon in den Jahren davor durchaus positiv dar. Der Ansatz wurde in 2019 tatsächlich auch erreicht. Dieser grundsätzlich positive Trend muss sich jedoch nicht zwangsläufig fortsetzen.

Das Städtebauförderprogramm wird aktiv mit Unterstützung des Landes fortgesetzt. Als eine große Baumaßnahme mit den entsprechenden Auswirkungen auf die Innenstadt und für die zukünftige Entwicklung wurde im Jahre 2012 die Umgestaltung der Fußgängerzone unter Einbeziehung aller Beteiligten angegangen. Die konkrete Umsetzung mit stadtbildprägendem Charakter hat im Jahr 2013 begonnen. Die offizielle Einweihung der Fußgängerzone fand Anfang Mai 2015 statt. Es sind weitere stadtbildprägende Maßnahmen seit 2015 ff in der Umsetzung und Fortführung. In einem möglichen Modelversuch steht zur Diskussion, die Fußgängerzone nach getätigten Umbauten auszuweiten und den Verkehr entsprechend zu minimieren.

Auch die Fortführung der Schulbauinvestitionen und –sanierungen im SZ Lohfeld, die Diskussion zur Sanierung beim weiteren Schulzentrum Aspe mit den entsprechenden Planungen (Bau der Realschule wurde in 2018 begonnen) und der Neubau der Hauptwache im Bereich der Feuerwehr stellen bedeutende angestrebte Maßnahmen dar. Die negative Bedeutung größerer Maßnahmen für den Ergebnisplan und möglicher Folgekosten darf bei diesen Diskussionen nicht aus den Augen verloren werden.

Gerade der Bereich der Baumaßnahmen ist wiederkehrend geprägt von kaum vorhersehbaren Kostensteigerungen in erheblichen Maßen.

Ein voraussichtlicher Erwerb der sogenannten Britensiedlung wird für die städtebauliche Entwicklung eine herausgehobene Stellung einnehmen. Daneben sind weitere hohe Haushaltsmittel für den Erwerb von weiteren städtebaulichen Flächen vorgesehen. Offen bleibt in diesem Zusammenhang die daraus folgenden möglichen finanziellen Auswirkungen.

Im Bereich der Beteiligungen und des Konzernverbundes hatte sich durch positive Signale des Finanzamtes eine deutliche Verbesserung im Bereich des steuerlichen Querverbundes durch Um-/Neuorganisationen abgezeichnet. Demgegenüber stehen inzwischen größere steuerliche allgemeine Risiken in Bezug zum Betrieb gewerblicher Art (BgA) Staatsbad und auch wieder in Bezug des steuerlichen Querverbundes. Diese Risiken gilt es in den folgenden Jahren zu minimieren.

Als absolut wichtigster Vorgang von Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2019 ist das Auftreten der Covid-19-Pandemie zu sehen. Diese nie zuvor gekannten Auswirkungen in der Lösung dieser Pandemiefragen ab ca. Februar 2020 spiegeln sich in allen Bereichen einer Gesellschaft sei es nun im privaten oder im öffentlichen Bereich wider. Rechtliche auch kurzfristige Änderungen in einem solchen Ausmaße hätte man sich nicht vorstellen können. Und das ganze noch grundsätzlich beginnend im Wertaufhellungszeitraum bis März 2020 für das Haushaltsjahr 2019.

Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie werden sich im Haushaltsjahr 2020 ff. niederschlagen und dort in entsprechender Weise berücksichtigt werden müssen.

11. Ausblick

11.1 Ergebnisentwicklung

Die gegenüber der Planung erheblich verbesserten Haushaltsdefizite 2006, 2007 und 2008 haben die Stadt Bad Salzuflen in die Lage versetzt, die Ausgleichsrücklage deutlich vermindert in Anspruch nehmen zu müssen. Daneben hat insbesondere das enorm hohe Steueraufkommen in Bezug zu den strukturellen Defiziten etwas Luft verschafft. Diese verbesserten Bedingungen bis zum Jahr 2008 bedeuteten für die Stadt „formal ausgeglichene“ Haushalts-satzungen beschließen zu können, da die Ausgleichsrücklage größer als das strukturelle Defizit war.

Im Ablauf des Haushaltsjahres 2009 war die Ausgleichsrücklage jedoch verbraucht und damit zusätzlich eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) erforderlich geworden. Durch diesen Verbrauch des Eigenkapitals wurden die städtische Haushaltssatzung und der Haushaltsplan bei der Aufsichtsbehörde genehmigungspflichtig. Daneben stellte sich aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise verbunden mit erheblichen strukturellen Defiziten der Ergebnisplanungen auch die Notwendigkeit eines aufzustellenden Haushaltssicherungskonzeptes ein.

Die sich darstellende „katastrophale“ Haushaltslage bedingt(e) eine unverzichtbare und konsequente Weiterentwicklung des Prozesses der Haushaltskonsolidierung (als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen haushaltssichernden Maßnahmen) sowie eine nachhaltige Haushaltswirtschaft, um die zukünftigen Ergebnisse der Haushalte wenigstens mittelfristig dauerhaft wieder ausgeglichen gestalten zu können.

Der finanzielle Rahmen des genehmigten Haushaltes einschl. Haushaltssicherungskonzeptes wird seit 2009 für die abgeschlossenen Jahre bis 2014 auch unterstützend aufgrund der wirtschaftlichen Erholung eingehalten (wenn man den Sondereffekt Gewerbesteuer für 2013 außen vor lässt). Dasselbe gilt auch für die ersten drei Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 nach dem Haushaltssicherungskonzept. Für das Jahr 2018 wurde zwar wiederum ein Defizit verzeichnet, jedoch nur äußerst knapp ein Haushaltsausgleich verfehlt.

Der vorliegende Jahresabschluss 2019 schließt nun wiederum mit einem deutlichen positiven Überschuss ab.

Die weiteren Planungsjahre ab 2020/2021 bzw. vor allem die mittelfristige Finanzplanung ab 2022 ff. werden für alle noch besondere Herausforderungen darstellen. Diese Herausforderungen und eine gewisse Haushaltsdisziplin zeigten sich schon in den vergangenen Jahren aufgrund „rückläufiger“ bzw. stagnierender Tendenz bei der Gewerbesteuer, die jedoch seit dem abgeschlossenen Jahr 2016 grundsätzlich fast wieder das Niveau von vor der Finanzkrise erreicht hat. In den Aufstellungen und Planberatungen der letzten Jahre gestaltete sich die Einhaltung der vorgegebenen genehmigten strukturellen Planergebnisse durchaus äußerst schwierig. Am Ende waren jedoch die Ergebnisse im Jahresabschluss i.d.R. (bis auf das Jahr 2013) deutlich besser.

Mit den Jahresabschlüssen 2014 bis 2017 und wiederum 2019 konnten tatsächlich positive Ergebnisse und damit ein Haushaltsausgleich erreicht werden. Der zukünftige Puffer für einen formalen Haushaltsausgleich durch eine Ausgleichsrücklage kann mit dem weiteren Überschuss des Jahresabschlusses 2019 wiederum steigend abgebildet werden. Das verschafft für die Formalität eines ausgeglichenen Haushalts unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage auch bei defizitären Haushalten „Luft“.

Die zukünftige Ergebnisentwicklung zeigt derzeit nur defizitäre Haushalte, die nur unter Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage (und im Moment nicht durch die Allgemeine Rücklage) gedeckt werden können. Die anstehenden erheblichen Investitionen und Sanierungen

führen zu entsprechenden Belastungen der zukünftigen Haushalte. Hier werden erhebliche Maßnahmen nur verzögert umgesetzt werden können. Die Risiken der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung insbesondere bedingt durch die Pandemie sind enorm. Eine ressourcenschonende, nachhaltige und intergenerative gewisse Haushaltsdisziplin und erforderliche haushaltssichernde Maßnahmen sollten von breiter Basis getragen werden.

11.2. Liquiditätsentwicklung

Die sich in den vergangenen Jahren des HSK dargestellten Defizite der Ergebnisrechnungen bedingen gleichzeitig auch eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen. Auch das positive Ergebnis in der Ergebnisrechnung für die Jahre 2014 bis 2017, das knappe negative Ergebnis 2018 und auch das erneute positive Ergebnis 2019 führen zu keinem nachhaltigen Liquiditätsüberschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung und unter Berücksichtigung der Tilgung und Kreditbedarfen ist i.d.R. ein Liquiditätsdefizit gegeben.

Die Aufnahme erheblicher neuer Kredite in der Gesamtbetrachtung (sowohl für Investitionen als auch zur Liquiditätssicherung („Kassenkredite“)) wurden unter Haushaltsausführungen der vergangenen Jahre unabdingbar. Damit gehen grundsätzlich steigende Zinsaufwendungen und –auszahlungen einschließlich notwendiger Tilgung einher, wenn auch das allgemeine Zinsniveau hier deutlich entlastend wirkt und die Zinsbelastungen übergangsweise deutlich vermindert werden konnten. Die anstehenden erheblichen Sanierungen und Investitionen müssen in der mittelfristigen Finanzplanung zwangsläufig finanziert werden. Es wird ein immenser „Berg“ anstehender Sanierungen und Investitionen schon „vor sich hergeschoben“. Ebenso sind erhebliche Maßnahmen in den weiteren Planungen vorgesehen.

Der Stand der Investitionskredite erhöhte sich in 2019 durch Neuaufnahmen und lfd. Tilgung auf rd. 94,5 Mio. € (Vorjahr 88,3 Mio. €).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 94,5 Mio. € stehen weitere 34,0 Mio. € Liquiditätskredite (Vorjahr 34,0 Mio. €), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2019 von rd. 128,5 Mio. € bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 122,3 Mio. €) bedeutet dieses eine Vermehrung von rd. 6,2 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Der städt. Haushalt der Zukunft muss neben dem Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung auch einen dauerhaften erheblichen Liquiditätsüberschuss in der Finanzrechnung beinhalten, um auch im Bereich der Liquiditätskredite wieder zu einem Abbau zu kommen.

11.3 Chancen und Risiken

Einflussnahmen für die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise schienen bei optimistischer Betrachtungsweise zeitweise überwunden; inzwischen ist diese jedoch wieder latent und es sind weitere deutliche Risiken im europäischen Verbund (und auch bei den stärkeren europäischen Volkswirtschaften) vorhanden. Die deutsche Wirtschaft scheint sich im Verhältnis zu den europäischen Nachbarn jedoch wiederkehrend als äußerst robust darzustellen. Eine leichte Abkühlung ist jedoch zu erwarten. Auf mögliche Auswirkungen der Covid-19-Pandemie kann und wird hier noch nicht eingegangen, da es sich um Auswirkungen für das Haushaltsjahr 2020 ff. handelt.

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbsteuer**. Nach immensen Mehrerträgen gegenüber

den Ansätzen in den Jahren 2007 und 2008 ist diese u.a. aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem Jahr 2009 erheblich eingebrochen. Inwieweit mit einer konjunkturellen Erholung und wieder mit schon mal vorhandenem relativ hohen Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen. Mit dem Jahr 2016 und 2017 hat das Gewerbesteueraufkommen fast wieder das hohe Niveau erreicht. Im Jahr 2018 ist dieses jedoch wieder etwas zurückgegangen, zieht aber mit dem Jahr 2019 vor allem zum Ende des Jahres 2019 deutlich an. Unterstützend für das Aufkommen wirken hier natürlich die vorgenommenen Anhebungen des Gewebesteuerhebesatzes auf das heutige Niveau.

In diesem Zusammenhang und der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung liegt auch die Frage, inwieweit die weltpolitischen Krisenherde (z.B. Ukraine und Russland-Embargo, Naher Osten und IS, Griechenlandkrise, Brexit, Iran, China), der sogenannte „Rechtsruck“ in den Regierungen in einigen EU-Mitgliedsländern oder auch der politische Wechsel in den USA (z.B. mit Handelsbeschränkungen, Strafzöllen) die Lage der Gewerbebetriebe auch vor Ort beeinflussen und/oder beeinflusst haben.

Eine wichtige Position der städt. Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer** als zweitgrößter Ertragsposition. Hier zeichnet sich weiterhin eine positive Entwicklung ab. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u.U. negativ beeinflussen. Auch hier bleibt die schon oben aufgeführte Frage der weltpolitischen Krisenherde und Ihrer Auswirkungen.

Risiken ergeben sich aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier insgesamt weiterhin Optimismus angebracht, auch wenn aktuellere Steuerschätzungen nicht mehr die erheblichen Steigerungen beinhalten. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden jedoch für Bad Salzuflen im Verhältnis zu anderen Kommunen über einen Mehrjahreszeitraum eher zu rückläufigen Tendenzen führen.

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Nach dem aktuell neu vereinbarten Modell werden jedoch planbarere Kreisumlagen umgesetzt. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst wiederkehrend deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt. Auch hier führen die Ergebnisse und Auswirkungen durch den Zensus auch für den Kreis eher zu negativen Auswirkungen.

Weitere mögliche Risiken aufgrund der **gesellschaftspolitischen Entwicklungen** bestehen hinsichtlich der erhöhten Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe, des stärker angegangenen Tätigkeitsfeldes der Integration, Migration und sozialen Dienste oder auch aufgrund der Prognosen zur demographischen Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Es stellt sich die Entwicklung in Bezug zu den U3-Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch als Problemfeld dar. Ebenso erfordert das gesamte Feld der Tagesbetreuung (Kindertagesstätten und Schulen) immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen. Dasselbe gilt für die hinzugekommene Flüchtlingsproblematik mit lange nicht gekannten Flüchtlingszahlen, die auch in Bad Salzuflen eine Rolle spielen und das Aufgabenspektrum erheblich erweitern.

Im **Bildungsbereich** wird neben der laufenden umfassenden Sanierung des Schulzentrums Lohfeld darauf folgend auch die umfassende Sanierung des Schulzentrums Aspe in Angriff genommen.

Auch im Bereich des **Brandschutzes** und der **Feuerwehr** zeichnen sich erhebliche finanzielle Belastungen zur Erfüllung der Versorgungssicherheit im Stadtgebiet ab. Der Neubau der Feuerwache stellt hier eine der großen Investitionsvorhaben in der Stadt dar.

Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von **Energie- und Versorgungskosten** u.ä.. Nach fortwährenden deutlichen Steigerungsraten im Energiesektor führte hier die Finanz- und Wirtschaftskrise kurzfristig aufgrund sinkender Nachfrage zu Entlastungen. Spätestens seit der konjunkturellen Erholung und des beschlossenen Atomausstiegs aufgrund der Katastrophe in Japan mit der Energiewende ist und wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein. Aktuell waren die Steigerungsraten von Jahr zu Jahr immens. Inzwischen ebbten die erheblichen Steigerungsraten ab. Der Ölpreis hatte sich binnen kurzer Zeit fast halbiert und auf einem deutlich niedrigeren Niveau eingependelt. Die Entwicklung zeigt jedoch aktuell wieder in die obere Richtung.

Im Hinblick auf die Energie- und Versorgungskosten stellen auch die sich immer drängender darstellenden Gegebenheiten beim **Klimaschutz** als Handlungsfeld dar. Das **Umweltbewusstsein** wächst stetig weiter in der Gesellschaft und auch der Einsatz für die Belange des Klimaschutzes und der schonende Umgang mit der Natur sind zu berücksichtigende Faktoren. **Nachhaltigkeit** und nachhaltiges Handeln wird ein immer wichtiger werdendes Ziel. Die daraus folgenden „reinen“ finanziellen Auswirkungen sollten dabei „nicht aus den Augen verloren werden“.

