



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.

Jahresabschluss

der Stadt Bad Salzuflen

- Entwurf -

2020



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 2020

	Seite
I. Bilanz zum 31. Dezember 2020	5 „rot“
II. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020 (mit Beschlussempfehlung für das Jahresergebnis 2020)	9 „gelb“ 11 „grau“
III. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2020	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 2020	
1. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	19
2. Erläuterungen zur Bilanz	23
3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	37
4. Sonstige Angaben	63
C. Anlagen zum Anhang (§§ jeweils der KomHVO)	79 „rot“
V.1 Anlagenspiegel gem. § 46	81
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	101
V.5 Sonderpostenspiegel	103
V.6 Örtliche Abschreibungstabelle gem. § 36 Abs. 4	105
V.7 Übersicht über noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 7	111
V.8 Übersicht über Sachanlagen (Detail-Anlage)	113
V.9 Übersicht über Finanzanlagen (Detail-Anlage)	117
V.10 Rechnerische Ermittlung der Corona-Isolierungs-Belastungen 2020	119
V.11 Übersicht finanzwirtschaftliche Beziehungen der städt. Beteiligungen	123
VI. Lagebericht gemäß § 49 KomHVO	125 „grau“
VI.1.1 Angaben zum Verwaltungsvorstand	160
VI.1.2 Angaben zu den Ratsmitgliedern	162
VII. Ermächtigungsübertragungen aus HJ 2020 für HJ 2021	169 „weiß“
VIII. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	201 „weiß“

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			866.663,30	0,00
1. Anlagevermögen			489.354.830,33	474.651.445,96
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		1.428.446,00		1.387.249,00
1.2 Sachanlagen		408.429.336,84		402.173.237,91
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.313.986,78			78.891.498,14
1.2.1.1 Grünflächen	54.215.351,93			54.469.681,89
1.2.1.2 Ackerland	2.340.174,00			2.340.174,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.147.059,00			12.152.035,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.611.401,85			9.929.607,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	155.153.403,73			155.498.797,70
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.267.752,00			15.741.102,00
1.2.2.2 Schulen	73.849.896,00			75.056.221,45
1.2.2.3 Wohnbauten	1.091.233,00			1.106.841,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	63.944.522,73			63.594.633,25
1.2.3 Infrastrukturvermögen	130.033.612,25			133.257.810,58
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.353.083,91			23.221.335,81
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.439.897,00			1.495.124,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	60.417.817,00			62.808.486,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	42.784.345,34			43.862.643,77
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.038.469,00			1.870.221,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00			0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	568.893,71			582.163,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.253.684,12			10.770.285,94
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.397.646,87			5.085.748,87
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	26.708.109,38			18.086.933,68
1.3 Finanzanlagen		79.497.047,49		71.090.959,05
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	69.991.024,86			66.022.087,91
1.3.2 Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	8.359.324,48			3.748.096,52
1.3.5 Ausleihungen	1.146.698,15			1.320.774,62
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	919.999,94			1.073.333,28
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	226.698,21			247.441,34

AKTIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
2 Umlaufvermögen			44.540.134,42	36.910.411,41
2.1 Vorräte		51.775,92		49.175,28
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	51.775,92			49.175,28
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00			0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		22.123.861,37		15.803.818,06
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.383.642,88			5.363.990,19
2.2.1.1 Gebühren	646.096,60			485.535,28
2.2.1.2 Beiträge	496.686,17			237.016,95
2.2.1.3 Steuern	1.589.813,19			1.242.995,68
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.480.287,51			2.205.964,15
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.170.759,41			1.192.478,13
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.750.483,76			962.426,97
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	202.826,59			122.963,05
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	520.185,40			249.977,73
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	405.605,88			589.486,19
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	621.865,89			0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00			0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	12.989.734,73			9.477.400,90
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel		22.364.497,13		21.057.418,07
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			5.782.199,43	6.305.668,15
			<u>540.543.827,48</u>	<u>517.867.525,52</u>

PASSIVA	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Eigenkapital			120.577.767,89	111.170.389,05
1.1 Allgemeine Rücklage		90.882.434,17		91.131.041,17
1.2 Sonderrücklage		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		20.039.347,88		16.187.981,05
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		9.655.985,84		3.851.366,83
2. Sonderposten			146.154.549,06	146.818.957,37
2.1 für Zuwendungen		97.437.166,16		95.463.809,16
2.2 für Beiträge		46.287.310,99		48.129.713,38
2.3 für den Gebührenaussgleich		2.430.071,91		3.225.434,83
2.4 Sonstige Sonderposten		0,00		0,00
3. Rückstellungen			104.084.687,04	100.410.087,31
3.1 Pensionsrückstellungen		59.377.734,00		56.732.785,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		1.178.172,73		1.231.196,97
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		20.161.675,22		22.536.334,12
3.4 Sonstige Rückstellungen		23.367.105,09		19.909.771,22
4. Verbindlichkeiten			161.249.079,57	149.645.097,48
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		101.759.655,86		94.480.327,72
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	67.746.736,08			60.694.241,30
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	34.012.919,78			33.786.086,42
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		29.000.000,00		34.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00		210,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.443.127,91		1.883.037,39
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		79.067,60		82.742,67
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		7.929.367,20		6.119.366,71
4.8 Erhaltene Anzahlungen		19.037.861,00		13.079.412,99
5. Passive Rechnungsabgrenzung			8.477.743,92	9.822.994,31
			<u>540.543.827,48</u>	<u>517.867.525,52</u>