Auch die Fragen der **Mobilität** auf allen Ebenen ist ein dazugehörendes weiteres spannendes Aufgabenfeld, welches als wichtige Aufgabe der Zukunft gesehen wird.

Ein wichtiger Punkt im Hinblick auf finanzielle Auswirkungen stellen die kaum planbaren **Kostensteigerungen im Baubereich** dar. In den meisten Bereichen mit Baumaßnahmen steigen die Kosten in weiten zweistelligen Höhen gegenüber den früheren Ermittlungen und bisher verlässlichen Prognosen. Den vielfältigen Bauwünschen und dem großen Investitionsstau bei den Kommunen stehen seitens der Bauwirtschaft nicht genügend Kapazitäten zur Verfügung. Damit lassen sich diese erheblich höheren Preise seitens der privaten Unternehmen seit einiger Zeit auch durchsetzen.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem äußerst geringen Niveau. Auch Minus-Zinsen sind inzwischen ein wiederkehrendes Szenario. Jedoch besteht grundsätzlich ein permanentes Risiko dahingehend, dass die Europäische Zentralbank die Leitzinsen mit einer konjunkturellen Erholung wieder deutlich nach oben anpassen könnte oder auch der europäische Verbund für Deutschland zu höheren Zinsen führen könnte. In den USA wurde der Leitzins schon mehrmals angehoben. Ein anziehendes Zinsniveau bei absehbarem Fremdfinanzierungsbedarf der Stadt sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite (Kassenkredite) lässt zwangsläufig steigende Zinslasten erwarten. Demgegenüber wird versucht durch längere Zinsbindungsfristen dieses Risiko zu minimieren. Eine deutliche Steigerung der Zinssätze ist aber letztlich derzeit nicht absehbar, da es neben prosperierenden auch deutlich schwächelnde Volkswirtschaften innerhalb der EU gibt.

Das **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung einbezogen. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau. Die derzeitigen vielfältigen Projekte und Sanierungsmaßnahmen rund um das Staatsbad sowohl in der Staatsbad GmbH oder dem BgA Staatsbad im städt. Haushalt u.a. mit den Maßnahmen Kurpark, Wandelhalle, Sole&Kneipp und Quellen führen aus rein finanziellen Gesichtspunkten zu deutlich steigenden Defiziten. Ob diese Defizite durch steigende Erträge wie prognosti-

ziert aus den verschiedenen Projekten aufgefangen werden können, bleibt abzuwarten. Nichts zu tun stellt jedoch auch keine Alternative dar, denn dieses bedeutet Stillstand.

11.4 Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich

Die auf den folgenden Seite dargestellte Übersicht gibt einen Überblick über die Entwicklung des Eigenkapitals (seit Einführung des NKF 2006) unter Berücksichtigung des Ergebnisses des Jahresabschlussentwurfes 2019 und den Daten des Haushaltsplanes 2020/2021 und der dazugehörigen Finanzplanung bis 2024.

Eigenkapitalspiegel / Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich

Aus der nachfolgenden Übersicht ist die Entwicklung des Eigenkapitals zu erkennen. Gleichzeitig wird die Haushaltsausgleichssystematik des NKF mittels der aktuellen Zahlen des Entwurfes Jahresabschluss 2019 und des Gesamtergebnisplanes des Plan 2020/2021 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2020/21 und der Einarbeitung der Entwurfszahlen des Jahresabschlusses 2019 erfolgt.

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung d. Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Korrektur Eigenkapital aus EÖB	Erhöhung des Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Stand zu Ende des Haushaltsjahres	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)	
								Ausgleich	Anzeige erforderlich	Genehmigung	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW 1/4 allg. Rückl.	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW 1/20 allg.		
2006	1. Eigenkapital	<i>Eröffnungsbilanz</i>												
	1.1 Allgemeine Rücklage	144.473.752 €	-5.053.891	-1.162.000 €	0 €	0 €	145.635.752 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €		
	1.2 Deckungsrücklage	1.482.200 €		1.162.000 €			320.200 €							
	1.3 Ausgleichsrücklage	17.240.000 €		5.053.891 €	0 €	0 €	12.186.109 €				Nein	Nein		
	Summe Eigenkapital	163.195.952 €		5.053.891 €	0 €	0 €	158.142.061 €							
2007	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.635.752 €	-2.201.708	191.609 €	0 €	0 €	145.444.143 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €		
	1.2 Deckungsrücklage	320.200 €		-191.609 €			511.809 €							
	1.3 Ausgleichsrücklage	12.186.109 €		2.201.708 €	0 €	0 €	9.984.402 €				Nein	Nein		
	Summe Eigenkapital	158.142.061 €		2.201.708 €	0 €	0 €	155.940.353 €							
2008	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.444.143 €	-539.341	-289.467 €	-578.256 €	0 €	145.155.354 €	Ja	Ja	Nein	36.488.988 €	7.297.798 €		
	1.2 Deckungsrücklage	511.809 €		289.467 €			222.342 €							
	1.3 Ausgleichsrücklage	9.984.402 €		539.341 €	0 €	0 €	9.445.060 €				Nein	Nein		
	Summe Eigenkapital	155.940.353 €		539.341 €	0 €	0 €	154.822.756 €							
2009	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	145.155.354 €	-12.548.029	2.944.626 €	-1.625.411 €	0 €	140.585.317 €	Nein	Nein	Ja	36.344.424 €	7.268.885 €		
	1.2 Deckungsrücklage	222.342 €		158.342 €			64.000 €							2,13
	1.3 Ausgleichsrücklage	9.445.060 €		9.445.060 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	Summe Eigenkapital	154.822.756 €		12.548.029 €	0 €	0 €	140.649.317 €							
2010	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	140.585.317 €	-16.827.914	17.017.414 €	0 €	0 €	123.567.903 €	Nein	Nein	Ja	35.162.329 €	7.032.466 €		
	1.2 Deckungsrücklage	64.000 €		-189.500 €			253.500 €							11,96
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	140.649.317 €		16.827.914 €	0 €	0 €	123.821.403 €							
2011	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	123.567.903 €	-11.674.917	12.098.217 €	0 €	0 €	111.469.685 €	Nein	Nein	Ja	30.955.351 €	6.191.070 €		
	1.2 Deckungsrücklage	253.500 €		-423.300 €			676.800 €							9,43
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	123.821.403 €		11.674.917 €	0 €	0 €	112.146.485 €							
2012	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	111.469.685 €	-6.690.934	7.217.534 €	0 €	0 €	104.252.151 €	Nein	Nein	Ja	28.036.621 €	5.607.324 €		
	1.2 Deckungsrücklage	676.800 €		-526.600 €			1.203.400 €							5,97
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	Summe Eigenkapital	112.146.485 €		6.690.934 €	0 €	0 €	105.455.551 €							

Eigenkapitalspiegel / Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich

Aus der nachfolgenden Übersicht ist die Entwicklung des Eigenkapitals zu erkennen. Gleichzeitig wird die Haushaltsausgleichssystematik des NKf mittels der aktuellen Zahlen des Entwurfes Jahresabschluss 2019 und des Gesamtergebnisplanes des Plan 2020/2021 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2020/21 und der Einarbeitung der Entwurfswahlen des Jahresabschlusses 2019 erfolgt.

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung d. Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Korrektur Eigenkapital aus EÖB	Erhöhung des Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Stand zu Ende des Haushaltsjahres	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)	
								Ausgleich	Anzeige erforderlich	Genehmigung	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW 1/4 allg. Rückl.	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW 1/20 allg.		
2013	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	104.252.151 €	-14.431.028	13.227.628 €	0 €	365.576 €	91.390.099 €	Nein	Nein	Ja	26.363.888 €	5.272.778 €	13,68	
	1.2 Deckungsrücklage	1.203.400 €		1.203.400 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja		
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €							
Summe Eigenkapital	105.455.551 €	14.431.028 €		0 €	0 €	91.390.099 €								
2014	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.390.099 €	3.990.937	0 €	0 €	5.069 €	91.395.168 €	Ja	Ja	Nein (HSK ja)	22.847.525 €	4.569.505 €		
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	3.990.937 €	3.990.937 €							
Summe Eigenkapital	91.390.099 €	0 €		0 €	0 €	95.386.105 €								
2015	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.395.168 €	3.647.328	0 €	0 €	-144.418 €	91.250.750 €	Ja	Ja	Nein	22.848.792 €	4.569.758 €		
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	1.3 Ausgleichsrücklage	3.990.937 €		0 €	0 €	3.647.328 €	7.638.266 €							
Summe Eigenkapital	95.386.105 €	0 €		0 €	0 €	98.889.015 €								
2016	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €	7.961.802	0 €	0 €	0 €	91.250.750 €	Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €		
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	1.3 Ausgleichsrücklage	7.638.266 €		0 €	0 €	7.961.802 €	15.600.067 €							
Summe Eigenkapital	98.889.015 €	0 €		0 €	0 €	106.850.817 €								
2017	1. Eigenkapital													
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €	764.046	0 €	0 €	-172.721 €	91.078.029 €	Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €		
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Nein		
	1.3 Ausgleichsrücklage	15.600.067 €		0 €	0 €	764.046 €	16.364.113 €							
Summe Eigenkapital	106.850.817 €	0 €		0 €	0 €	107.442.142 €								

Eigenkapitalspiegel / Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals und formeller Haushaltsausgleich

Aus der nachfolgenden Übersicht ist die Entwicklung des Eigenkapitals zu erkennen. Gleichzeitig wird die Haushaltsausgleichssystematik des NKf mittels der aktuellen Zahlen des Entwurfes Jahresabschluss 2019 und des Gesamtergebnisplanes des Plan 2020/2021 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2020/21 und der Einarbeitung der Entwurfzahlen des Jahresabschlusses 2019 erfolgt.

Jahr	PASSIVA (Auszug)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Jahresergebnis	Verringerung d. Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Korrektur Eigenkapital aus EÖB	Erhöhung des Eigenkapitals/ Verrechnung mit Allg.R.	Stand zu Ende des Haushaltsjahres	Haushalts-					Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (in Prozent)
								Ausgleich	Anzeige erforderlich	Genehmigung	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW 1/4 allg. Rückl.	Sicherung § 76 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW 1/20 allg.	
2018	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.078.029 €	-176.131,90	0 €	0 €	53.013 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.769.507 €	4.553.901 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.364.113 €		176.132 €	0 €	0 €	16.187.981 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	107.442.142 €		176.132 €	0 €	0 €	107.319.022 €						
2019	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	3.851.367	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.187.981 €		0 €	0 €	3.851.367 €	20.039.348 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	107.319.022 €		0 €	0 €	0 €	111.170.389 €						
2020	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	-2.980.000	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	20.039.348 €		2.980.000 €	0 €	0 €	17.059.348 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	111.170.389 €		2.980.000 €	0 €	0 €	108.190.389 €						
2021	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	-2.296.500	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	17.059.348 €		2.296.500 €	0 €	0 €	14.762.848 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	108.190.389 €		2.296.500 €			105.893.889 €						
2022	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	-4.384.600	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	14.762.848 €		4.384.600 €	0 €	0 €	10.378.248 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	105.893.889 €		4.384.600 €	0 €	0 €	101.509.289 €						
2023	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	-2.615.400	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	10.378.248 €		2.615.400 €	0 €	0 €	7.762.848 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	101.509.289 €		2.615.400 €	0 €	0 €	98.893.889 €						
2024	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	-618.800	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 €	4.556.552 €	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	7.762.848 €		618.800 €	0 €	0 €	7.144.048 €				Nein	Nein	
	Summe Eigenkapital	98.893.889 €		618.800 €	0 €	0 €	98.275.089 €						

12. Bilanzkennzahlen

12.1. Allgemeines

Bilanzkennzahlen sind Instrumente der Bilanzanalyse. Im Rahmen der Bilanzanalyse soll u.a. mit Hilfe der Bilanzkennzahlen Aufschluss über die wirtschaftliche Lage einer Gemeinde gegeben werden. Bilanzkennzahlen als Informations- und Steuerungsinstrumente beziehen sich im Wesentlichen auf die

- Vermögensstruktur
- Finanzstruktur/Liquidität
- Ertrags- und Aufwandsstruktur

eines Unternehmens und werden damit hier bezogen auf den Haushalt der Stadt Bad Salzungen.

Sie ermöglichen dabei nicht nur eine aktuelle Beurteilung für interne Zwecke („wo stehen wir jetzt?“), sondern geben Aufschluss über zukünftige (finanzielle) Handlungsspielräume bzw. Engpässe. Gleichzeitig werden sie zukünftig in der kommunalen Praxis eine zunehmende Bedeutung erlangen. Erfahrungswerte zu kommunalen Bilanzen liegen jedoch noch relativ spärlich vor und werden sich mit der Veröffentlichung einer immer größeren Zahl von kommunalen Bilanzen entwickeln, so dass es möglich sein wird, Richt- und Durchschnittswerte zu bilden, die als Orientierung für Kommunen dienen können. Wie die Besonderheiten des öffentlichen Bereichs in diesen Kennzahlen abgebildet werden können und daraus verwertbare Entscheidungsgrundlagen erwachsen werden, wird eine spannende Frage bleiben.

Die Bilanzanalyse über Bilanzkennzahlen wird auch dann eine herausragende Bedeutung erlangen, wenn Banken ggfls. in einigen Jahren bei der Vergabe von Krediten ein sog. „Bonitäts-Ratingverfahren“ auch für Kommunen durchführen könnten.

12.2. NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

(Welche Kennzahlen sollen für B.S. abgebildet werden?)

Bilanzkennzahlen „tummeln“ sich derzeit in einem breiten Spektrum der NKF-Landschaft; aus der Vielzahl der angebotenen bzw. ermittelbaren Bilanzkennzahlen sollten die ausgewählt und genutzt werden, die aussagekräftig und steuerungsrelevant sowie aus Sicht der Prüfungsämter und im interkommunalen Vergleich geeignet sein könnten.

Unabhängig davon, wie sich die Darstellung von bzw. die Arbeit mit Bilanzkennzahlen zukünftig entwickelt, wird für Bad Salzungen bei der Abbildung zunächst das NKF-Kennzahlenset NRW zugrundegelegt.

Vgl. Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008:

.....“In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammen gefasst worden.

..... Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Die Aufsichtsbehörden sollen das NKF-Kennzahlenset bei der Beurteilung von kommunalen Haushalten einsetzen.“

Das Kennzahlenset in dieser Form wurde lediglich aus Sicht der Rechnungsprüfung und der Aufsichtsbehörden entwickelt; bedeutet aber zunächst eine gleiche Ausgangsbasis für Bilanzkennzahlen, die in allen Kommunen einheitlich geprüft werden kann.