Stadt Bad Salzfluten Ergebnisrechnung 2020

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	74.921.135,34	75.270.000,00	0,00	73.641.064,40	-1.628.935,60	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.258.468,05	48.526.300,00	487.000,00	54.466.760,97	5.940.460,97	161.100,00
+ Sonstige Transfererträge	611.675,28	412.900,00	0,00	520.280,40	107.380,40	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.340.522,70	25.796.500,00	0,00	24.063.333,25	-1.733.166,75	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.349.483,02	3.089.900,00	0,00	4.276.516,77	1.186.616,77	0,00
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.162.501,23	4.460.400,00	0,00	4.854.784,65	394.384,65	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	8.918.216,90	6.825.100,00	0,00	12.590.400,67	5.765.300,67	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.069.305,57	985.500,00	0,00	1.031.390,92	45.890,92	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	162.631.308,09	165.366.600,00	487.000,00	175.444.532,03	10.077.932,03	161.100,00
- Personalaufwendungen	32.702.186,13	35.910.700,00	0,00	35.082.977,34	-827.722,66	0,00
- Versorgungsaufwendungen	3.379.723,65	3.010.000,00	0,00	4.671.144,49	1.661.144,49	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.436.339,58	47.506.500,00	1.626.100,00	45.911.325,49	-1.595.174,51	2.096.000,00
- Bilanzielle Abschreibungen	13.591.022,10	15.143.500,00	0,00	13.931.266,01	-1.212.233,99	0,00
- Transferaufwendungen	53.622.158,06	56.511.100,00	0,00	54.493.075,64	-2.018.024,36	111.900,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.226.774,53	8.695.700,00	652.900,00	10.801.500,51	2.105.800,51	418.800,00
= Ordentliche Aufwendungen	156.958.204,05	166.777.500,00	2.279.000,00	164.891.289,48	-1.886.210,52	2.626.700,00
= Ordentliches Ergebnis	5.673.104,04	-1.410.900,00	-1.792.000,00	10.553.242,55	11.964.142,55	-2.465.600,00
+ Finanzerträge	2.419.742,33	1.230.500,00	0,00	1.570.889,01	340.389,01	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.241.479,54	4.591.600,00	0,00	3.334.809,02	-1.256.790,98	0,00
= Finanzergebnis	-1.821.737,21	-3.361.100,00	0,00	-1.763.920,01	1.597.179,99	0,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.851.366,83	-4.772.000,00	-1.792.000,00	8.789.322,54	13.561.322,54	-2.465.600,00
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	866.663,30	866.663,30	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	866.663,30	866.663,30	0,00
= Jahresergebnis	3.851.366,83	-4.772.000,00	-1.792.000,00	9.655.985,84	14.427.985,84	-2.465.600,00
- globaler Minderaufwand	-	0,00	-	-	-	-
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	3.851.366,83	-4.772.000,00	-1.792.000,00	9.655.985,84	14.427.985,84	-2.465.600,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00			0,00		
+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00			0,00		
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00			248.607,00		
- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00			0,00		
= Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	-248.607,00	0,00	0,00



Stadt Bad Salzuflen
Ergebnisrechnung 2020

Ertrags- und Aufwandsarten	Ist Ergebnis 2019	Ermächtigungs- übertragungen	Ansatz 2020	Fortgeschr. Ansatz	Mittel- übertragung	Sperre	Bereit- gestellt	Ist Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ Steuern und ähnliche Abgaben	74.921.135,34	0,00	75.270.000,00	75.270.000,00	0,00	0,00	75.270.000,00	73.641.064,40	-1.628.935,60	-1.628.935,60	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.258.468,05	487.000,00	48.039.300,00	48.526.300,00	0,00	0,00	48.526.300,00	54.466.760,97	5.940.460,97	5.940.460,97	161.100,00
+ Sonstige Transfererträge	611.675,28	0,00	412.900,00	412.900,00	0,00	0,00	412.900,00	520.280,40	107.380,40	107.380,40	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.340.522,70	0,00	25.796.500,00	25.796.500,00	0,00	0,00	25.796.500,00	24.063.333,25	-1.733.166,75	-1.733.166,75	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.349.483,02	0,00	3.089.900,00	3.089.900,00	59.207,51	0,00	3.149.107,51	4.276.516,77	1.127.409,26	1.186.616,77	0,00
+ Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.162.501,23	0,00	4.460.400,00	4.460.400,00	0,00	0,00	4.460.400,00	4.854.784,65	394.384,65	394.384,65	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	8.918.216,90	0,00	6.825.100,00	6.825.100,00	300.000,00	0,00	7.125.100,00	12.590.400,67	5.465.300,67	5.765.300,67	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.069.305,57	0,00	985.500,00	985.500,00	0,00	0,00	985.500,00	1.031.390,92	45.890,92	45.890,92	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	162.631.308,09	487.000,00	164.879.600,00	165.366.600,00	359.207,51	0,00	165.725.807,51	175.444.532,03	9.718.724,52	10.077.932,03	161.100,00
- Personalaufwendungen	32.702.186,13	0,00	35.910.700,00	35.910.700,00	0,00	0,00	35.910.700,00	35.082.977,34	-827.722,66	-827.722,66	0,00
- Versorgungsaufwendungen	3.379.723,65	0,00	3.010.000,00	3.010.000,00	0,00	0,00	3.010.000,00	4.671.144,49	1.661.144,49	1.661.144,49	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.436.339,58	1.626.100,00	45.880.400,00	47.506.500,00	90.007,51	0,00	47.596.507,51	45.911.325,49	-1.685.182,02	-1.595.174,51	2.096.000,00
- Bilanzielle Abschreibungen	13.591.022,10	0,00	15.143.500,00	15.143.500,00	0,00	0,00	15.143.500,00	13.931.266,01	-1.212.233,99	-1.212.233,99	0,00
- Transferaufwendungen	53.622.158,06	0,00	56.511.100,00	56.511.100,00	300.000,00	0,00	56.811.100,00	54.493.075,64	-2.318.024,36	-2.018.024,36	111.900,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.226.774,53	652.900,00	8.042.800,00	8.695.700,00	-34.700,00	0,00	8.661.000,00	10.801.500,51	2.140.500,51	2.105.800,51	418.800,00
= Ordentliche Aufwendungen	156.958.204,05	2.279.000,00	164.498.500,00	166.777.500,00	355.307,51	0,00	167.132.807,51	164.891.289,48	-2.241.518,03	-1.886.210,52	2.626.700,00
= Ordentliches Ergebnis	5.673.104,04	-1.792.000,00	381.100,00	-1.410.900,00	3.900,00	0,00	-1.407.000,00	10.553.242,55	11.960.242,55	11.964.142,55	-2.465.600,00
+ Finanzerträge	2.419.742,33	0,00	1.230.500,00	1.230.500,00	0,00	0,00	1.230.500,00	1.570.889,01	340.389,01	340.389,01	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.241.479,54	0,00	4.591.600,00	4.591.600,00	2.300,00	0,00	4.593.900,00	3.334.809,02	-1.259.090,98	-1.256.790,98	0,00
= Finanzergebnis	-1.821.737,21	0,00	-3.361.100,00	-3.361.100,00	-2.300,00	0,00	-3.363.400,00	-1.763.920,01	1.599.479,99	1.597.179,99	0,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	3.851.366,83	-1.792.000,00	-2.980.000,00	-4.772.000,00	1.600,00	0,00	-4.770.400,00	8.789.322,54	13.559.722,54	13.561.322,54	-2.465.600,00
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.663,30	866.663,30	866.663,30	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.663,30	866.663,30	866.663,30	0,00
= Jahresergebnis	3.851.366,83	-1.792.000,00	-2.980.000,00	-4.772.000,00	1.600,00	0,00	-4.770.400,00	9.655.985,84	14.426.385,84	14.427.985,84	-2.465.600,00

Behandlung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss) für das Jahr 2020

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.655.985,84 € resultiert aus der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020. 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 12. Dezember 2019 über die Haushaltssatzung 2020 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 23. Januar 2020 wurde die Rechtmäßigkeit der Haushaltssatzung 2020 und der Anlagen bestätigt und die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2020 freigegeben.