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenst										
<u>1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</u>										
<u>Aufwandsdeckungsgrad:</u> <u>Ordentliche Erträge x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.	93,5	96,9	92,5	105,3	104,8	107,0	102,1	100,9	103,6
<u>Eigenkapitalquote 1:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.	23,5	22,4	19,4	20,3	20,7	21,9	21,9	21,7	21,5
<u>Eigenkapitalquote 2:</u> <u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge) x 100</u> Bilanzsumme	Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderpositionen" erweitert.	53,4	52,5	49,7	50,6	51,0	50,9	50,5	50,5	49,2
<u>Fehlbetragsquote:</u> <u>(Negatives Jahresergebnis x (-100)</u> Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.	9,4	6,0	13,6	-4,4	-3,8	-8,1	-0,7	0,2	-3,6
<u>1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage</u>										
<u>Infrastrukturquote:</u> <u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.	33,2	33,0	32,4	31,8	30,9	29,7	28,5	27,5	25,7
<u>Abschreibungsintensität:</u> <u>Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.	10,0	9,1	8,5	8,6	8,8	8,6	8,7	8,4	8,6
<u>Drittfinanzierungsquote:</u> <u>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100</u> Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.	43,7	44,2	58,3	48,1	46,0	46,8	44,6	46,6	48,9

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<u>Investitionsquote I (Brutto):</u> Bruttoinvestitionen x 100 Abgänge des AV + Abschreibungen AV	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	84,2	71,5	96,8	115,3	127,0	140,5	122,7	152,2	136,9
<u>1.3. Kennzahlen zur Finanzlage</u> <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100 Anlagevermögen	Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.	85,2	83,8	79,4	75,8	80,8	84,6	83,6	81,4	80,9
<u>Dynamischer Verschuldungsgrad:</u> <u>Effektivverschuldung</u> Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP / FR)	Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).	154,2	21,7	134,8	342,3	19,0	12,8	17,8	16,9	16,1
		Angabe in Jahren								
<u>Liquidität 2. Grades:</u> <u>Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen x 100</u> Kurzfristige Verbindlichkeiten	Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.	81,4	128,9	91,7	43,6	57,0	73,5	62,7	54,2	96,2
<u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100</u> Bilanzsumme	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	5,3	3,2	4,8	8,3	7,7	7,2	8,2	7,7	7,3
<u>Zinslastquote:</u> <u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.	4,1	4,3	5,3	3,5	3,2	2,8	2,6	2,3	2,7
<u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u> <u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> (Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung FDE) x 100 Ordentliche Erträge - GewStUmlage - Finanzierungsbeteiligung FDE	Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.	46,0	45,9	41,0	46,2	45,8	43,7	45,1	43,4	44,9

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Zuwendungsquote: <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.	19,4	20,6	20,2	21,2	24,1	27,7	25,7	25,8	27,8
Personalintensität: <u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.	20,0	19,6	20,4	20,4	20,1	19,5	20,1	20,7	20,8
Sach- und Dienstleistungsintensität: <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	27,1	28,3	28,0	29,7	28,9	28,6	27,1	28,5	27,7
Transferaufwandsquote: <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	35,2	34,4	34,5	34,2	35,4	36,6	38,6	34,3	34,2

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)										
<u>Investitionsquote II (Netto):</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres	Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch	1,9	1,8	1,9	2,5	3,5	3,8	3,4	4,7	4,3
<u>Reinvestitionsquote:</u> Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100 Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen	Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen.	63,1	62,9	71,4	91,6	118,9	122,9	104,8	140,4	127,8
<u>Abschreibungsquote:</u> Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100 Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres	Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.	3,1	2,8	2,7	2,8	3,0	3,1	3,2	3,3	3,3
<u>Verschuldungsgrad:</u> Eigenkapital x 100 Fremdkapital	Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch	81,1	79,2	66,4	68,8	71,7	76,1	74,8	77,2	74,3
<u>Fremdkapitalquote:</u> Fremdkapital x 100 Bilanzsumme	... % der gesamten Aktiva sind fremdfinanziert. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen.	29,0	28,3	29,2	29,6	28,9	28,8	29,3	28,1	28,9
<u>Sonderpostenquote:</u> Sonderposten x 100 Bilanzsumme	Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch	30,1	28,4	30,4	30,4	30,4	29,4	29,0	29,6	28,4
<u>Deckungsgrad A:</u> Eigenkapital x 100 Anlagevermögen	Hier wird das Eigenkapital ins Verhältnis zu den langfristig gebundenen Vermögenswerten des Anlagevermögens gesetzt. Es soll der Grad der Fristenkongruenz von Investition und Finanzierung ausgedrückt werden. (In die Kennzahl Deckungsgrad A könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch	24,9	23,6	20,6	21,4	22,0	23,5	23,4	23,0	23,4

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<u>Deckungsgrad B:</u> <u>Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital x 100</u> Anlagevermögen	Die Kapitalbindungsfristen sollen mindestens so lang sein, wie die des damit finanzierten Vermögens. (In die Kennzahl Deckungsgrad B könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch	43,8	42,0	36,5	33,2	37,5	42,3	41,6	38,9	38,4
<u>Zinssteuerquote:</u> <u>Zinsaufwand x 100</u> <u>Steuererträge</u>	Von den gesamten Steuererträgen der Stadt Bad Salzuflen werden % für Zinsaufwendungen verwendet. Ziel: Wert möglichst niedrig	9,1	9,3	13,3	7,1	6,4	5,8	5,5	5,2	5,7
<u>Abschreibungsintensität:</u> <u>Jahresabschreibung auf Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Erträge	Hier wird deutlich, wie hoch der Anteil an den Erträgen ist, der dem Werteverzehr der Vermögenswerte gegenüber zu stellen ist.	10,8	9,4	9,2	8,1	8,4	8,0	8,5	8,4	8,3

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2019

Anlage 1.1 zum Lagebericht

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Dr. Thomas, Roland	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (stv. Beanstandungsbeamter) - Aufsichtsrat Staatsbad Salzuflen GmbH (Mitglied) 	<ul style="list-style-type: none"> Vorsitzender der Gesellschaftsversammlungen der - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH - Staatsbad Salzuflen GmbH - Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH - SMG Bad Salzuflen GmbH 	<ul style="list-style-type: none"> - Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Vertreter der Verwaltung) - Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (beratendes Mitglied) - Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) - Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Vorsitzender) - Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Vertreter der Verwaltung) - Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH (Vertreter der Verwaltung) - Nordwestdeutsche Philharmonie e. V., Mitgliederversammlung (Vertreter der Verwaltung) - Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V., Mitgliederversammlung (Vertreter der Verwaltung) - Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stv. Mitglied) - NRW Heilbäderverband e. V. (Vorsitzender) - StGB, AK Mittelstadt (stv. Vorsitzender) - StGB, AG Kommunale Wirtschaftsförderung (Vorstandsmitglied) - MWIDE, Mittelstandsbeirat (Mitglied) - StGB, Beirat Tourismus NRW e. V. (Mitglied) - StGB, Ausschuss für Städtebau, Bauwesen und Landesplanung (Mitglied) - StGB, Lenkungsgruppe Zuwanderung (Mitglied) - DStGB, Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus und Verkehr (stv. Mitglied) - MAGS, Landesfachbeirat Kurorte (Mitglied) - GVV Regionalbeirat Detmold (Mitglied) - Kommunalwald NRW/Gemeindewaldbesitzerverband NRW e. V. (Mitglied Erweiterter Vorstand)
Zimmermann, Bernd ab 01.01.2018	Technischer Beigeordneter und Fachbereichsleiter 5	<ul style="list-style-type: none"> - WBS GmbH (Vertreter der Verwaltung) - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vertreter der Verwaltung) - Stadtbuss-Marketing GmbH (Vertreter der Verwaltung) 	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Vertreter der Verwaltung) - Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Vertreter der Verwaltung) - Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (Vertreter der Verwaltung) 	<ul style="list-style-type: none"> - AG Historische Stadt- und Ortskerne NRW (stv. Vorsitzender der Regionalgruppe Ostwestfalen-Lippe) - StGB, AG „städtebauliche Erneuerung“ (Mitglied) - Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (stv. Mitglied) - Gesellschafterversammlung Interkomm GmbH (stv. Mitglied)
Koring, Melanie ab 01.09.2017	Erste Beigeordnete und Kämmerin	<ul style="list-style-type: none"> - WBS GmbH (Vertreterin der Verwaltung) - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) - Stadtbussmarketing Bad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) - Staatsbad Salzuflen GmbH (Vertreterin der Verwaltung) (Ratsbeschluss vom 04.10.2017) 	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied) - Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied) - Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied) - Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied) (Ratsbeschluss vom 04.10.2017) 	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (Mitglied) (Ratsbeschluss vom 07.03.2018) - StGB, AK GFG und Haushaltsrecht (Mitglied) - Archäologisches Freilichtmuseum Oerlinghausen e.V. (Mitglied im Vorstand)

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2019

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Biermann, Friedrich-Wilhelm	Kaufmann			
Böger, Eduard	Schulleiter a.D.	WBS GmbH (Vorsitzender)* Stadtwerke GmbH (Vorsitzender)	Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Stv.) Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (Stv.) ,Gesellschafterversammlung WBS	
Böhm, Johannes	Selbständig			Freiwillige Feuerwehr (Mitglied Förderverein) Irmela-Wendt-Schule, Lage (1. Vorsitzender) Vorstand CDU Bad Salzuflen (Beisitzer)
Böttcher, Michael	Technischer Angestellter			
Bröker, Detlef	Finanzbeamter		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Stv.) Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Stv.) Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Stv.)	
von Canstein, Marion	Rentnerin	Staatsbad Salzuflen GmbH (stv. Vors.)		Förderverein Bethesda Förderverein Salze-Stift
Eickmeyer, Philipp (ab 28.03.2019)	Rechtsanwalt		Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung	
Engler, Patrick				
Fanenbruck, Christine	Kaufm. Angestellte			
Frodermann, Monika	Angestellte Geschäftsführerin FDP Fraktion			Mitglied Freiwillige Feuerwehr Bad Salzuflen
Harms, Detlef (bis 13.03.2019)	Lehrer		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Wasserbeschaffungsverband Begatal	SPD Ortsverein Schötmar
Heck, Burkhard	Dipl. Ingenieur, AREA SALES MANAGER		INTERKOMM- Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (stv. Mitglied) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal- Verbandsversammlung	Vorstand CDU-Ortsunion Wüsten
Heuwinkel, Volker	Rechtsanwalt	Staatsbad Salzuflen GmbH (Vors.)		Bürgerverein Wülfer-Bexten (2. Vors.) FC Rote Karte (Präsident)
Hoffmann-Hildebrand, Beate	Hausfrau		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2019

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Hokamp, Sebastian	Student		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	CDU-Ortsunion Wüsten (Vors.)
John, Sigrid	Lehrerin	WBS GmbH* Stadtwerke GmbH	Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	
Kaufmann, Bert	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.)	
Klei, Katrin	Büroangestellte	WBS GmbH* Stadtwerke GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.) Abfallwirtschaftsverband Lippe – Verbandsversammlung (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung	Kirchenvorstand Lockhausen-Ahmsen Stiftungsrat Agape e.V. Synode der Lipp. Landeskirche seit 11/2017 Diakonieverband Bad Salzuflen, stv. Vorstandsmitglied
Licht, Joachim	Dipl.- Ingenieur		Wasserbeschaffungsverband Begatal Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.) Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.)	Gesellschafterversammlung KVG SPD-Ortsverein Schötmar (Kassierer)
Loebnau, Elke	Geschäftsführerin und selbständige Dipl. Psychologin		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	
Lücking, Hans- Joachim	Busunternehmer	WBS GmbH* Stadtwerke GmbH	Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH	
Meier, Michael	Kfm. Angestellter		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	Vorsitz NBG
Meinardus, Christian M.	Büroleiter	Staatsbad Salzuflen GmbH	Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	
Militzki, Canan	Angestellte			Montessori-Kinderhaus e.V.
Mirbach, Sabine	Historikerin/Eventmanagerin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe, Fachbeirat Stadtmarketing (stv. Mitglied), Risikoausschuss und Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo (stv. Mitglied)	
Obenhaus, Matthias	Rentner	WBS GmbH* (beratendes Mitglied) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2019

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Paetzold, Bärbel	Dipl.-Arg.-Ingenieurin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe	
Perunovic, Regina	Rechtsanwältin	Staatsbad Salzuflen GmbH		Förderverein GS Ahornstraße
Pick, Axel	Rechtsanwalt, Dipl.Kaufmann US-Certified Public Accountant	WBS GmbH* Stadtwerke GmbH		ARTAG Consulting GmbH (Geschäftsführer) ARTAG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Vorstand) Lions Club Bad Salzuflen und Förderverein (Schatzmeister) Heumann & Partner StBGmbH (Partner) Kanzlei Pick & Sugland Rechtsanwälte (Partner) Wirtschaftsjunioren Lippe e.V. (Stv. Vorsitzender) Mitglied im Lizenzierungsausschuss der Frauen Handball-Bundesliga
Prüßner-Claus, Monika	Kfm. Angestellte			Freie Wähler Bad Salzuflen e.V. (Vors.); Freie Wähler Lippe e.v. (Stv. Vors.)
Richter, Michael	Geschäftsführer	WBS GmbH* (stv. Vorsitzender) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (stv. Vorsitzender) Volksbank Bad Salzuflen eG (Vorsitzender)	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (Stv.Mitglied)	
Rieso-Wiege, Marion	Büroangestellte		Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo Sparkasse Lemgo Zwecksverbandsversammlung (Stv.)	
Scheiper, Uwe	Arbeiter			
Scherpe, Norbert	Sozialarbeiter i. R.		Zwecksverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	
Senz, Wolfgang				
Siekmann,Angelika	Massagetherapeutin		Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe – Verwaltungsrat (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (Stv.)	
Dr.-Ing.Slawinski, Karl	Pensionär	Staatsbad Salzuflen GmbH		SRL-Vereinigung Stadt-Regional-Landesplanung Sprecher und Mitglied in Arbeitskreisen Städtebau, Aktive Zentren, Stadterneuerung Bad Salzufler Touristik e. V. (Beisitzer)
Steffen, Christian	Hotelkaufmann			

Übersicht über Aufsichtsrat- und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Abs. 2 GO NRW für das Jahr 2019

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Stiller, Christian			Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH Verbandsversammlung Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR Gesellschafterversammlung Wasserbeschaffungsverband Begatal	Kirchenvorstand der Ev. luth. Kirchengemeinde Bad Salzuflen
Stuke, Detlef	Geschäftsführer	Staatsbad Salzuflen GmbH	Wirtschaftsbetriebe Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo	elementa:res (Gesellschafter)
Stüwe-Kobusch, Elfriede	Ökotrophologin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Beirat Kommunales Rechenzentrum (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)	TuS Ahmsen (Vorstandsmitglied)
Sturmann-Püttcher, Mirjam	Selbständig			
Suett, Regina	Rentnerin			
Sundermann, Uwe	Rentner			
Weeke, Nicola	Angestellte			
Welslau, Clemens	Angestellter			
Wiebusch, Ralf	Jurist		Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.)	
Wind, Klaus-Peter	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	Förderverein Salze-Stift (Beisitzer)
Wörheide, Rotraud	Kaufm. Angestellte	Staatsbad Salzuflen GmbH		Freie Wähler Bad Salzuflen e.V. (Schatzmeisterin)

Die Ratsmitglieder sind gemäß Gesellschaftsverträgen zugleich auch Mitglied der Gesellschafterversammlungen der

- Staatsbad Salzuflen GmbH
- Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

*Der Aufsichtsrat der WBS GmbH fungiert auch als Aufsichtsrat der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 KomHVO von 2019 nach 2020

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2020.

**Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Kostenträger	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
			FD / Abt.						
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>									
Ermächtigungsübertragungen									
001.200.200.100	52550005	72550005	10		AW / AZ Unterhaltung Ausstattung Organisation und TUI		20.000,00		20.000,00
001.200.200.100	54291005	74291005	10		AW / AZ Projekte u.ä. Organisation und TUI		156.000,00		156.000,00
001.200.200.200	41410005	61410005	10		ET / EZ Zuweisungen vom Land Archiv	6.800,00		6.800,00	
001.200.200.200	52790505	72790505	10		AW / AZ Elekt. Langzeitarchivierung Archiv		25.000,00		25.000,00
001.300.300.100	54113205	74113205	10/PR		AW / AZ Prämien Verbess.vorschläge Personalrat / Schwerbehindertenvertretung		2.500,00		2.500,00
001.500.500.100	54291005	74291005	20		AW / AZ Projekte u.ä. Haushaltswirtschaftliche Steuerung sowie Dienstleist. u. Controlling		200.000,00		200.000,00
001.850.850.300	54220005	74220005	65		AW / AZ Mieten, Pachten, Erbbauzinsen Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld		42.400,00		42.400,00
003.200.200.100	52553005	72553005	40		AW / AZ Unterh. BGA, Neue Medien Schulverwaltung		24.000,00		24.000,00

**Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Kostenträger	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
		Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	FD / Abt.					
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>								
Ermächtigungsübertragungen								
003.200.200.100	52710005	72710005	40	AW / AZ Lernmittelfreiheitsgesetz Schulverwaltung		50.000,00		50.000,00
003.200.200.100	54120005	74120005	40	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD-bezogen Schulverwaltung		7.000,00		7.000,00
003.200.200.100	54290005	74290005	40	AW / AZ Sonst. z.B. Beratungskosten Schulverwaltung		49.000,00		49.000,00
008.100.200.100	52791105	72791105	40	AW / AZ So. Verw.- u. Briebs-AW Straßen, Geh-/Radwege		21.500,00		21.500,00
012.100.100.200	52421715	78310005	66	>410€) Umweltinformation u. -koordination, Umweltvorsorge		8.000,00		
014.100.100.100	52401805	72401805	61	AW / AZ für Artenvielfalt Umweltinformation u. -koordination, Umweltvorsorge		6.600,00		6.600,00
015.100.100.200	52791205	72791205	80	AW / AZ So. Verw.- u. Briebs-AW Öffentlichkeitsarbeit		3.600,00		3.600,00

**Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- Produktsachkonten-**

Kostenträger	Ergebnis- rechnung ET-/AW- Sachkonto	Finanz- rechnung EZ-/AZ- Sachkonto	(verfügungsberechtigt)		Maßnahme	Ergebnis- rechnung ET	Ergebnis- rechnung AW	Finanz- rechnung EZ	Finanz- rechnung AZ
			FD /	Abt.					
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>									
Ermächtigungsübertragungen									
016.100.100.400		74290905	10		AZ Prüfungen GPA Allgemeine Finanzrechnung				105.000,00
016.100.100.400		74981005	20		AZ Inanspruchnahme Rückstellungen Allgemeine Finanzrechnung				1.850.000,00
Ermächtigungsübertragungen -Summe Produktsachkonten-						6.800,00	615.600,00	6.800,00	2.562.600,00

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
<u>Fachdienst 10</u>									
001.200.200.100	Organisation und TUI	BK10064072	78320005	52559005	Hardware EDV-Ausstattung (<410€)			10.000	10.000
001.200.200.300	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung	BK10064324	78320005	52559005	Stadtgesch. Dauerausstellung Geräte/Ausstattung (<410€)			7.000	7.000
001.200.300.400	Einkauf und Materialwirtschaft	BK10064022	78320005	52559005	Rathaus/Verw. Geräte/Ausstattung (<410€)			20.000	20.000
Summe Fachdienst 10						0	0	37.000	37.000
<u>Fachdienst 20</u>									
001.500.100.100	Haushaltswirtschaftliche Steuerung sowie Dienstleist. u. Controlling	BK20064002	78320005	52559005	Finanzen Geräte/Ausstattung (<410€)			4.000	4.000
Summe Fachdienst 20						0	0	4.000	4.000
<u>Fachdienst 40 -Schulen-</u>									
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	DI40068502	74290955	54290955	SZ Aspe -Raumlösungen (u.a. Umzüge)-			35.000	35.000
003.200.200.100	Schulverwaltung	BK40064003	78320005	52559005	Schulverw. -"Feuerwehrfonds pauschal"-			24.600	24.600
003.200.200.100	Schulverwaltung	BK40065002	78320005	52559005	Neue Medien -Geräte/Ausstattung- (<410€)			461.000	200.000
Summe Fachdienst 40 -Schulen-						0	0	520.600	259.600

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
<u>Fachdienst 40 -Sport-</u>									
008.100.200.100	Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)	BK52064004	78320005	52559005	Sporthallen Pauschale Geräte/Ausstattung (<410€)			20.400	20.400
Summe Fachdienst 40 -Sport-						0	0	20.400	20.400
<u>Fachdienst 50</u>									
005.200.400.050	Unterbringung+Betreuung Asylb./Flüchtlinge	BK50064046	78320005	52559005	Software EDV (<410€) Übergangswohnheime Asylbew.			15.000	15.000
Summe Fachdienst 50						0	0	15.000	15.000
<u>Fachdienst 61</u>									
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61068090	74290955	54290955	Städteb.Konzept Wohnsiedl.Breslauer/Danziger Str.			20.000	20.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61068092	74290955	54290955	Aktuali.d.Gestalt.-u.Erhaltungssatz. Hist.Stadtkern			25.000	25.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078050	72791955	52791955	Quartiersmanagement Masterplan Schötmar			184.000	184.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078051	72791955	52791955	Stadtteilbüro Masterplan Schötmar			16.000	16.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078052	72791955	52791955	Öffentlichkeitsarbeit Masterplan Schötmar			10.000	10.000

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078053	72791955	52791955	Leerstandmanagement Masterplan Schötmar			10.000	10.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078054	72791955	52791955	Fassadenprogramm Masterplan Schötmar			15.000	15.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078055	72791955	52791955	Mitwirkungsfonds Masterplan Schötmar			10.000	10.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078050	61410955	41410955	Quartiersmanagement Masterplan Schötmar Zuweisung	128.800	128.800		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078051	61410955	41410955	Stadtteilbüro Masterplan Schötmar Zuweisung	11.200	11.200		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078052	61410955	41410955	Öffentlichkeitsarbeit Masterplan Schötmar Zuweisung	7.000	7.000		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078053	61410955	41410955	Leerstandmanagement Masterplan Schötmar Zuweisung	7.000	7.000		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078054	61410955	41410955	Fassadenprogramm Masterplan Schötmar Zuweisung	10.500	10.500		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078055	61410955	41410955	Mitwirkungsfonds Masterplan Schötmar Zuweisung	7.000	7.000		
010.400.100.100	Stadterneuerung	DI61068011	72791955	52791955	Erstellung u. Fortschreibung Denkmalpflegeplan			20.000	20.000
010.400.100.200	Denkmalschutz u. -pflege	DI61068091	74290955	54290955	Erarbeitung Denkmalpflegeplan, histor. Stadtkern			30.000	30.000

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
014.100.100.200	Bodenschutz u. Schutz vor altlastbedingten Gefahren	EJ61068073	61480955	41480955	Kostenbeteil. AAV; San.Grundwasserschaden Marktb.	178.000	178.000		
014.100.100.200	Bodenschutz u. Schutz vor altlastbedingten Gefahren	RP61068073	72163955	52163955	Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen			186.800	149.500
Summe Fachdienst 61						349.500	349.500	526.800	489.500
<u>Fachdienst 65 -Gebäude-</u>									
001.850.100.050	Adm. Gebäudewirtschaft-Verwalt.	DI69068068	74290955	54290955	Gebäudemanagement Klimaschutz-Teilkonzept			36.000	36.000
001.850.100.050	Adm. Gebäudewirtschaft-Verwalt.	EJ69068068	61400955	41400955	Gebäudemanagement Klimasch.-Teilk. Bundeszuw. 50%	10.700	10.700		
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	DN69068007	72150955	52150955	Rathaus Erneuerung Bodenbelag			25.000	25.000
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068002	72150955		Rathaus Dachdeckerarbeiten			130.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068003	72150955		Rathaus Erneuerung Brandschutzklappen			47.300	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068004	72150955		Rathaus Türen / Fenster			100.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068009	72150955		Rathaus Raumlösung während Rathaussan.			92.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068011	72150955		Rathaus Schadstoffsanierung			293.400	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.220	Oerlinghauser Str. 95, Alte Feuerw. (Rettungswache Schötmar)	RN69068048	72150955		Feuerwache (alt) Pauschale für Instandsetzung			4.000	
001.850.100.220	Oerlinghauser Str. 95, Alte Feuerw. (Rettungswache Schötmar)	RN69068049	72150955		Feuerwache (alt) Sanierung-Feuerwache			2.000.000	
001.850.100.223	Riestestr. 28a, Feuerwehrgerätehaus Bad Salzuflen	RN69068054	72150955		FW Bad Salzuflen Innensan. (Fliesen/Putz/Anstrich)			20.000	
001.850.100.228	Leopoldshöher Str. 10, Feuerwehrgerätehaus Lockhausen	RN69068085	72150955		FW Lockhausen Anstrich innen/außen			17.500	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	DN69078105	72150955	52150955	GS Ahornstr. Boden/Decke/Wandakus./Beleucht.			20.800	20.800
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	RN69078103	72150955		GS Ahornstr. Sanierung Trinkwasser (Legionellen)			9.300	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	RN69078104	72150955		GS Ahornstr. Sanierung Treppenhaus			25.000	
001.850.100.247	Ahornstraße 5, Turnhalle Grundschule Ahornstraße	RN69078247	72150955		TH GS Ahornstr. Sanierung Trinkwasser (Legionell.)			40.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	RN69068120	72150955		GS Elkenbr. Weg Sanierung Trinkwasser (Legionell.)			21.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	RN69068123	72150955		GS Elkenbr. Weg Brandschutzkonz. Pausenh./Aula			17.400	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	RN69068125	72150955		GS Elkenbr. Weg Kanalsanierung			7.400	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbr. Weg	DN69078128	72150955	52150955	TH GS Elkenbr. Weg Notausgangs/Eingangstüranl.San.			4.100	4.100
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbr. Weg	RN69078127	72150955		TH GS Elkenbr. Weg San. Trinkwasser (Legionell.)			40.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	DN69068258	72150955	52150955	GS Am Kirchplatz Anstrich Treppenhäuser			25.000	25.000
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	RN69068131	72150955		GS Am Kirchplatz Dachwärmedämmung			30.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	RN69068256	72150955		GS Am Kirchplatz Sanierung Trinkwasser (Legionell)			25.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	RN69068257	72150955		GS Am Kirchplatz Brandschutzsanierung nach TÜV			10.000	
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	DN69078140	72150955	52150955	TH GS Am Kirchplatz Boden u. Spielfeldmarkierungen			15.000	15.000
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	RN69068136	72150955		TH GS Am Kirchplatz Umkleide-/Flursanierung			10.000	
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	RN69078135	72150955		TH GS Am Kirchplatz Dach/Umkleide Turnhalle			35.000	
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	RN69078136	72150955		TH GS Am Kirchplatz Fenstererneuerung Turnhalle			15.000	
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	RN69078137	72150955		TH GS Am Kirchplatz Energ. Oberlicht/Türverglasung			40.000	
001.850.100.257	Turnhalle Grundschule Schötm.- Holz.	RN69078138	72150955		TH GS Am Kirchplatz San. Duschen Turnhalle			32.500	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötm.-	RN69078139	72150955		TH GS Am Kirchplatz San. Trinkwasser (Legionellen)			100.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	RN69068147	72150955		GS Lockhausen Elektroarbeiten, Hauptverteilung			15.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	RN69068148	72150955		GS Lockhausen Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			30.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	RN69068149	72150955		GS Lockhausen Neue Fenster und Lüftung WC			15.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	RN69088146	72150955		GS Lockhausen Energetische Maßnahmen			106.600	
001.850.100.262	Schötmarsche Str. 2, Turnhalle Grundschule Lockhausen	RN69068156	72150955		TH GS Lockh. San. Trinkwasseranl. (Legionellen)			40.000	
001.850.100.262	Schötmarsche Str. 2, Turnhalle Grundschule Lockhausen	RN69078162	72150955		TH GS Lockh. Fenster- und Betonsan. Turnhalle			10.000	
001.850.100.262	Schötmarsche Str. 2, Turnhalle Grundschule Lockhausen	RN69078163	72150955		TH GS Lockh. Kanalsanierung Turnhalle			35.000	
001.850.100.262	Schötmarsche Str. 2, Turnhalle Grundschule Lockhausen	RN69078164	72150955		GS Lockhausen Sanierung Lüftung WC			10.000	
001.850.100.267	Kirchweg 6, Turnhalle ehem. Grundschule	RN69068175	72150955		TH Ehem. GS Retzen Dachsanierung			10.000	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	RN69068185	72150955		GS Wasserfuhr Erneuerung der Heizung			60.000	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	RN69068187	72150955		GS Wasserfuhr Innensanierung			4.100	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragsachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	RN69068188	72150955		GS Wasserfuhr Bodenkanal			10.000	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	RN69068189	72150955		GS Wasserfuhr Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			35.000	
001.850.100.272	Wasserfuhr 114, Turnhalle Grundschule Schötmar	RN69078272	72150955		TH GS Wasserfuhr Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			40.000	
001.850.100.272	Wasserfuhr 114, Turnhalle Grundschule Schötmar	RN69078273	72150955		TH GS Wasserfuhr Hallenboden schleifen/versiegeln			4.000	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	RN69068207	72150955		GS Knetterheide Dachfl.-fenster abdicht.-Pausenh.			4.300	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	RN69068209	72150955		GS Knetterheide Parkett schl+vers Halle OG/Treppe			30.000	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	RN69068210	72150955		GS Knetterheide Sicherh.-beleucht.+SAA nach TÜV			15.000	
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle u. OGS Grundschule	RN69078205	72150955		TH GS Knetterheide Giebel/Putz- Sanierung			21.000	
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle u. OGS Grundschule	RN69078206	72150955		TH GS Knetterheide San. Trinkwasser (Legionellen)			33.600	
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle u. OGS Grundschule	RN69078207	72150955		TH GS Knetterheide Lüftungsanl./Brandschutzklappen			10.000	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	RN69068221	72150955		GS Wüsten Sicherheitsbeleuchtung			10.200	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	RN69068226	72150955		GS Wüsten OGS-Mensa Akustikdecke			46.400	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	RN69068227	72150955		GS Wüsten Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			13.900	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	RN69068228	72150955		GS Wüsten Anstr. Fenster/Holzbauteile			30.400	
001.850.100.282	Kirchheider Str. 44, Turnhalle Grundschule Wüsten	RN69068223	72150955		TH GS Wüsten Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			40.000	
001.850.100.282	Kirchheider Str. 44, Turnhalle Grundschule Wüsten	RN69078223	72150955		TH GS Wüsten San. Schmutz- u. Regenwasserk.			35.000	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	RN69068235	72150955		GS Holzhausen Toilettensanierung			4.800	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	RN69068240	72150955		GS Holzhausen Bodenbelagsarbeiten Schule			2.700	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	RN69068242	72150955		GS Holzhausen Sanier. Trinkwasser (Legionellen)			25.000	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	RN69068243	72150955		GS Holzhausen Elektrosanierung nach TÜV			4.500	
001.850.100.287	Alt Sylbacher Weg 9, Turnhalle Grundschule Holzhausen	RN69078259	72150955		TH GS Holzhausen San. Duschen und Waschbecken			20.700	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068271	72150955		E. Kästner-Schule San. Erneuerung Eingangstür			20.000	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068272	72150955		E. Kästner-Schule Thermostatventile			10.000	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068273	72150955		E. Kästner-Schule Lüftungsanlage Aula			100.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068274	72150955		E. Kästner-Schule Energ. Beleuchtung Klassenräume			60.000	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068275	72150955		E. Kästner-Schule San. Trinkwasser (Legionellen)			30.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	RN69078291	72150955		TH E. Kästner-Schule Erneuerung Trennwandanlagen			20.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	RN69078294	72150955		TH E. Kästner-Schule Lüftungsanlage			90.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	RN69078295	72150955		TH E. Kästner-Schule Lüftungsanl. TÜV Mängelbes.			25.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69068300	72150955		SZ Lohfeld Sanierung (Pauschale)			22.200	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69068305	72150955		SZ Lohfeld Fassadenbeschriftung - Sanierung			60.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088299	72150955		SZ Lohfeld Renov. Container			21.400	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088300	72150955		SZ Lohfeld Sanierung Treppenhäuser			36.600	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088301	72150955		SZ Lohfeld Sanierung WC-Anlagen			269.900	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088303	72150955		SZ Lohfeld Schadstoffprophylaxe / Messungen Contain.			26.500	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078312	72150955		TH SZ Lohfeld Dämmung Dach Sporthallen			225.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078315	72150955		TH SZ Lohfeld Erneuerung der Trennwandanlagen			150.000	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078317	72150955		TH SZ Lohfeld San. Hallendach Umkleidebereich			5.000	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078318	72150955		TH SZ Lohfeld Sicherheitsmaßn. Teleskoptribühne			16.600	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69088316	72150955		TH SZ Lohfeld Brandschutz - Notausgangstüren			15.000	
001.850.100.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. -platz 1-3 SZ Lohfeld	RN69078320	72150955		Sporthaus SZ Lohf. Innensanierung Sporthaus			2.600	
001.850.100.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. -platz 1-3 SZ Lohfeld	RN69078323	72150955		Sporthaus SZ Lohf. Isolierverglasung Sonnenschutz			11.500	
001.850.100.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. -platz 1-3 SZ Lohfeld	RN69078324	72150955		Sporthaus SZ Lohf. San. Trinkwasser (Legionellen)			30.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068310	72150955		SZ Aspe Sanierung (Pauschale)			50.100	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068341	72150955		SZ Aspe San. Fenster/Sonnenschutz Schule			98.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068350	72150955		SZ Aspe Brandschutz, Sicherheitsbeleucht.			25.300	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068363	72150955		SZ Aspe Fassadenbeschriftung			10.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068364	72150955		SZ Aspe Innensanierung Klassen			140.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragsachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068365	72150955		SZ Aspe Raumlösung			131.100	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068368	72150955		SZ Aspe Ern. Beleuchtung incl. TRH u. Flure			40.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068369	72150955		SZ Aspe Bodenbelag Flure u. Klassenräume			35.800	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69088135	72150955		SZ Aspe Umsetzung			1.550.900	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69098135	72150955		SZ Aspe Abbruch Klassentrakte			100.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078358	72150955		TH (neu) SZ Aspe Sanierung (Pauschal)			90.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078360	72150955		TH (neu) SZ Aspe Dachdämmung			150.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078361	72150955		TH (neu) SZ Aspe Erneuerung der Trennwandanlagen			23.300	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078362	72150955		TH (neu) SZ Aspe Beleuchtung			29.200	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078366	72150955		TH (neu) SZ Aspe Sanierung Brandschutzklappen			100.000	
001.850.100.314	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Turnhalle SZ Aspe	RN69068314	72150955		TH (alt) SZ Aspe San. Trinkwasser (Legionellen)			30.300	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	DN69068403	72150955	52150955	VHS Maler- u. Bodenbelagsarb. Büros			15.400	15.400