Beschlussempfehlung :

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.655.985,84 € resultierend aus der Ergebnisrechnung 2020 wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.


Stadt Bad Salzungen
Finanzrechnung 2020

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	69.450.335,83	75.270.000,00	0,00	71.937.748,08	-3.332.251,92	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.686.009,35	45.805.100,00	501.300,00	48.390.124,60	2.585.024,60	928.400,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	568.990,55	412.900,00	0,00	474.864,26	61.964,26	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.297.449,51	22.108.800,00	0,00	20.712.408,81	-1.396.391,19	0,00
+ Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.275.758,33	3.089.900,00	0,00	3.290.894,53	200.994,53	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.747.311,33	4.460.400,00	0,00	4.465.747,37	5.347,37	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	4.600.001,54	3.959.600,00	0,00	4.391.458,73	431.858,73	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.787.509,52	1.170.500,00	0,00	1.661.702,82	491.202,82	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.413.365,96	156.277.200,00	501.300,00	155.324.949,20	-952.250,80	928.400,00
- Personalauszahlungen	29.257.873,58	32.835.900,00	0,00	30.416.853,94	-2.419.046,06	0,00
- Versorgungsauszahlungen	3.322.730,40	3.000.000,00	0,00	3.746.942,82	746.942,82	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.738.501,44	61.862.900,00	14.487.200,00	44.800.673,09	-17.062.226,91	10.608.300,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.892.330,60	4.591.600,00	0,00	3.273.222,77	-1.318.377,23	0,00
- Transferauszahlungen	53.220.333,77	57.420.300,00	79.000,00	53.857.066,47	-3.563.233,53	1.373.900,00
- Sonstige Auszahlungen	7.546.907,27	9.602.500,00	2.607.900,00	5.253.935,61	-4.348.564,39	4.293.800,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.978.677,06	169.313.200,00	17.174.100,00	141.348.694,70	-27.964.505,30	16.276.000,00
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.434.688,90	-13.036.000,00	-16.672.800,00	13.976.254,50	27.012.254,50	-15.347.600,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.961.109,36	15.826.300,00	7.700.100,00	10.710.779,70	-5.115.520,30	6.734.200,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	493.770,11	1.391.600,00	0,00	1.247.830,11	-143.769,89	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	708.222,16	588.000,00	260.000,00	491.785,50	-96.214,50	32.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	278.443,61	614.000,00	0,00	173.416,45	-440.583,55	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.441.545,24	18.419.900,00	7.960.100,00	12.623.811,76	-5.796.088,24	6.766.200,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	182.653,50	13.278.800,00	8.844.800,00	1.861.847,74	-11.416.952,26	649.300,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.312.123,57	102.149.300,00	68.855.300,00	17.598.827,28	-84.550.472,72	60.745.900,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.105.275,45	7.485.500,00	3.211.100,00	2.550.592,17	-4.934.907,83	2.937.600,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.756.377,57	6.937.000,00	2.000.000,00	5.421.450,33	-1.515.549,67	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.336.657,23	517.600,00	112.600,00	162.317,59	-355.282,41	4.800,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	17.794,66	1.320.000,00	217.000,00	0,00	-1.320.000,00	217.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.710.881,98	131.688.200,00	83.240.800,00	27.595.035,11	-104.093.164,89	64.554.600,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.269.336,74	-113.268.300,00	-75.280.700,00	-14.971.223,35	98.297.076,65	-57.788.400,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.165.352,16	-126.304.300,00	-91.953.500,00	-994.968,85	125.309.331,15	-73.136.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	29.775.714,64	112.000.400,00	70.000.000,00	33.872.431,92	-78.127.968,08	50.000.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	40.000.000,00	600,00	0,00	62.000.000,00	61.999.400,00	0,00
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	23.551.790,08	10.618.400,00	0,00	26.537.899,78	15.919.499,78	0,00
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	40.000.000,00	600,00	0,00	67.000.000,00	66.999.400,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.223.924,56	101.382.000,00	70.000.000,00	2.334.532,14	-99.047.467,86	50.000.000,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	8.389.276,72	-24.922.300,00	-21.953.500,00	1.339.563,29	26.261.863,29	-23.136.000,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.630.505,08			21.057.418,07		
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	37.636,27			-32.484,23		
Liquide Mittel	21.057.418,07	-24.922.300,00	-21.953.500,00	22.364.497,13	47.286.797,13	-23.136.000,00