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	DN69068404	72150955	52150955	VHS Sanierung der Kursraumküchen			25.000	25.000
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068394	72150955		VHS - Fensterstürze / Anstricharbeiten Innenräume			50.000	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068396	72150955		VHS Abriss Anbau u. DW			28.800	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068397	72150955		VHS Grundsanierung			5.000	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068400	72150955		VHS San. der Behindertentoilette			7.900	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068401	72150955		VHS Elektrosanierung			25.900	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RN69068402	72150955		VHS Fenstersanierung Hauptgebäude			77.000	
001.850.100.343	Sperlingsweg 15b, Altentagesstätte AWO Lockhausen	RN69078343	72150955		Sperlingsweg 15b (AWO) Erneuerung der Heizung			20.000	
001.850.100.376	Schmaler Weg 5, Ü-Heim (Wohgebäude)	RN69078376	72150955		Schmaler Weg 5 Grundsanierung Küche			7.900	
001.850.100.425	Begakamp 1, Schlichtbauten Ü-Heim	RN69068425	72150955		Begakamp Rückbaukosten Schlichtbauten			15.000	
001.850.100.433	Brökerweg 2, Kinder- und Jugendhaus Werl-Aspe	DN69078433	72150955	52150955	Jugendhaus Werl-Aspe Sanierung WC-Anlagen			30.000	30.000
001.850.100.434	Max-Planck-Str. 76, Jugendhaus Holzhausen	RN69068465	72150955		Haus Holzhausen Sicherungsmaßnahmen			25.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
001.850.100.453	Bonhoefferstr. 54, TfK Bonhoefferstr.	RN69078453	72150955		TfK Bonhoefferstr. Malararbeiten			22.900	
001.850.100.453	Bonhoefferstr. 54, TfK Bonhoefferstr.	RN69078454	72150955		TfK Bonhoefferstr. Fußbodenbelag			12.900	
001.850.100.453	Bonhoefferstr. 54, TfK Bonhoefferstr.	RN69078455	72150955		TfK Bonhoefferstr. Grundsanierung WC-Räume			50.000	
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	RN69068456	72150955		TfK Wasserfuhr Fenstersanierung			23.500	
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	RN69068457	72150955		TfK Wasserfuhr Malararbeiten			35.200	
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	RN69068458	72150955		TfK Wasserfuhr Fußboden			47.100	
001.850.100.457	Paul-Schneider-Str. 7, TfK Mix Max	DN69088467	72150955	52150955	TfK Paul-Schneider-Str. Sanierung Toilettenanlagen			25.000	25.000
001.850.100.457	Paul-Schneider-Str. 7, TfK Mix Max	RN69078461	72150955		TfK Paul-Schneider-Str. Anstricharbeiten			10.000	
001.850.100.457	Paul-Schneider-Str. 7, TfK Mix Max	RN69078464	72150955		TfK Paul-Schneider-Str. Bodenbelag			12.600	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068472	72150955		TfK Schießhofstr. Treppensanier. nach DIN u. GUV			19.300	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068473	72150955		TfK Schießhofstr. Fassadenanstrich			30.000	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068474	72150955		TfK Schießhofstr. Fensteranstrich			8.100	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068475	72150955		TfK Schießhofstr. Anstrich innen			8.300	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068477	72150955		TfK Schießhofstr. Erneuerung Bodenbelag			7.800	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69078473	72150955		TfK Schießhofstr. Innendecke/Schallschutz/Elektro			18.300	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69078474	72150955		TfK Schießhofstr. Umstrukturierung WC-Bereich			16.100	
001.850.100.501	Am Schulweg 4, Turnhalle Ahmsen	RN69078522	72150955		TH Ahmsen Fenstererneuerung			20.000	
001.850.100.501	Am Schulweg 4, Turnhalle Ahmsen	RN69078525	72150955		TH Ahmsen Anprallschutz			14.000	
001.850.100.513	Waldstr. 27, Sporthaus u. Sportplatz B.S.	RN69068513	72150955		Waldstr. 27 - Schimmelbes. Treppenhaus/Wohnungstür			10.000	
001.850.100.532	Paul-Schneider-Str. 3, Kleinschwimmhalle SZ Aspe	RN69068135	72150955		Kleinschwimmhalle P.-Schn.-Str.3 - Abbruch -			38.700	
001.850.100.701	Gröchteweg 104b, Friedhofskapelle Obernberg	DN69068593	72150955	52150955	FH Obernberg Sanierung Fenster/Türen/Estrich			25.000	25.000
001.850.100.704	Alt Holzhauser Str. 29, Friedhofskapelle Holzhausen	RN69068704	72150955		FH Holzhausen Grundinstandsetzung Pultdach			100.000	
001.850.100.705	Glockenstr. 29, Friedhofskapelle Lockhausen	DN69068705	72150955	52150955	FH Lockhausen Neuer Anschluss Wasserleitung			10.000	10.000
001.850.100.705	Glockenstr. 29, Friedhofskapelle Lockhausen	DN69078705	72150955		FH Lockhausen Abbruch der alten Kapelle			30.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragsachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.710	Berkenstr. 11, Friedhofskapelle Wüsten	DN69068622	72150955	52150955	FH Wüsten Abbruch Nebengebäude			10.000	10.000
001.850.100.800	Am Schlinggarten 2,4 Gemeinschaftshaus Wülfer-Bexten	DN69078802	72150955	52150955	Am Schlinggarten 2,4 Renov./Ersatzmöbelbeschaffung			13.100	13.100
001.850.100.801	Am Schlinggarten 2,4 Gem.haus Wülfer-Bexten Turnhalle	RN69068801	72150955		Am Schlinggarten 2,4 San. Trinkwasser (Legionell.)			40.000	
001.850.100.801	Am Schlinggarten 2,4 Gem.haus Wülfer-Bexten Turnhalle	RN69078803	72150955		Am Schlinggarten 2,4 Rückbau alte Heizung TH			30.000	
001.850.100.802	Am Schlinggarten 2,4 Gem.haus Wülfer-Bex. Jug./Sen.-	RN69068702	72150955		Am Schlinggarten 2,4 Neue Tür, Fenster, Mauerwerk			2.300	
001.850.100.805	Schülerstr. 29d, Bildungseinrichtung	RN69068806	72150955		Schülerstr. 29d Esta-BW Fenstersanierung			25.000	
001.850.100.805	Schülerstr. 29d, Bildungseinrichtung	RN69068807	72150955		Schülerstr. 29d Esta-BW Dachsanierung			4.900	
001.850.100.807	Schloßstr. 27 + 29, Gem.haus Schötmar-Bad Salzuflen	RN69068713	72150955		Schloßstr. 27/29 Putz- u. Malerarbeiten			15.000	
001.850.100.853	Kirchheider Str. 46, Gemeinschaftshaus Wüsten	RN69068857	72150955		Kirchheider Str. 46 Grundinstandsetzung Dach/Saal			30.100	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	DN69068791	72150955	52150955	Gelbe Schule Innensanierung Kulturbereich			50.000	50.000
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068786	72150955		Gelbe Schule - Außenputz, Verkleidung, Kletterschutz			8.600	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068787	72150955		Gelbe Schule Sanierung der Fenster			111.900	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068789	72150955		Gelbe Schule Änd. Einbruch-/Brandmeldeanlage			50.000	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068790	72150955		Gelbe Schule Innensanierung Schulbereich			107.900	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068793	72150955		Gelbe Schule Einbruchmeldeanlage			2.500	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068859	72150955		Gelbe Schule Feuchtigkeitsschäden Mauerwerk			20.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	DN69078870	72150955	52150955	Am Sportplatz 1 Ern.Elektro/Fenster/Boden/Fliesen			30.000	30.000
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	DN69078872	72150955		Am Sportplatz 1 Malerarbeiten und Geländer			18.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69068866	72150955		Am Sportplatz 1 San. Trinkwasser (Legionellen)			6.500	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078867	72150955		Am Sportplatz 1 Außenanstrich, Sanierung			10.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078868	72150955		Am Sportplatz 1 Eingangsber. Wohnung/Belagern.			8.500	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078869	72150955		Am Sportplatz 1 Sanierung Duschen			35.000	
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u. -platz Ehrsen-Breden	DN69068870	72150955	52150955	Rotkehlchenweg 2a Bodenbelag Gemeinschaftsraum			6.800	6.800
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u. -platz Ehrsen-Breden	DN69068871	72150955	52150955	Rotkehlchenweg 2a Malerarbeiten			10.000	10.000

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragsachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u. -platz Ehrsen-Breden	DN69068874	72150955	52150955	Rotkehlchenweg 2a Fluchttüren (Sporthaus, AWO)			4.300	4.300
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u. -platz Ehrsen-Breden	DN69068872	72150955		Rotkehlchenweg 2a Innensanierung (Sporthaus, AWO)			6.600	
001.850.100.870	Am Markt 26, Historische Rathaus	DN69068884	72150955	52150955	Hist. Rathaus Instandsetzung Fassade/Fenster			25.000	25.000
001.850.100.873	Ziegelstr. 38/40, Kinder- und Jugendtreff Ziegelstr.	DN69078873	72150955	52150955	Ziegelstr. 38/40 San. Kelleraußenwände + Drainage			70.000	70.000
001.850.200.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	DP87078275	72151955	52151955	GS Knetterheide Verlagerung Spielplatz			20.000	20.000
001.850.200.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	RP87068326	72151955		VHS Herstellung nach Abbruch			25.000	
001.850.300.160	Straßenbegleitgrün, Straßenbäume, Duales System - Altglasbehälter	RP87068160	72160955		Verkehrssicherungsmaßnahmen Straßenbegleitgrün			378.000	
Summe Fachdienst 65 -Gebäude-						10.700	10.700	10.013.900	495.500

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
<u>Fachdienst 65 -Staatsbad-</u>									
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	DN86078046	72150955	52150955	VitaSol Sanierung Fassade			15.000	15.000
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078026	72150955		VitaSol Umkl.Therme Badeh.II/Fliesen			1.043.200	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078031	72150955		VitaSol Sanierungsmaß.Duschen/WC oben			14.400	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078034	72150955		VitaSol Unterwasserscheinwerfer			10.000	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078050	72150955		VitaSol Sanierung Stützen Badehalle I			283.800	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068041	72150955		Kurgastzentrum Fenster u. Fußbodenbeläge			229.100	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068043	72150955		Kurgastzentrum Behebung von Schäden			641.200	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068047	72150955		Kurgastzentrum Dachsanierung			486.200	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068048	72150955		Kurgastzentrum Brandschutztüren			50.000	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068049	72150955		Kurgastzentrum Sanierungskonzept Lüftungsanlage			30.000	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86078041	72150955		Kurgastzentrum Brandmeldeanl.,			33.300	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
001.860.100.751	Parkstr. 26 (Kurhaus)	RN86068050	72150955		Kurhaus Parkstraße 26 -Sanierung-			60.000	
001.860.100.751	Parkstr. 26 (Kurhaus)	RN86068067	72150955		Kurhaus Brandschutzkonzept			257.000	
001.860.100.753	Parkstr. 28 (Konzerthalle)	RN86068074	72150955		Konzerthalle Rückbau alte Fernwärmeleitung			25.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	DN86068091	72150955	52150955	Staatsbad Wandelhalle Ertüchtigung Treckerschuppen			36.000	36.000
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	DN86068150	72150955	52150955	Gradierwerke Fachgutacht. Bestandsuntersuch.			25.000	25.000
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	DN86068152	72150955	52150955	Gradierwerk Salinenstr. Wassersch.Vordach Terrasse			45.000	45.000
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	DN86068151	72150955		Gradierwerke Laufende Instandsetzungen			22.500	
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	RN86068100	72150955		Gradierwerk Kurparkeingang Staatsbad - Sanierung			428.700	
Summe Fachdienst 65 -Staatsbad-						0	0	3.735.400	121.000