Stadt Bad Salzungen
Finanzrechnung 2020

Ein- und Auszahlungsarten	Ist Ergebnis 2019	Ermächtigungs-übertragungen	Ansatz 2020	Fortgeschr. Ansatz	Mittel-übertragung	Sperre	Bereit-gestellt	Ist Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ Steuern und ähnliche Abgaben	69.450.335,83	0,00	75.270.000,00	75.270.000,00	0,00	0,00	75.270.000,00	71.937.748,08	-3.332.251,92	-3.332.251,92	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.686.009,35	501.300,00	45.303.800,00	45.805.100,00	0,00	0,00	45.805.100,00	48.390.124,60	2.585.024,60	2.585.024,60	928.400,00
+ Sonstige Transfereinzahlungen	568.990,55	0,00	412.900,00	412.900,00	0,00	0,00	412.900,00	474.864,26	61.964,26	61.964,26	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.297.449,51	0,00	22.108.800,00	22.108.800,00	0,00	0,00	22.108.800,00	20.712.408,81	-1.396.391,19	-1.396.391,19	0,00
+ Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.275.758,33	0,00	3.089.900,00	3.089.900,00	59.207,51	0,00	3.149.107,51	3.290.894,53	141.787,02	200.994,53	0,00
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.747.311,33	0,00	4.460.400,00	4.460.400,00	0,00	0,00	4.460.400,00	4.465.747,37	5.347,37	5.347,37	0,00
+ Sonstige Einzahlungen	4.600.001,54	0,00	3.959.600,00	3.959.600,00	300.000,00	0,00	4.259.600,00	4.391.458,73	131.858,73	431.858,73	0,00
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.787.509,52	0,00	1.170.500,00	1.170.500,00	0,00	0,00	1.170.500,00	1.661.702,82	491.202,82	491.202,82	0,00
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.413.365,96	501.300,00	155.775.900,00	156.277.200,00	359.207,51	0,00	156.636.407,51	155.324.949,20	-1.311.458,31	-952.250,80	928.400,00
- Personalauszahlungen	29.257.873,58	0,00	32.835.900,00	32.835.900,00	0,00	0,00	32.835.900,00	30.416.853,94	-2.419.046,06	-2.419.046,06	0,00
- Versorgungsauszahlungen	3.322.730,40	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	3.746.942,82	746.942,82	746.942,82	0,00
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.738.501,44	14.487.200,00	47.375.700,00	61.862.900,00	96.507,51	0,00	61.959.407,51	44.800.673,09	-17.158.734,42	-17.062.226,91	10.608.300,00
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.892.330,60	0,00	4.591.600,00	4.591.600,00	2.300,00	0,00	4.593.900,00	3.273.222,77	-1.320.677,23	-1.318.377,23	0,00
- Transferauszahlungen	53.220.333,77	79.000,00	57.341.300,00	57.420.300,00	300.000,00	0,00	57.720.300,00	53.857.066,47	-3.863.233,53	-3.563.233,53	1.373.900,00
- Sonstige Auszahlungen	7.546.907,27	2.607.900,00	6.994.600,00	9.602.500,00	-50.900,00	0,00	9.551.600,00	5.253.935,61	-4.297.664,39	-4.348.564,39	4.293.800,00
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.978.677,06	17.174.100,00	152.139.100,00	169.313.200,00	347.907,51	0,00	169.661.107,51	141.348.694,70	-28.312.412,81	-27.964.505,30	16.276.000,00
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.434.688,90	-16.672.800,00	3.636.800,00	-13.036.000,00	11.300,00	0,00	-13.024.700,00	13.976.254,50	27.000.954,50	27.012.254,50	-15.347.600,00
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.961.109,36	7.700.100,00	8.126.200,00	15.826.300,00	0,00	0,00	15.826.300,00	10.710.779,70	-5.115.520,30	-5.115.520,30	6.734.200,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	493.770,11	0,00	1.391.600,00	1.391.600,00	0,00	0,00	1.391.600,00	1.247.830,11	-143.769,89	-143.769,89	0,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	708.222,16	260.000,00	328.000,00	588.000,00	0,00	0,00	588.000,00	491.785,50	-96.214,50	-96.214,50	32.000,00
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	278.443,61	0,00	614.000,00	614.000,00	0,00	0,00	614.000,00	173.416,45	-440.583,55	-440.583,55	0,00
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.441.545,24	7.960.100,00	10.459.800,00	18.419.900,00	0,00	0,00	18.419.900,00	12.623.811,76	-5.796.088,24	-5.796.088,24	6.766.200,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	182.653,50	8.844.800,00	4.434.000,00	13.278.800,00	-19.000,00	0,00	13.259.800,00	1.861.847,74	-11.397.952,26	-11.416.952,26	649.300,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.312.123,57	68.855.300,00	33.294.000,00	102.149.300,00	6.500,00	0,00	102.155.800,00	17.598.827,28	-84.556.972,72	-84.550.472,72	60.745.900,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.105.275,45	3.211.100,00	4.274.400,00	7.485.500,00	23.800,00	0,00	7.509.300,00	2.550.592,17	-4.958.707,83	-4.934.907,83	2.937.600,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.756.377,57	2.000.000,00	4.937.000,00	6.937.000,00	0,00	0,00	6.937.000,00	5.421.450,33	-1.515.549,67	-1.515.549,67	0,00
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.336.657,23	112.600,00	405.000,00	517.600,00	0,00	0,00	517.600,00	162.317,59	-355.282,41	-355.282,41	4.800,00
- Sonstige Investitionsauszahlungen	17.794,66	217.000,00	1.103.000,00	1.320.000,00	0,00	0,00	1.320.000,00	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00	217.000,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.710.881,98	83.240.800,00	48.447.400,00	131.688.200,00	11.300,00	0,00	131.699.500,00	27.595.035,11	-104.104.464,89	-104.093.164,89	64.554.600,00
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.269.336,74	-75.280.700,00	-37.987.600,00	-113.268.300,00	-11.300,00	0,00	-113.279.600,00	-14.971.223,35	98.308.376,65	98.297.076,65	-57.788.400,00
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.165.352,16	-91.953.500,00	-34.350.800,00	-126.304.300,00	0,00	0,00	-126.304.300,00	-994.968,85	125.309.331,15	125.309.331,15	-73.136.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	29.775.714,64	70.000.000,00	42.000.400,00	112.000.400,00	0,00	0,00	112.000.400,00	33.872.431,92	-78.127.968,08	-78.127.968,08	50.000.000,00
+ Einzahl. Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	40.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	62.000.000,00	61.999.400,00	61.999.400,00	0,00
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	23.551.790,08	0,00	10.618.400,00	10.618.400,00	0,00	0,00	10.618.400,00	26.537.899,78	15.919.499,78	15.919.499,78	0,00
- Auszahl. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	40.000.000,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	67.000.000,00	66.999.400,00	66.999.400,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.223.924,56	70.000.000,00	31.382.000,00	101.382.000,00	0,00	0,00	101.382.000,00	2.334.532,14	-99.047.467,86	-99.047.467,86	50.000.000,00
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	8.389.276,72	-21.953.500,00	-2.968.800,00	-24.922.300,00	0,00	0,00	-24.922.300,00	1.339.563,29	26.261.863,29	26.261.863,29	-23.136.000,00
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.630.505,08							21.057.418,07	21.057.418,07	21.057.418,07	
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	37.636,27							-32.484,23	-32.484,23	-32.484,23	
Liquide Mittel	21.057.418,07	-21.953.500,00	-2.968.800,00	-24.922.300,00	0,00	0,00	-24.922.300,00	22.364.497,13	47.286.797,13	47.286.797,13	-23.136.000,00



Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2020
wurde gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
aufgestellt.

Bad Salzuflen, den 13. Dezember 2021

(Koring)

1. Beigeordnete und Kämmerin

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2020
wird hiermit gemäß § 95 der Gemeindeordnung
für das Land Nordrhein-Westfalen
in der derzeit gültigen Fassung
bestätigt.

Bad Salzuflen, den 13. Dezember 2021

(Dirk Tolkemitt)
Bürgermeister

V. Anhang



V. Anhang zum Jahresabschluss 2020 gemäß § 45 KomHVO

A. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2020 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 2020

B.1 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die nach den §§ 54 bis 57 KomHVO 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 2020 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 €	46.780 €
• Aufwuchs und Aufbauten (Außenanlagen)		
o Aufwuchs und Wege im Forst	9.115.253 €	9.115.253 €
o die Verkehrsschilder	315.884 €	315.884 €
o auf unbebauten Flächen	7.789.222 €	7.586.378 €

und sind damit von nachrangiger wirtschaftlicher Bedeutung.

- Zum Stand 31.12.2020 teilt sich der Festwert Außenanlagen auf unbebauten Flächen in Höhe von 7.789.222 € in folgende einzelne Werte:

		Vorjahr
o Spielplätze	1.398.574 €	1.340.901 €
o Friedhöfe	1.584.367 €	1.584.367 €
o Park- und Grünanlagen, Wiesen	2.120.282 €	1.977.624 €
o Naturschutzflächen	1.244.410 €	1.244.410 €
o Ehren- und Denkmäler	96.348 €	93.835 €
	<u>6.443.981 €</u>	<u>6.241.137 €</u>
o Landschaftsgarten (Staatsbad)	306.979 €	306.979 €
o Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.038.262 €	1.038.262 €
	<u>1.345.241 €</u>	<u>1.345.241 €</u>

Zum Festwert Außenanlagen Spielplätze, Park- und Grünanlagen, Ehren- und Denkmäler konnte im Jahr 2020 eine Wertzuschreibung erfolgen. Der Festwert Naturschutzflächen sowie Spielplätze sind 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 €	(Erhöhung)
• Landschaftsgarten (Staatsbad)	304.517 €	(unverändert)
• Erweiterter Kurpark (Staatsbad)	1.152.995 €	(unverändert)

Die für die Festwerte Außenanlagen notwendigen Erhöhungen erfolgen ab 2019 durch die Zuschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der jährlichen Neuzugänge bei den entsprechenden Außenanlagen.

- 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 2020 sind wie in den Vorjahren keine weiteren Gruppenwerte gebildet worden. Die vorhandenen Gruppenwerte werden laufend gepflegt, jedoch mit Ausnahme der Straßengrundstücke grundsätzlich nicht ergänzt, so dass die Gruppenwerte im Laufe der Zeit durch einzeln bewertete Anlagegüter ersetzt werden.
- Die Vermögenszugänge des Geschäftsjahres 2020 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.

¹ Ausgenommen der, in 2017-2019, separierten Spielplätze

- 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 2020 nicht angefallen und müssen somit auch nicht bei den entsprechenden Bilanzpositionen erläutert werden.
- Eine Zuschreibung für eine unter bestimmten Voraussetzungen vorzunehmende Wertaufholung zuvor außerplanmäßig abgeschriebener Vermögensgegenstände gem. § 36 Abs. 9 KomHVO, die im Anhang zu erläutern wäre, ergab sich im Haushaltsjahr 2020 wie in den Vorjahren nicht. Lediglich aufgrund der Umstellung auf die neue Rechnungswesen-Software Infoma/newsystem mussten im Vorjahr 2019 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 31.12.2020 entstanden sind, berücksichtigt worden. Werterhellende Informationen sind bis zum 31. März 2021 berücksichtigt worden.

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

0 – Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Nach § 33a KomHVO sind Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit („für corona-bedingte Belastungen“), soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind, als Bilanzierungshilfe zu aktivieren und vor dem Anlagevermögen auszuweisen.

Entsprechend dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz ist die Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell auf dieser neuen Bilanzposition zu aktivieren. Sie ist mit Beginn des Haushaltsjahres 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

Für 2020 wurden die COVID-19-bedingten Auswirkungen auf die städtische Ergebnisrechnung mit einer Belastung von 866.663,30 € ermittelt.

Weitere Erläuterungen finden sich bei Punkt B.4 q bzw. in der Anlage V.10 des Anhangs bei Punkt V.C..

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 298 T€ stehen Zugänge von 339 T€ gegenüber, z.B. für erweiterte Programme und Rechte. Insgesamt stieg damit der Wert um 2,97 % von 1.387 T€ auf 1.428 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 54,47 Mio.€ auf 54,21 Mio.€ gesunken. Den Abschreibungen und Abgängen i.H.v. 2,218 Mio.€ stehen Zugänge und Saldo aus Umbuchungen i.H.v. 1,964 Mio.€ gegenüber. Bei den Zugängen und Umbuchungen ist insbesondere die Umgestaltung vom Roten Platz zu nennen (950 T€). Daneben wurde das Projekt Solle und Kneipp (hier die Kneippinsel sowie die Erlebnispavillons im Kurpark) in 2020 fertiggestellt (752 T€). Das Weiterern erfolgte die Ertüchtigung Rickmeyer's Park-Alleentor (141 T€). Bei den Abgängen handelt es sich fast ausschließlich um den Abgang der Anlagen im Zusammenhang mit der Übertragung der Bäder an die Stadtwerke.

(1.2.1.2 – Ackerland)

Der Bilanzwert Ackerland von 2,34 Mio.€ weist keine Veränderung zum Vorjahr auf.

(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 3,2 % reduziert. Die Veränderung zum Vorjahr ergibt sich insbesondere aus dem Verkauf des Grundstücks Leibnizstr. 4 an die Firma SGS GmbH (226 T€) sowie die Umbuchung der Fläche im Werler Feld 31 als Öffentliche Bedarfsfläche Kindergärten (TfK Knonhof) i.H.v. 138 T€.

(1.2.2.1 – Kinder- und Jugendeinrichtungen)

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen stieg der Wert von 15,741 Mio. € auf 16,268 Mio. € an. Der Vermögenszuwachs ist im wesentlichen auf die Grundsanierung der Kindertageseinrichtung Glogauer Str. 5 zurück zu führen.

(1.2.2.2 - Schulen)

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von 75,056 Mio.€ auf 73,850 Mio.€, also um 1,6 % gesunken. Die Abschreibungen und Wertminderungen von rund 4,685 Mio.€ übersteigen deutlich die realisierte Investitionssumme von rund 2,594 Mio.€. In diesem Zusammenhang ist jedoch darauf hinzuweisen, dass bezüglich Schulbauten Investitionssummen i.H.v. rd. 14,7 Mio.€ als Anlage im Bau geführt werden und nach Fertigstellung bzw. Nutzung entsprechend später aktiviert werden. (Hinweis: Lagebericht Ziffer 6 Anlagen im Bau) Bei den Wertminderungen ist insbesondere der Abgang des Hallenbads am SZ Lohfeld im Zusammenhang mit der Übertragung der Bäder an die Stadtwerke zu erwähnen (2,2 Mio. €).