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragsachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)									
<u>Fachdienst 66</u>									
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	DV66068003	72162955	52162955	Lokalisierung von Fremdwassereinleitungen			22.500	22.500
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	DW66368129	72162955	52162955	Hausanschlüsse Südfeld 4.BA			46.900	46.900
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	DY66068028	72162955	52162955	Hausanschlüsse Beetstr./Wüstener Str.			70.000	70.000
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	EW66268129	61480955	41480955	Kostenersatz Hausanschlüsse Südfeld 4.BA	50.000	50.000		
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	EY66168028	61480955	41480955	Kostenersatz Hausanschlüsse Beetstr./Wüstener Str.	70.000	70.000		
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	DQ66068022	72161955	52161955	Fahrbahnmarkierungen u.ä.			13.000	13.000
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	DQ66068030	72161955	52161955	Einfassung von Bauminseln			10.000	10.000
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	DQ66068181	72161955	52161955	Umbau BÜ 14,3 Sylbacher Straße			9.000	9.000
Summe Fachdienst 66						120.000	120.000	171.400	171.400

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Aufträge)</u>									
<u>Fachdienst 80</u>									
001.800.100.100	Flächenbevorratung	DI80068001	74290955	54290955	Umlegungsverfahren			50.000	50.000
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	DJ80078005	73189955		Breitbandversorgung			18.000	
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	DJ80078015	73189955		Eigenanteil Bundesförderprogr. Breitbandversorgung			61.000	
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	EJ80078006	61410955		Breitbandversorgung (Förderung des Landes)	14.300			
					Summe Fachdienst 80	14.300	0	129.000	50.000
<u>Ermächtigungsübertragungen -Summe laufende Auftrags- u. Ergebnissachkonten-</u>						494.500	480.200	15.173.500	1.663.400

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen								
016.100.100.300	Darlehen -Kreditmarkt-		69269995	Kredite v. sonst. öffentl. Sonderrechnungen	35.000.000			
016.100.100.300	Darlehen -Kreditmarkt-		69279995	Kredite von privatrechtlichen Unternehmen	35.000.000			
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen								
<u>Fachdienst 10</u>								
001.200.200.100	Organisation und TUI	AK10064071	78310005	Hardware EDV-Ausstattung (>410€)			120.000	
001.200.200.100	Organisation und TUI	AK10064081	78310005	Software EDV-Ausstattung (>410€)			30.000	
001.200.200.100	Organisation und TUI	AK10064091	78310005	TUI-Netzwerktechnik (>410€)			329.000	
001.200.200.100	Organisation und TUI	AK10064209	78318005	Erwerb von Fahrzeugen			40.000	
001.200.200.200	Archiv	AK10064121	78310005	Geräte/Ausst. (Inventar/Exponate >410€)			2.000	
001.200.200.300	Stadtg. Dauerausstellung	AK86174755	78316005	Modell- und Medienausstattung StgD			55.800	
001.200.200.300	Stadtg. Dauerausstellung	AN86174755	78533005	Baul. Herrichtung Räumlichkeiten StgD			80.000	
001.200.300.400	Einkauf u. Materialwirtschaft	AK10064021	78310005	Rathaus/Verwaltungsg. -Ausstattung >410€-			45.000	
001.200.300.500	Hausverwaltung	AK10064048	78316005	Arbeitskreis Kantine			15.000	
Summe Fachdienst 10					0	0	716.800	0

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
<u>Fachdienst 11</u>								
001.250.400.900	Versorgungs- u. Beihilfeang.	AK11064200	78400005	Personalservice - Versorgungsfonds			2.000.000	
Summe Fachdienst 11					0	0	2.000.000	0
<u>Fachdienst 20</u>								
001.500.100.100	Haushaltswirtsch. Steuerung sowie Dienstleist. u. Control.	AK20064001	78310005	Geräte/Ausstattung Finanzen (>410€)			2.000	
Summe Fachdienst 20					0	0	2.000	0
<u>Fachdienst 37 -Feuerwehr-</u>								
002.100.100.100	Allgemeine Gefahrenabwehr	AK30064014	78318005	Erwerb von Elektrofahrzeugen			31.000	
002.500.100.300	Feuerwache	AK30064100	78310005	Geräte/Ausst. (Einsatzbedarf >410€)			39.700	
002.500.100.440	Wüsten	AK30064841	78318005	Tanklöschfahrzeug 3000 Wüsten			139.000	
002.500.100.440	Wüsten	AK30069054	78316005	Einrichtung (Erstausstattung) FWG Wüsten			50.000	
002.500.100.460	Holzhausen	AK30064836	78318005	LF 10/6 Holzhausen			400.000	
002.500.100.470	Wülfer-Bexten	AK30064832	78318005	MTF Wülfer-Bextern			75.000	
002.500.100.500	Löschwasser- und sonst. Feuerwehrranlagen	AI66069021	78532005	Bau eines LWB Gewerbegebiet Im Weingarten/Boschstr.			140.000	
002.500.100.500	Löschwasser- und sonst. Feuerwehrranlagen	AI66069024	78532005	Bau eines LWB (ehem. Hoffmannsgelände)			168.000	
Summe Fachdienst 37 -Feuerwehr-					0	0	1.042.700	0

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
<u>Fachdienst 40 -Schulen-</u>								
003.100.100.101	GS Ahornstraße	AK40064111	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			13.400	
003.100.100.102	GS Elkenbreder Weg	AK40064112	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			2.600	
003.100.100.103	GS Schötmar-Holzhausen	AK40064113	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			12.400	
003.100.100.104	GS Lockhausen	AK40064114	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			2.600	
003.100.100.106	GS Wasserfuhr	AK40064116	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			4.200	
003.100.100.107	GS Knetterheide	AK40064117	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			8.200	
003.100.100.108	GS Wüsten	AK40064118	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			9.300	
003.100.200.201	Hauptschule im SZ Lohfeld	AK40064211	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			11.800	
003.100.300.301	EHR im SZ Lohfeld	AK40064311	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			4.200	
003.100.300.302	Realschule im SZ Aspe	AK40064312	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			33.600	
003.100.400.401	RBG im SZ Lohfeld	AK40064411	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			11.300	
003.100.500.501	Schulzentrum Lohfeld	AK40064511	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			29.700	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40064512	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			30.800	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40066503	78316005	Erstausstatt. naturwissenschaftl. Fachrr.			140.000	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40066524	78310005	Mobiliar für Container / Klassenräume			72.000	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40069135	78316005	Ausstatt. Umsetzung Strukturplanung			200.000	
003.100.550.552	Gesamtschule im SZ Aspe	AK40064551	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			12.400	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
003.100.550.552	Gesamtschule im SZ Aspe	AK40064553	78310005	iPad-Koffer			15.000	
003.100.600.601	Erich Kästner-Schule	AK40064611	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			32.200	
003.200.200.100	Schulverwaltung	AK40064004	78310005	"Feuerwehrfonds pauschal" (>410€)			5.200	
003.200.200.100	Schulverwaltung	AK40065001	78310005	Neue Medien -Geräte/Ausstattung- (>410€)			161.000	
003.300.100.101	OGS GS Ahornstraße	AK40069031	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			9.800	
003.300.100.102	OGS GS Elkenbreder Weg	AK40069032	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			5.400	
003.300.100.103	OGS GS Schötmar-Holz.	AK40069033	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			70.400	
003.300.100.104	OGS GS Lockhausen	AK40069034	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			33.200	
003.300.100.106	OGS GS Wasserfuhr	AK40069036	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			30.600	
003.300.100.107	OGS GS Knetterheide	AK40069037	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			25.800	
003.300.100.108	OGS GS Wüsten	AK40069038	78316005	Invest. Einricht./Erstausstatt.			24.100	
				Summe Fachdienst 40 -Schulen-	0	0	1.011.200	0
Fachdienst 40 -Sport-								
008.100.200.100	Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)	AK52064003	78310005	Sporthallen Pauschale Geräte/Ausstattung (>410€)			4.000	
				Summe Fachdienst 40 -Sport-	0	0	4.000	0

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
<u>Fachdienst 50</u>								
005.200.400.050	Unterbringung+Betreuung Asylb./Flüchtlinge	AK50064045	78310005	Software EDV (>410€) Übergangswohnheime Asylbew.			5.000	
Summe Fachdienst 50					0	0	5.000	0
<u>Fachdienst 61</u>								
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064020	78533005	Zentren- u. Nahversorgungskonzept für			24.100	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064022	78533005	Überarbeitung Verkehrskonzept			8.200	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064033	78533005	Neuaufstellung Flächennutzungsplan			240.300	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064038	78533005	Schötmar, Pauschale, Sofortmaßn. o. Förd.			26.800	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064039	78533005	Schötmar, Planungsl. u. Wettbewerbsverf.			250.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064043	78533005	Handlungskonzept Wohnen			25.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069012	78533005	Planungskosten Südfeld, Bauabschnitt C			35.900	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069041	78533005	Planungskosten Bplan Kursondergebiet			50.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069053	78533005	Planungskosten B-Plan Hauptfeuerwache			10.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069095	78533005	Planungskosten B-Plan Gewerbegebiet Leopoldshöher Str.			201.400	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069151	78533005	Planungskosten B-Plan Gewerbegebiet südl. Retzen			70.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069152	78533005	Planungskosten B-Plan Kiliansweg/Karlstr.			10.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069160	78533005	Planungskosten B-Plan Parkstraße			78.800	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069162	78533005	Planungskosten B-Plan u. Rahmenplanung Waldstraße			30.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	CJ61061039	68110005	Schötmar, Planungsl. u. Wettbewerbsverf. Zuweisung	175.000			
010.400.100.200	Denkmalschutz u. -pflege	AN61064081	78180005	Denkmal- und Stadtbildpflege Pauschalförderung der Bez.Reg.			28.100	
014.100.100.300	Ausgleichs- u. Ersatzflächenmanagement	AO61069030	78531105	Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen (Landschaftsgarten)			12.600	
Summe Fachdienst 61					175.000	0	1.101.200	0
<u>Fachdienst 65 -Gebäude-</u>								
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AM69064061	78511005	Wohnungsbau usw. pauschal			2.000.000	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AN69064040	78511005	Technische Ausstattung in Schulklassen			121.600	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AN69064060	78511005	Pauschale öffentliche Toilettenanlage			27.700	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AN69074060	78511005	Pauschale TfK Investitionen U-3 Ausbau			192.500	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AM69069117	78511005	Rathaus Neubau Austockung 1. OG			496.600	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69049117	78511005	Rathaus Technische Ausstattung Mieträume			79.700	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69059117	78511005	Rathaus Technische Sanierung			887.900	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69065015	78511005	Rathaus Aufzugsanlagen			28.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69065017	78511005	Rathaus Akt. Innenstadt Fassadens. (Energ. San.)			6.975.900	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69069117	78511005	Rathaus 2-ter baulicher Rettungsweg			98.500	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69075005	78511005	Rathaus Errichtung von E-Fahrzeug-Ladestationen			25.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69079117	78511005	Rathaus Schadstoffsanierung			1.769.500	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69099117	78511005	Rathaus Baunebenkosten Miete			212.700	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	CJ69061005	68110005	Rathaus Zuweisung E-Fahrzeug-Ladestationen	12.500			
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	CJ69061017	68110005	Rathaus Zuweisung Akt. Innenstadt Fassadensan.	3.996.200			
001.850.100.221	Lockhauser Str. Neue Feuerwache	AM69069053	78511005	Feuerwache (neu) Neubau Planung, Baukosten			16.716.100	
001.850.100.230	Feuerwehrgerätehaus Wüsten (Neubau westl. der Salzufler Str.)	AL69079054	78210005	Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus			56.800	
001.850.100.230	Feuerwehrgerätehaus Wüsten (Neubau westl. der Salzufler Str.)	AM69079054	78511005	FW Wüsten (neu) Neubau Planung, Baukosten			1.046.400	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	AM69079031	78511005	GS Ahornstr. Investitionen OGS			8.500	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	AN69075115	78511005	GS Ahornstr. Toilettenerweiterung im EG (auch OGS)			45.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	AN69075116	78511005	GS Ahornstr. ElektroUV/SAA-Raum Notstromakku			30.000	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	AN69075117	78511005	GS Ahornstr. Akustikmaßnahmen Klassenräume			23.800	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	AN69075118	78511005	GS Ahornstr. LED-Leuchtkörper/Ern. Flurbeleuchtung			10.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065128	78511005	GS Elkenbreder Weg Rampe für barrierefreien Zugang			50.000	
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle GS Elkenbreder Weg	AN69075252	78511005	TH GS Elkenbr. Weg Heizungssanierung Turnhalle			70.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holz.	AM69079033	78511005	OGS GS Kirchplatz Investitionen Gebäude/Technik			60.700	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holz.	AN69065133	78511005	GS Am Kirchplatz Zusätzlicher Gruppenraum OGS			15.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	AN69085145	78511005	GS Lockhausen Akustikdecken Schule			2.300	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	AN69085146	78511005	GS Lockhausen Energetische Maßnahmen Schule			10.500	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	AN69085149	78511005	GS Lockhausen Raumkonzept Verwaltungstrakt und OGS			2.100	
001.850.100.262	Schötmarsche Str. 2, Turnhalle GS Lockhausen	AN69075165	78511005	TH GS Lockh. Erneuerung Elektrovert./Beleuchtung			88.000	
001.850.100.265	Kirchweg 6, Übergangskita (ehem. GS Retzen)	AN69075265	78511005	Ehem. GS Retzen Ertüchtig. Geb./Verlagerung Kita			48.600	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	AM69079036	78511005	GS Wasserfuhr Neubau/Ausbau Mensa/OGS			1.104.500	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	AN69065192	78511005	GS Wasserfuhr Energetische Sanierung			321.000	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	AN69075190	78511005	GS Wasserfuhr Grundsanierung vorhandener Räume			100.000	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	AN69065206	78511005	GS Knetterheide Sonnenschutz			16.800	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	AM69079038	78511005	OGS GS Wüsten -Investitionen Gebäude/Technik-			9.300	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	AN69065224	78511005	GS Wüsten Akustik Klassenräume			30.000	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	AN69075224	78511005	GS Wüsten Einbau Alarmierungsanlage OGS/GMH			15.000	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	AN69064295	78511005	E. Kästner-Schule Inv. Gebäude/-technik - Pauschale			16.500	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	AN69065278	78511005	E. Kästner-Schule Flachdach			30.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	AN69075287	78511005	TH E. Kästner-Schule Fenster Turnhalle			80.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	AN69075288	78511005	TH E. Kästner-Schule Dachsanierung Turnhalle			75.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	AN69085289	78511005	TH E. Kästner-Schule Geräteraumtore			30.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	AN69085290	78511005	TH E. Kästner-Schule Erneuerung Hallenboden			100.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AM69075302	78511005	SZ Lohfeld Neubau/Einrichtung Fach-/Klassenräume			319.700	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69065300	78511005	SZ Lohfeld Fenstererneuerung Schule			31.500	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69065302	78511005	SZ Lohfeld Sicherheitsbeleuchtung			106.500	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69065306	78511005	SZ Lohfeld Gebäudezugänge Schule			130.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085295	78511005	SZ Lohfeld Schliessanlage Schule			7.900	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085297	78511005	SZ Lohfeld Dachsanierung			556.600	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085298	78511005	SZ Lohfeld Energetische Maßnahmen Schule			66.500	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085302	78511005	SZ Lohfeld Umbau/Einrichtung Fach- u. Klassenräume			22.800	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085305	78511005	SZ Lohfeld Musik/Klassen (EG/OG)			579.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085306	78511005	SZ Lohfeld Kunsträume/Verwaltung (OG)			800.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085307	78511005	SZ Lohfeld Verwaltung und Ganzttag			1.540.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085309	78511005	SZ Lohfeld Diverse Raumaufösungen			421.800	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085310	78511005	SZ Lohfeld Brandschutz Bauteil C			248.600	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085311	78511005	SZ Lohfeld Notfallalarmierung			38.700	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085312	78511005	SZ Lohfeld Sanierung Klassenräume/Brandschutz			1.045.700	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, SZ Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085313	78511005	SZ Lohfeld Schulorg. Maßn./ Erweiterung SZ Lohfeld			1.370.400	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - SZ Lohfeld	AN69075327	78511005	TH SZ Lohfeld Fenster/Eingangsbereich Besucher			49.800	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - SZ Lohfeld	AN69075328	78511005	TH SZ Lohfeld Retopping			8.100	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - SZ Lohfeld	AN69075329	78511005	TH SZ Lohfeld Erweiterung Brandmeldezentrale			4.100	
001.850.100.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u.-platz 1-3 SZ Lohfeld	AN69075306	78511005	Sporthaus SZ Lohf. Druckerhöhungspumpe			10.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69059135	78511005	SZ Aspe Kanalerneuer. Gesamtschule (Langhaus)			100.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69069135	78511005	SZ Aspe Umsetzung Strukturplanung			8.636.800	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69079135	78511005	SZ Aspe Umsetzung Strukturpl. RL Containeranl.			234.100	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69085344	78511005	SZ Aspe Erweiterung der Fachräume			235.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle (neu) SZ Aspe	AN69075368	78511005	TH (neu) SZ Aspe Hallenbod./Geräteraumtore/Tribüne			87.200	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle (neu) SZ Aspe	AN69075374	78511005	TH (neu) SZ Aspe Nutzungsänderung als Mehrzweckhalle			39.300	
001.850.100.314	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Turnhalle (alt) Schulzentrum Aspe	AN69084314	78511005	TH (alt) SZ Aspe Dachsanierung			5.800	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 VHS	AN69065327	78511005	VHS Elektronische Schließanlage			35.000	
001.850.100.343	Sperlingsweg 15b, Altentagesstätte AWO Lockh.	AN69075343	78511005	Sperlingsweg 15b (AWO) Gasanschluss, Gasheizung			45.000	
001.850.100.422	Danziger Straße 5, Ü-Heim BiMA	AN69065422	78511005	Danzinger Str.5 Vorplanung - Nutzungskonzept			22.200	
001.850.100.434	Max-Planck-Str. 76, Jugendhaus Holzhausen	AN69065470	78511005	Haus Holzhausen Statische Überarbeitung			501.200	
001.850.100.454	Gebrüder-Grimm-Str. 1, TfK Wüsten	AN69065454	78511005	TfK Gebr.-Grimm-Str. Sanierung Kita Wüsten			15.000	
001.850.100.454	Gebrüder-Grimm-Str. 1, TfK Wüsten	AN69065461	78511005	TfK Gebr.-Grimm-Str. Sanierung Außenwände			12.900	
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	AN69065456	78511005	TfK Wasserfuhr Decke Schallschutz (Akustikdecke)			42.300	
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	AN69085455	78511005	TfK Wasserfuhr Erweiterung/Sanierung Abstellraum			18.200	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.455	Wasserfuhr 25d, TfK Lohfeld	AN69085456	78511005	TfK Wasserfuhr Sonnenschutz aussen			5.500	
001.850.100.457	Paul-Schneider-Str. 7, TfK Mix Max	AN69065457	78511005	TfK Paul-Schneider-Str. Deckensanier.-Akustikdecke			7.100	
001.850.100.466	Alt Sylbacher Weg 9, TfK Löwenzahn	AN69075466	78511005	TfK Alt Sylbach. Weg Rettungsweg			24.800	
001.850.100.469	Glogauer Str. 5, TfK Wunderkiste	AN69075469	78511005	TfK Glogauer Str. Grundsanierung			180.700	
001.850.100.469	Glogauer Str. 5, TfK Wunderkiste	AN69085469	78511005	TfK Glogauer Str. Baunebenkosten Grundsanierung			110.000	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	AN69075471	78511005	TfK Schießhofstr. Neue Küche / Kücheneinrichtung			48.000	
001.850.100.474	Im Werler Feld (Knonhof), TfK Neubau ab 2019	AM69064474	78511005	TfK Knonhof Neubau			2.473.000	
001.850.100.474	Im Werler Feld (Knonhof), TfK Neubau ab 2019	CJ69061474	68110005	TfK Knonhof Landeszuweisung Neubau	1.350.000			
001.850.100.513	Waldstr. 27, Sporthaus u. Sportplatz (Stadion)	AN69065534	78511005	Waldstr. 27 Einhausung Elektroverteilung			20.000	
001.850.100.513	Waldstr. 27, Sporthaus u. Sportplatz (Stadion)	AN69065535	78511005	Waldstr. 27 Schließenanlage			10.000	
001.850.100.600	Britensiedlung (Teilankauf ab 2020)	AN69064600	78511005	Flächenmanagement Plan.-kosten soz. Wohnungsausbau			30.300	
001.850.100.701	Gröchteweg 104b, Friedhofskapelle Obernberg	AN69065701	78511005	FH Obernberg Neubau Unterstand Gartengeräte			20.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.704	Alt Holzhauser Str. 29, Friedhofskapelle Holzhausen	AN69065704	78511005	FH Holzhausen Grundinstandsetzung des Pultdaches			55.600	
001.850.100.705	Glockenstr. 29, Friedhofskapelle Lockhausen	AN69065705	78511005	FH Lockhausen Neubau Unterstand für Trauergäste			25.000	
001.850.100.720	Louis-Uekermann-Weg 2, Baubetriebshof	AN69065643	78511005	BBH LED Hallenbeleuchtung			106.300	
001.850.100.801	Am Schlinggarten 2,4 TH Gem.haus Wülfer-Bexten	AN69065801	78511005	Am Schlinggarten 2, 4 Hallenfußboden/Schwingboden			23.900	
001.850.100.856	Heldmanstr. 2, WC-Anlage Schlosspark	AM69065856	78511005	Heldmanstr. 2 Neubau WC-Anlage Schlosspark			11.700	
001.850.100.863	Bekampstr. 28, FWG Wülfer-Bexten Hauptgeb.	AM69065864	78511005	FW Wülfer-Bexten Hauptgeb. Neubau FW-Gerätehaus			52.000	
001.850.100.863	Bekampstr. 28, FWG Wülfer-Bexten Hauptgeb.	AN69065863	78511005	FW Wülfer-Bexten Neuerricht. FW-Fahrzeug-Carport			47.000	
001.850.100.864	Kirchweg 4, FWG Retzen	AN69065864	78511005	FW Retzen Anbau Feuerwehrgerätehaus			328.900	
001.850.100.865	Schloßstr. 2, Schloss Schötmar Musikschule (Bildungseinrichtung)	AN69075865	78511005	Schloß Schötmar Anschaffung Stühle - Saal			12.000	
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u.-platz Ehrsen Breden	AN69075869	78511005	Rotkehlchenweg 2a Elektrosanierung			5.500	
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus u.-platz Ehrsen Breden	AN69075870	78511005	Rotkehlchenweg 2a Sanierung Fassade			45.400	
001.850.100.869	Salzhof Lange Str. 2, Kiosk/alte WC-Anlage, Neubau	AM69065869	78511005	Salzhof (WC, Kiosk, Märkte) Neubau Toilettenanlage			355.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.100.870	Am Markt 26, Hist. Rathaus Standesamt, Restaurant Ratskeller	AN69065887	78511005	Hist. Rathaus Brandschutzkonzept			70.000	
001.850.100.870	Am Markt 26, Hist. Rathaus Standesamt, Restaurant Ratskeller	AN69065888	78511005	Hist. Rathaus Außentreppeanlage Standesamt			46.400	
001.850.100.873	Ziegelstr. 38/40, Kinder- und Jugendtreff Ziegelstr.	AN69075873	78511005	Ziegelstr. 38/40 Einbau Flucht/Rettungsaußentreppe			30.000	
001.850.100.878	Salinenstraße, Neubau WC-Anlage	AM69165878	78511005	Salinenstraße Neubau WC-Anlage			272.400	
Summe Fachdienst 65 -Gebäude-					5.358.700	0	54.931.700	0
Fachdienst 66 -Grün-								
001.850.200.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AP87064250	78531105	GS Elkenbr. Weg Investitionen Außenanlagen			40.300	
001.850.200.265	Kirchweg 6, Übergangskita (ehem. GS Retzen)	AP87074265	78531105	GS Retzen Verlagerung Kita Retzen			25.000	
001.850.200.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	AP87074275	78531105	GS Knetterheide Anschaffung Spielgerät			22.700	
001.850.200.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	AP87064285	78531105	GS Holzhausen Neugestaltung Außenanlagen			6.100	
001.850.200.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AP87069135	78531105	SZ Aspe Außenanlagen Umsetzung Strukturplanung			112.000	
001.850.200.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AP87085310	78531105	SZ Aspe Anschaffung Spielgerät			5.000	
001.850.200.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u.-platz Grastrup-Retzen	AP87064513	78531105	Sporthaus Retzen Sportplatz Retzen			38.600	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.850.200.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u.-platz Grastrup-Retzen	AP87064514	78531105	Sporthaus Retzen Parkplatz am Sportplatz Retzen			15.600	
001.850.200.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u.-platz Grastrup-Retzen	CJ87061513	68180005	Sporthaus Retzen Vereinsanteil Sportplatzsanierung	15.000			
001.850.200.852	Am Schulweg 4, Gemeinschaftsh. Biemsen-Ahmsen	AP87064852	78531105	Am Schulweg 4 Spielplatz für Kleinkinder			6.100	
001.850.300.140	Park- und Grünanlagen (Öffentliches Grün, usw.)	AP87064031	78531105	Ertüchtigung Rickmeyer's Park - Alleentor			171.000	
001.850.300.140	Park- und Grünanlagen (Öffentliches Grün, usw.)	CJ87061031	68110005	Zuw. Ertücht. Rickmeyer's Park - Alleentor	107.000			
Summe Fachdienst 66 -Grün-					122.000	0	442.400	0
<u>Fachdienst 66</u>								
011.200.100.100	Kläranlagen	AK66064001	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€) - Kläranlagen			31.400	
011.200.100.100	Kläranlagen	AK66064008	78318005	Fahrzeuge - Kläranlagen			30.000	
011.200.100.100	Kläranlagen	AV66064005	78523005	Investitionen für Kläranlagen (Pauschal)			90.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66064004	78523005	RW-Einleitungserl. (Grundlagener.Ing.büro)			38.500	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66064013	78523005	Kanalbestandserfassung (Kanalkataster)			5.900	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66064050	78523005	Vorbereitende Arbeiten für NWB-Anlagen			41.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66064060	78523005	NWB Max-Planck-Str.			50.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66069019	78523005	Regenrückhaltebecken Wilh.-Blanke-Str.			200.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AV66074025	78523005	NWB-Anlage Am Hasselbruch			500.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66069045	78523005	RWK Fliederstraße (Neubau)			217.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66069051	78523005	RWK OD Wüsten (Neubau)			50.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66069128	78523005	SWK Alte Hoffmannstraße (Neubau)			144.100	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66069129	78523005	SWK Südfeld, 4.BA (Neubau)			137.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66169128	78523005	RWK Alte Hoffmannstraße (Neubau)			141.800	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AW66169129	78523005	RWK Südfeld, 4.BA (Neubau)			144.700	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064004	78523005	Kanalsanier. durch Inliner u.ä. (San./Ern.)			252.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064018	78523005	Kanalsanierung Kusenbaum			100.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064019	78523005	Kanalsanierung Retzen			374.500	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064025	78523005	RWK+SWK Am Hasselbruch (San./Ern.)			500.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064028	78523005	RWK Beetstr./Wüstener Str. (San./Ern.)			658.200	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66164028	78523005	SWK Beetstr./Wüstener Str. (San./Ern.)			92.900	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AK66064030	78318005	Fahrzeuge - Straße			35.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AL66069051	78210005	Grunderw. Str. - Rad-/Gehweg OD Wüsten			250.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AQ66064040	78521005	Invest.			12.600	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AQ66064051	78521005	Investitionen Polleranlage Wenkenstraße			30.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AQ66774021	78310005	Anschaffung Verkehrszeichen (>410€)			8.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069012	78521005	B-Plan Knetterheide-Südfeld			169.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069017	78521005	B-Plan Brökerweg -nördl. Teil-			104.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069021	78521005	B-Plan Pfarrkamp			119.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069128	78521005	Alte Hoffmannstraße			244.200	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069131	78521005	Fritz-Niewald-Weg (B-Plan Südfeld)			500.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AS66064032	78521005	Umgestal. südwestl. Teilst. Parkstr. (2.BA)			400.300	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AS66064033	78521005	Umgestaltung Osterstraße			23.600	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AS66079045	78521005	Investitionen Fliederstraße			256.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AT66064020	78521005	Invest. Radwege (Gemeindestr./städt. Anl.)			20.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AT66064023	78521005	Radweg Gröchteweg (Stadtgrenze-			114.700	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AT66069051	78521005	Rad-/Gehweg an OD Wüsten			85.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CJ66061032	68110005	Zuw. Umg. südwestl. Teilst. Parkstr. (2.BA)	140.000			
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CJ66161030	68118005	Förderung E-Mobilität - Straße	15.000			
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CR66569020	68810105	Erschl.beitr. B-Plan Asperheide/Südfeldw.	150.000			
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CR66569125	68810105	Erschl.beitr. B-Plan Stauteichstraße	75.000			
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CS66079029	68810205	KAG-Beiträge - RW-Kanal Ritterstr.	35.000			
012.100.100.300	Straßenbeleuchtung	AQ66064096	78521005	Energiesparmaßn. Straßenbeleuchtung			5.000	
012.100.100.300	Straßenbeleuchtung	AQ66064110	78521005	LED-Umrüstung (ohne Förderung)			20.000	
012.100.100.420	Nichtbewirtsch. Parkeinrichtungen	AQ66064103	78521005	Bau P+R-Parkplatz am BHF B.S.			77.800	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
012.100.500.100	ÖPNV	AI66069011	78180005	Weiterl. Zuw. RegionalisierungsG (inv.)			84.500	
012.100.500.100	ÖPNV	AQ66069012	78532005	Umgestalt. Schulbushaltestelle SZ Aspe			13.000	
012.100.500.100	ÖPNV	AQ66269011	78532005	Barrierefreier Ausbau von Haltestellen			110.000	
012.100.500.100	ÖPNV	CJ66269011	68110005	Zuw. Barrierefreier Ausbau von Haltestellen	100.000			
013.300.100.100	Wasserbau	AI66064020	78522005	Maßnahmen UFP Werre/Bega (inv.)			253.000	
013.300.100.100	Wasserbau	CJ66061020	68110005	Zuw. Maßnahmen UFP Werre/Bega (inv.)	202.400			
Summe Fachdienst 66					717.400	0	6.733.700	0
<u>Fachdienst 66 -Baubetriebshof-</u>								
001.880.200.100	Baubetriebshof	AK88064001	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€) - BBH			10.000	
001.880.200.100	Baubetriebshof	AK88064011	78318005	Fahrzeuge/Fahrbare Großgeräte - BBH			69.000	
001.880.200.200	Baubetriebshof Staatsbad	AK86174001	78310005	Geräte/Ausstatt. (>410€) - BBH Staatsbad			7.000	
001.880.200.200	Baubetriebshof Staatsbad	AK86174011	78318005	Fahrzeuge/Fahrb.Großger. - BBH			65.000	
Summe Fachdienst 66 -Baubetriebshof-					0	0	151.000	0
<u>Fachdienst 80</u>								
001.800.100.100	Flächenbevorratung	AL80064001	78210005	Grunderwerb für allg. Zwecke (Flächenbevorratung)			600.000	
001.800.100.100	Flächenbevorratung	AL80064003	78210005	Grunderwerb Waldflächen und Flächen an Gewässern			438.000	
001.800.100.100	Flächenbevorratung	AL80064006	78210005	Grunderwerb Flächen im Rahmen städteb. Entwicklung			7.500.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.800.100.100	Flächenbevorratung	CJ80061003	68110005	Zuwendung Grunderwerb Waldflächen und Flächen an Gewässern	238.000			
				Summe Fachdienst 80	238.000	0	8.538.000	0
<u>Fachdienst 65 -Staatsbad-</u>								
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AM86075032	78511005	VitaSol Ersatzbau Sporthalle			5.000	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AN86065026	78511005	VitaSol Umkleide Therme Badehalle II / Spinde			362.000	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AN86075044	78511005	VitaSol Neugestalt. Saunabar u. Gang Ruheraum			5.000	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AN86075051	78511005	VitaSol Soleaufbereitungsanlage			281.500	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	AN86065047	78511005	Kurgastzentrum Dacherneuerung			440.000	
001.860.100.752	Parkstr. 26 (Kurtheater)	AN86065162	78511005	Kurtheater Bühnenzuganlage			199.100	
001.860.100.753	Parkstr. 28 (Konzerthalle)	AN86064753	78511005	Konzerthalle Neue Entrauchungsanlage			25.000	
001.860.100.753	Parkstr. 28 (Konzerthalle)	AN86075070	78511005	Konzerthalle Errichtung Sonnenschutzanlage			7.500	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AJ86095122	78912005	Wandelhalle/Brunnenhaus Rückzahlung Landeszuw.			217.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AM86095111	78511005	Wandelhalle/Brunnenhaus 7 Ausstellungspavillons			170.500	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u>								
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AM86095113	78511005	Wandelhalle/Brunnenhaus Ausstattung (z.V. Sole-Lounge)			25.400	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AM86095115	78511005	Wandelhalle/Brunnenhaus Ladenseite Gastrobereich (nicht			366.600	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095091	78511005	Wandelhalle/Brunnenhalle geförderter Anteil			136.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095092	78511005	Wandelhalle/Brunnenhalle nicht geförderter Anteil			354.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095114	78511005	Wandelhalle Sanierung und Instandsetz. Brunnenanl.			106.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095120	78511005	Wandelhalle Arbeitsraumausst. Trinkbrunnenaussch.			9.300	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095121	78511005	Wandelhalle Grundausstattung Küche Gastronomie.			143.800	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095122	78511005	Kamera und Intercomsystem einschl. Infrastruktur			46.800	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095123	78511005	Wandelhalle/Brunnenhaus Grundausstattung Showroom Sole+Kneipp			27.500	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095125	78511005	Wandelhalle/Brunnenhaus Servicestation für die Außengastronomie			30.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	CJ86091111	68110005	Wandelhalle/Brunnenhaus 7 Ausstellungspavillons	225.100			
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	CJ86091112	68110005	Wandelhalle/Brunnenhaus Innenausstattung 7	24.500			