(1.2.2.3 - Wohnbauten)

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert von 1,106 Mio.€ auf rund 1,091 Mio.€ gesunken. Die Abschreibungsbeträge befinden sich nahezu auf der Ebene der Vorjahre

(1.2.2.4 – sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude)

Der Bilanzwert der sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäude ist von 63,594 Mio.€ auf 63,944 Mio.€ gestiegen. Zu den Abschreibungen kommt die Abwertung der alten Schlichtbauten dazu. Im Bereich der Investitionen ist besonders der Teilankauf Britensiedlung hervorzuheben.

(1.2.3.1 – Grund und Boden des Infrastrukturvermögens)

Der Wert des Grund und Bodens (GuB) des Infrastrukturvermögens ist geringfügig um 0,1 Mio.€ auf 23,3 Mio.€ gesunken, damit ist die Summe faktisch konstant geblieben.

Der Wert des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens untergliedert sich in folgende Positionen:

		Vorjahr
GuB Brücken und Tunnel	0,00 €	0,00 €
GuB Gleisanlagen	0,00 €	0,00 €
GuB Entwässerungs- u. Abwasseranlagen	869.541,00 €	905.316,00 €
GuB Straßennetz mit Wegen etc.	22.382.983,79 €	22.408.321,50 €
GuB Sonstige Bauten	83.629,00 €	83.629,00 €
Summe GuB Infrastrukturvermögen	23.336.153,79 €	23.397.266,50 €

(1.2.3.2 – Infrastrukturvermögen: Brücken und Tunnel)

Der Wert von Brücken und Tunneln veränderte sich durch die Abschreibungen (55 T€) von 1,49 Mio.€ auf 1,44 Mio.€ (-3,69%).

(1.2.3.3 – Infrastrukturvermögen: Gleisanlagen)

Auch im Jahr 2020 stehen keine Gleisanlagen im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

(1.2.3.4 - Infrastrukturvermögen: Entwässerungsanlagen)

Der Wert der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen verminderte sich um 3,8 % von 62,8 Mio.€ auf 60,4 Mio.€. Den fast unveränderten Abschreibungen von 3,1 Mio.€ stehen Zugänge von 661 T€ und ein Umbuchungssaldo von 71 T€ gegenüber.

(1.2.3.5 – Infrastrukturvermögen: Straßennetz, Straßenbeleuchtung)

In das Straßennetz und die Straßenbeleuchtung erfolgten Investitionen i.H.v. 1.776 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen). Dabei entfielen auf die Straßen 1.348 T€ und auf die Straßenbeleuchtung 428 T€. Die Investitionen sind größtenteils auf den Straßenendausbau von Parkstraße (2.BA), Zum Brökerbach, Zur Koppel, Radweg im Gröchteweg, sowie den Umbau der Buswartehäuschen zu barrierefreien Bushaltestellen zurückzuführen.

Die Abschreibungen betrugen 2,88 Mio.€. Der Wert des Straßennetzes und der Straßenbeleuchtung reduzierte sich um 1,08 Mio.€ (-2,46 %) auf 42,78 Mio.€.

(1.2.3.6 – sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens)

Es wurden 257 T€ (Zugänge, Abgänge und Umbuchungen) in die Neugestaltung des Roten Platzes in eine Sole-Freispiegelleitung investiert und 89 T€ abgeschrieben. Somit stieg der Wert um 8,33 % von 1,87 Mio.€ auf 2,04 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 13.269 € 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 483 T€ gestiegen. Damit übersteigen - wie schon in den Vorjahren - die Investitionen (inkl. Umbuchungen) die Abschreibungen (1,3 Mio.€).

(1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA))

Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung (inklusive EDV) ist gegenüber dem Vorjahr um 25,8 % auf 6,397 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 18,09 Mio.€ auf 26,708 Mio.€ deutlich erhöht.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau betragen 14,1 Mio.€.

Davon entfallen 3,6 Mio.€ auf das Rathaus, 7,2 Mio.€ auf die Schulen (insb. „Schulzentrum Aspe“), 0,6 Mio.€ auf das Staatsbad und 1,4 Mio.€ auf den Brandschutz (insb. der Neubau einer Feuerwache). Weitere 0,1 Mio.€ sind im Bereich Straßen und 0,2 Mio.€ auf Maßnahmen im Abwasserbereich angefallen.

Im Laufe des Jahres 2020 wurden verschiedene Anlagen fertiggestellt und die entsprechenden Investitionen des Jahres 2020 aktiviert. Daneben wurden im Zusammenhang mit diesen Aktivierungen aus den Anlagen im Bau ca. 5,5 Mio.€ aufgelöst (Umbuchungssaldo).

Im Übrigen ist eine Kurzübersicht der AiB zum Stichtag 31.12.2020 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 der Anteile an verbundenen Unternehmen in 2020 von rd. 4,0 Mio. €. Darin enthalten sind Werterhöhungen aufgrund der Bäderübertragung zum 1.2.2020 von rd. 2,4 Mio. €. Der Wert der WBS/Stadtwerke wird damit zum 31.12.2020 mit rd. 70,0 Mio. € ausgewiesen.

Bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden bei der WBS GmbH die Parkhausdarlehen bereits in 2019 vollständig zurückgezahlt. 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 31.12.2020 beläuft sich somit auf rd. 0,92 Mio.€.

Die langfristigen Ausleihungen an kinderreiche Familien und an Arbeitnehmer (ein Altfall) zu Wohnungsbauzwecken wurden mit rd. 21 T€ getilgt. Neue Darlehen wurden in 2020 nicht ausgegeben.

Der Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe) wird gemäß Finanzausschuss-Beschluss vom 04.03.2020 (DS 337/2019) in den Jahren 2019 bis 2026 zur Entlastung künftiger Pensionsverpflichtungen um jährlich 2 Mio.€ aufgestockt.

Die Einzahlung von jeweils 2 Mio.€ für die Jahre 2019 und 2020 erfolgte in 2020. Außerdem wurde der Versorgungsfonds um die Erstattungsbeträge aufgrund von Personalwechseln (Dienstherrenwechsel) um rd. 611 T€ aufgestockt. Der Versorgungsfonds weist zum Jahresende 2020 einen Bestand von 8,22 Mio.€ aus.