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	CJ86091113	68110005	Wandelhalle/Brunnenhaus Ausstattung (z.V. Sole-Lounge)	35.100			
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	CJ86091114	68110005	Wandelhalle Sanierung und Instandsetz. Brunnenanl.	97.700			
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	AN86065100	78511005	Gradierwerk Kurparkeingang Staatsbad Investition			250.700	
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	AM86095116	78511005	Kurpark Kneipp Pavillon - Info und Erlebnispavillon			10.000	
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	AM86095118	78511005	Kurpark 2 Info- und Erlebnispavillons			74.900	
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	AM86095119	78511005	Kurpark Innenausst. der 2 Info- und Erlebnispav.			14.100	
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	AM86095121	78511005	Kurpark Elektron. Kassensys. für 3 autom. Kassen			36.500	
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091115	68110005	Kurpark Kneipp Pavillon - Info und Erlebnispavillon	23.900			
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091116	68110005	Kurpark Kneipp Pavillon - Innenausstattung	10.100			
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091117	68110005	Kurpark 2 Info- und Erlebnispavillons	94.800			
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091118	68110005	Kurpark Innenausst. der 2 Info- und Erlebnispav.	31.700			
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091119	68110005	Kurpark Eingangsh. als Pavillon inkl. Innenausst.	6.000			

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.860.100.757	Staatsbad Kurpark	CJ86091120	68110005	Kurpark Elektron. Kassensys. 3 autom. Kassen	22.800			
001.860.100.780	Staatsbad (Sammelposition)	AN86085780	78511005	Staatsbad Erneuerung Pumpenhaus am Kurparksee			70.000	
				Summe Fachdienst 65 -Staatsbad-	571.700	0	3.414.200	0
<u>Fachdienst 66 -Staatsbad-</u>								
001.860.200.759	Forsthausweg (Stadion Flachsheide)	AP86064759	78531105	Modernisierung Wohnmobilstellplatz			40.000	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AI86165175	78532005	Vorplatz Kurgastzentrum Investitionen Leitungen			500	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AP86165170	78531105	KGZ Umgestalt./Rückbau Vorplatz (Roter Platz)			727.100	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AP86165175	78531105	KGZ Vorplatz - Bestandsaufnahme Leitungen			91.500	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	CJ86161170	68110005	Landeszuw. Umgest./Rückb. Vorplatz KGZ Roter Platz	178.600			
001.860.200.780	Staatsbad (Sammelposition)	AP86075780	78531105	Staatsbad Neugestalt. Anbindung neuer Kurparkeing.			571.200	
001.860.200.780	Staatsbad (Sammelposition)	CJ86075780	68110005	Neugestaltung Anbindung neuer Kurparkeingang	436.000			
001.860.200.783	Staatsbad Kneipp (einschl. Kneippbecken, Erfahrungspfad, Schaubeet, Konzerthalle)	AP86165100	78531105	Kneippinsel im Kurpark Investition an Außenanlagen			88.200	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragssachkonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)								
001.860.200.783	Staatsbad Kneipp (einschl. Kneippbecken, Erfahrungspfad, Schaubeet, Konzerthalle	CJ86161100	68110005	Zuschuss Kneipinsel	34.300			
001.860.200.789	Kurpark (Wege, Beschilderung, Zäune, Abfallbehälter, Mobiliar, Beleuchtung)	AP86165110	78531105	Endlosweg Sole & Kneipp (Beschilderung)			30.500	
001.860.200.789	Kurpark (Wege, Beschilderung, Zäune, Abfallbehälter, Mobiliar, Beleuchtung)	CJ86161110	68110005	Zuschuss Endlosweg Sole & Kneipp (Beschilderung)	25.800			
001.860.200.794	Kurpark (Ver-/Entsorgungsleitungen)	AP86165105	78531105	Kurpark Bestandsaufnahme Leitungen			13.900	
001.860.200.794	Kurpark (Ver-/Entsorgungsleitungen)	AP86165120	78531105	Kurpark Ver-/Entsorgungsleitungen - Datenleitungen			67.900	
001.860.200.794	Kurpark (Ver-/Entsorgungsleitungen)	CJ86161120	68110005	Zuschuss Kabeltrassen im Kurpark	102.600			
001.860.200.894	Landschaftsgarten (Ver-/Entsorgungsleitungen)	AP86165205	78531105	Landschaftsgarten Bestandsaufnahme/Sanierung Leitungen			148.800	
001.860.400.050	Adm. Quellenwirtschaft Verwaltung	AN86075031	78511005	Neufestsetz. eines Quellenschutzgebietes			40.000	
001.860.400.797	Trinkquellen (Kurpark)	AN86075141	78511005	Sophienbrunnen a+b - Sanierung			92.400	
001.860.400.895	Bade- und Gradierquellen (Landschaftsgarten)	AN86075231	78511005	Gustav-Horstmann-Sprudel - Sanierung			278.000	
001.860.400.897	Trinkquellen (Landschaftsgarten)	AN86075241	78511005	Inselbrunnen - Sanierung			15.000	

Liste der aus 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Auftragskonten-

Kostenträger	KTR-Bezeichnung	Auftrag	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u>								
001.860.400.901	Bade- und Gradierquellen (außerh. Kurpark/erw. Kurparkber.)	AN86075331	78511005	Thermalsprudel III - Sanierung			329.900	
001.860.400.901	Bade- und Gradierquellen (außerh. Kurpark/erw. Kurparkber.)	AN86075361	78511005	Paulinenquelle - Sanierung			25.000	
001.860.400.906	Trinkquellen (außerh. Kurpark/erw. Kurparkber.)	AN86075371	78511005	Loosequelle - Sanierung			25.000	
Summe Fachdienst 66 -Staatsbad-					777.300	0	2.584.900	0
<u>Ermächtigungsübertragungen -Summe invest. Auftragskonten-</u>					7.960.100	0	82.678.800	0

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Grundstücks- und Gebäudemanagement/Technisches Immobilienmanagement

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
001.860.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	65	3.450.100,00	4.318.038,32	867.938,32		
	Summe Ertrags- Konten (4)	65	4.290.700,00	3.911.822,53	-378.877,47		
	Budget-Summe Gebäudewirtschaft:		840.600,00	-406.215,79	-1.246.815,79		-1.246.815,79
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 65 (001.850)			900.934,36	
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 65 (015.300)			2.375,80	
				Summe:	-1.246.815,79	903.310,16	-343.505,63

Begründung:

Für die Staatsbadimmobilien sowie für die Staatsbad-Brücken und Gradierwerke wurden im Jahresabschluss 2019 Rückstellungen i.H.v. rd. 1,3 Mio.€ gebildet. Budgetverbesserungen konnten die Rückstellungsbedarf nicht in voller Höhe kompensieren.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Brand- und Zivilschutz

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
002.500.xxx.xxx	Saldo	37	-987.000	-1.008.447,50	-21.447,50		-21.447,50
				Summe:	-21.447,50		-21.447,50

Begründung:

Ein nicht vorhersehbares/planbares Großschadensereignis führte zu dieser Budgetunterdeckung. Der erwirtschaftete Mehrertrag bei den abzurechnenden Feuerwehrgebühren konnte die Überschreitung an Sachkosten nicht komplett ausgleichen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Stadtbücherei

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fachdienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
004.100.100.xxx	Saldo		-199.000	-203.624,19	-4.624,19		-4.624,19
				Summe:	-4.624,19		-4.624,19

Begründung:

Der Fehlbetrag resultiert aus verschiedenen Überschreitungen bei Sachaufwendungen sowie einer Unterdeckung bei Benutzungsgebühren.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Musikschule

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fach- dienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
004.100.200.xxx	Saldo		2.400,00	-4.338,02	-6.738,02		-6.738,02
				Summe:	-6.738,02		-6.738,02

Begründung:

Die Entgelte für die städtischen Musikangebote konnten den Ansatz nicht ganz erreichen.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Volkshochschule (VHS)

Produkt	verschiedene Sachkonten (4 u. 5)	Fach- dienst	Saldo	Ist-Betrag	Saldo-Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
004.100.400.xxx	Saldo		15.400,00	-56.363,96	-71.763,96		-71.763,96
				Summe:	-71.763,96		-71.763,96

Begründung:

Der Ansatz für Beschäftigungsentgelte (Honorare usw.) wurde überschritten, die Kursentgelte konnten den vorgesehenen Ansatz nicht erreichen.

Die Inanspruchnahme der Leistungen des städtischen Baubetriebshofes wurden überschritten.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Kulturförderung und eigene Veranstaltungen

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
004.200.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	KSB	539.900,00	701.970,77	162.070,77		
	Summe Ertrags- Konten (4)	KSB	355.900,00	454.376,78	98.476,78		
	Budget-Summe Kulturbüro:		-184.000,00	-247.593,99	-63.593,99		-63.593,99

Begründung:

Der Mehraufwand für Veranstaltungen konnte nicht durch Mehrertrag gedeckt werden.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit	
006.300.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	51	7.419.000,00	9.054.370,21	1.635.370,21			
	Summe Ertrags- Konten (4)	51	2.241.000,00	2.374.455,31	133.455,31			
Budget-Summe Hilfen f. junge Menschen u. Fam.:			-5.178.000,00	-6.679.914,90	-1.501.914,90		-1.501.914,90	
						Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 51 (006.100)	725.840,60	
						Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 51 (006.200)	335.969,23	
					Summe:	-1.501.914,90	1.061.809,83	-440.105,07

Begründung:

Die Kostenerstattungen zwischen den Gemeinden lagen sowohl im Ertrag als auch beim Aufwand deutlich über den erwarteten Beträgen. In 2019 waren deutliche Steigerungen der Fallzahlen, insb. bei station. Maßnahmen wie Heimunterbringungen und Mutter/Vater-Kind-Maßn. sowie ansteigende Leistungsentgelte zu verzeichnen (siehe DS 309/2019 und 47/2020)

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Bau- und Grundstücksordnung

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
010.100.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	63	24.600,00	25.364,34	764,34		
	Summe Ertrags- Konten (4)	63	459.700,00	295.580,98	-164.119,02		
Budget-Summe Bau- u. Grundstücksordnung:			435.100,00	270.216,64	-164.883,36		-164.883,36
					Summe:	-164.883,36	-164.883,36

Begründung:

Bei den Verwaltungsgebühren und erteilten Bußgeldbescheiden konnten in Summe gegenüber den Ertragsansätzen rd. 163.000€ in 2019 nicht erzielt werden. Die Ertragslage ist sowohl abhängig von der zu bearbeitenden Anträge als auch von der Art der Bauanträge.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

Nachfolgend werden folgende überplanmäßigen Aufwendungen gem. § 83 (2) GO dem Rat zur Kenntnis gebracht:

Produkt Verkehrsflächen, Straßen, Brücken, u.s.w.

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
012.100.xxx.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	66	8.290.600,00	8.490.072,99	199.472,99		
	Summe Ertrags- Konten (4)	66	3.410.900,00	3.559.393,31	148.493,31		
	Budget-Summe Verkehrsflächen:		-4.879.700,00	-4.930.679,68	-50.979,68		-50.979,68
			Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 66 (013.300)			7.511,15	
				Summe:	-50.979,68	7.511,15	-43.468,53

Begründung:

Für Brücken wurden im Jahresabschluss 2019 Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 0,3 Mio€ gebildet, für Straßeninstandhaltungen rd. 0,5 Mio€.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Wald- und Forstwirtschaft

Produkt	Sachkonto	Fachdienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
013.400.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	82	236.000,00	291.138,64	55.138,64		
	Summe Ertrags- Konten (4)	82	400.300,00	404.415,80	4.115,80		
	Budget-Summe Forstwirtschaft:		164.300,00	113.277,16	-51.022,84		-51.022,84
				Summe:	-51.022,84		-51.022,84

Begründung:

Es wurden im Jahresabschluss 2019 weitere Rückstellungen i.H.v. 100 T€ für Wiederaufforstungen, Verkehrssicherungsmaßnahmen und Waldwegebau gebildet.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.