Mit der örtlichen Rechnungsprüfung wurde vereinbart, dass ein ab dem Rechnungsjahr 2019 aus dem Versorgungsfonds kvw „erwirtschaftete“ Ertrag 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 31.12.2020 einen Wert von rd. 750 €. Der Bestand ist damit im Vergleich zum Vorjahr um knapp 450 € gestiegen.

Der Bestand des Büromaterials der Verwaltungsdruckerei hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 2.800 € auf rd. 24.500 € erhöht.

Neu hinzugekommen bei den Vorräten ist im Jahr 2015 der nicht verbrauchte Portostreifen der Frankiermaschine der Poststelle. Der Bestand verringerte sich von rd. 5.200 € zum Stichtag 31.12.2019 auf rd. 4.700 € zum Jahresende 2020.

Der Bestand zum 31.12.2020 der Familienstammbücher des Standesamtes hat sich verringert um 1.400 € auf rd. 2.100 €. Ebenso wurde der vorhandene Bestand an Vorräten an Werbeartikeln und Präsenten u.ä. im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit/ Wirtschaftsförderung erstmals mit rd. 15.800 € berücksichtigt.

2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen der Stadt Bad Salzuflen wurden entsprechend den offenen Posten der Personenkonto per 31.12.2020 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 31.12.2019) in Höhe von 1.296.763,35 € wurden zum Jahresanfang 2020 wieder zugeschrieben.

Für das Jahr 2020 erfolgte - neben den in begründeten Fällen vorgenommenen Einzelwertberichtigungen - zum Bilanzstichtag 31.12.2020 eine pauschale Wertberichtigung für den Forderungsbestand in Höhe von 1.467.421,74 €, um die sich der Forderungsbestand (gegenüber den offenen Posten der Personenkonto) zum Bilanzstichtag vermindert hat. Dieses entspricht einer Erhöhung der pauschalen Wertberichtigungen um rd. 171 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Im Jahr 2020 wurden begründete Einzelwertberichtigungen von Forderungen (u.a. Niederschlagungen und Erlasse) in Höhe von rd. 23 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 in der Bilanz unter Ziffer 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 BeamVG) mit insgesamt rd. 294 T€. Der Ausgleich dieser Forderungen durch die früheren Dienstherrn erfolgt analog zu den jährlichen Pensionsaufwendungen, daher beinhaltet dieser Posten lange Restlaufzeiten.

In den unter 2.2.2.3 dargestellten privatrechtlichen Forderungen gegen verbundene Unternehmen ist u.a. der WBS-Gewinn 2020 (rd. 322 T€) erfasst.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände, dargestellt unter Punkt 2.2.3 der Bilanz, sind in den Jahresabschluss 2020 mit rd. 13 Mio. € eingegangen und liegen damit um rd. 3,5 Mio. € höher als im Vorjahr. Der insgesamt starke Anstieg im Wesentlichen dadurch begründet, dass die innerhalb der Wertaufhellung (31.03.2021) zum Stichtag 31.12.2020 zu erfassenden Gewerbesteueranlagen um ca. 3,1 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.

Veränderungen in diesem Bereich ergaben sich ausschließlich aus dem Verkauf von Grundstücken aus dem Umlaufvermögen im Wert von 794.760,94 €.

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:

	2020	2019	2018
	in €	in €	in €
Südfeld 1.BA (A)	0,00	0,00	0,00
Südfeld 3.BA (B/II)	0,00	0,00	0,00
Südfeld 4. BA	328.605,35	941.739,69	0,00
Bröckerweg	0,00	0,00	0,00
Gewerbegebiet Alter Teichkamp	22.465,68	22.465,68	22.465,68
Sonstige	214.688,00	396.314,60	469.626,00
Summe	565.759,03	1.360.519,97	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 31.12.2020 als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition standen, zum Nennwert erfasst.

	31.12.2020	31.12.2019
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontoguthaben sowie Schecks)	22.322.324,85 €	20.994.319,72 €
Sonstige Einlagen (insbesondere Sparbücher)	27.714,34 €	40.990,75 €
Bargeldkassen/Zahlstellen	14.457,94 €	22.107,60 €
Tagesgeld	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Summe der Liquiden Mittel	22.364.497,13 €	21.057.418,07 €

Ende November 2020 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 15,0 Mio.€, um die zu Beginn des Jahres 2021 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 2020, die aufwandsmäßig das Haushaltsjahr 2021 oder spätere Jahre betreffen, wurden gem. § 43 Abs. 1 KomHVO als aktive Rechnungsabgrenzungsposten in die Bilanz eingestellt. Dieser Posten beläuft sich per 31.12.2020 auf ca. 5,782 Mio.€ (Vorjahr 6,306 Mio.€).

Für die einjährig abgegrenzten Beträge in 2020 steht ein Betrag von rd. 2,2 Mio.€ (Vorjahr 2,6 Mio.€) zu Buche. Darin enthalten ist u.a. der jährliche Abgrenzungsposten des Januar-Abschlages für die kvw-Versorgungskasse (rd. 248 T€). Der wesentliche Teil beruht jedoch auf den Januar-Abschlägen der Betriebskostenzuschüsse Kindergärten (fällig zum 02.01.2021 = rd. 1,7 Mio. €), die bereits im alten Jahr gezahlt werden. Mit Einführung der neuen Buchhaltungssoftware Infoma ab 2019 besteht die Möglichkeit, den Bescheid aus August 2020 für das gesamte Kita-Jahr 2020/2021 mit entsprechender monatlichen Ratenzahlungen einzubuchen. Eine Trennung der Buchungen für 2020 und für 2021 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 31.12.2020 eine Höhe von rd. 3,54 Mio.€.

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

	2020 in €	2019 in €
Staatsbad	1.020.711,00	1.081.049,00
Tageseinrichtungen für Kinder	1.922.255,00	2.103.982,00
Denkmalpflege	173.577,14	171.389,00
Sonstige	423.733,56	302.355,92
Summe	3.540.276,70	3.658.775,92

PASSIVA

1 – Eigenkapital

Das Eigenkapital besteht aus der Allgemeinen und der Ausgleichsrücklage; eine Sonderrücklage für nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen war zum 31.12.2020 nicht zu passivieren.

1.1 - Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage belief sich zum 31.12.2019 und damit zum Jahresbeginn 2020 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.

Im Jahr 2020 wurden Aufwendungen i.H.v. 248.607,00 € mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, die zu einer Minderung des Bestands führten. An dieser Stelle wurde eine Abwertung beim Anlagevermögen der beiden Schlichtbauten am Begakamp entsprechend berücksichtigt.

Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2020 somit 90.882.434,17 €.

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 Zuführungen und Inanspruchnahmen der Jahresüberschüsse und –fehlbeträge der vergangenen Haushaltsjahre wies die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019 einen Wert von 16.187.981,05 € aus. Der Jahresüberschuss 2019 (3.851.366,83€) wurde entsprechend der Beschlussempfehlung zu Beginn des Jahres 2020 der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Die Ausgleichsrücklage beträgt zum 31.12.2020 somit 20.039.347,88 €.

Der Jahresüberschuss 2020 resultiert aus dem positiven Ergebnis der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 9.655.985,84 €.

Unter Berücksichtigung einer Zuführung des Jahresüberschusses beträgt die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2021 demnach 29.695.333,72 €.

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 2020 enthält die **Anlage V.5**.

2.1 - Sonderposten für Zuwendungen

Die Gesamtsumme der Sonderposten aus Zuwendungen per 31.12.2020 hat sich erhöht auf jetzt 97,4 Mio.€ (Vorjahr 95,5 Mio.€).

2.2 - Sonderposten für Beiträge

Der Sonderposten aus Beiträgen hat sich von 48,1 Mio.€ auf 46,3 Mio.€ vermindert. Die Veränderung von 1,8 Mio.€ fällt etwas geringer als in den Vorjahren aus

Aus der **Anlage V.7** ergeben sich die im Haushaltsjahr 2020 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

Dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich **Abfallbeseitigung** sind in 2020 1.626,69 € zugeführt worden. Der Sonderposten weist zum 31.12.2020 einen Stand von 335.907,49 € aus.

Der **Gebührenhaushalt Straßenreinigung** schließt 2020 mit einer Unterdeckung i.H.v. 17.580,78 € ab. Nach der Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich hat dieser am 31.12.2020 einen Stand von 91.640,59 €.

Das Jahr 2020 schließt im **Gebührenhaushalt Abwasserbeseitigung** mit einem Defizit i.H.v. 779.408,83 € ab. Den Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung 745.117,85 € (Stand 31.12.2020: 1.576.997,87 €) und im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung 34.290,98 € (Stand 31.12.2020: 425.525,96 €) entnommen.

Bei der Schmutzwasserbeseitigung wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich i.H.v. 750.000 € kalkuliert. Vergleicht man die Veränderungen der einzelnen Positionen von Kalkulation und Nachkalkulation, so gleichen sich diese ungefähr aus (Personalkosten: -99 T€; Unterhaltung Abwasserbeseitigung: -52 T€; Inanspruchnahme BBH: -28 T€; IL Verwaltung: +75 T€; kalk. Abschreibung: +98 T€; kalk. Zinsen: -140 T€; Erlöse Faulgaslieferungen: -135 T€).

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung wurde eine Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich i.H.v. 260.000 € kalkuliert. Aufgrund geringerer Kosten (Personal: -35 T€; Unterhaltung Abwasserbeseitigung: -18 T€; kalk. Abschreibung: +53 T€; kalk. Zinsen: -75 T€) und höherer Gebühreneinnahmen (+117 T€) fiel die Entnahme aus dem Sonderposten wesentlich geringer aus.

Die Sonderposten der Bilanz weisen zum 31.12.2020 folgende Stände aus:

Abfall	335.907,49 €	(334.280,80 € Vorjahr)
Straßenreinigung	91.640,59 €	(109.221,37 € Vorjahr)
Abwasser:		
Schmutzwasser	1.576.997,87 €	(2.322.115,72 € Vorjahr)
Niederschlagswasser	425.525,96 €	(459.816,94 € 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 31.12.2020 (bzw. bis zur Wertaufhellung 31. März 2021) 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 sinkt die Pensionsrückstellung von 18,68 Mio.€ auf 18,64 Mio.€, die Beihilferückstellung steigt von 4,80 Mio.€ auf 5,00 Mio.€. Die Pensionsrückstellung der Versorgungsempfänger steigt von 25,08 Mio.€ auf 26,72 Mio.€, die Beihilferückstellung von 8,17 Mio.€ auf 9,02 Mio.€.

Insgesamt stehen den Auflösungen von Rückstellungen i. H. v. 4,85 Mio.€ Zuführungen zu Rückstellungen i. H. v. 7,49 Mio.€ gegenüber.

Die Beträge sind abhängig von der Anzahl der Neueinstellungen, Beförderungen, Stunden-erhöhungen und -reduzierungen, Wechsel zu anderen Dienstherren, Wechsel in den Ruhe-stand, 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 2020 um rd. 53.000 € auf nunmehr rd. 1,18 Mio.€ (Vorjahr rd. 1,23 Mio.€).

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen teilt sich dabei wie folgt auf:

	31.12.2020	31.12.2019
Schloßstraße 29	119.534,21	121.771,51
Bexterbreden	240.657,17	243.000,26
Werler Feld	12.000,00	12.000,00
Sanierung Marktbrunnen	80.808,94	129.252,79
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	5.170,41
Summe	1.178.172,73	1.231.196,97

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 31.12.2020 einen Stand von rd. 16,9 Mio.€ (Vorjahr rd. 19,4 Mio.€) aus. Im Jahr 2020 wurden für Sanierungsmaßnahmen an diversen Gebäude-Objekten rd. 2,6 Mio.€ in Anspruch genommen. Auf der anderen Seite wurden Instandhaltungsrückstellungen für im Jahr 2020 unterlassene, für die Folgejahre geplante Maßnahmen in Höhe von rd. 0,5 Mio.€ neu gebildet. Die Zuführungen zu den Rückstellungen entfiel auf den Bereich des Staatsbades, insbesondere auf das Kurhaus. Die Inanspruchnahme erfolgte u.a. quer durch die diversen Aufgabenbereiche und einer Vielzahl städt. Gebäude. Dazu gehören u.a. Gebäude der Schulen, des Sports, das Rathaus oder der diversen Kindergärten. Bei den Gebäuden des Staatsbades konnten insbesondere beim VitaSol größere Rückstellungen in Anspruch genommen werden.

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

Die Rückstellung für Straßen weist zum 31.12.2020 einen Stand von rd. 2,28 Mio.€ (Vorjahr rd. 2,26 Mio.€) aus. Neben 28 einzelnen Straßen(abschnitten) mit einem einzelnen Sanierungsaufwand ab 10.000 € und einem Gesamtvolumen von rd. 1,99 Mio.€ verteilt sich der Restbetrag von rd. 0,29 Mio.€ auf eine Vielzahl von Straßen(abschnitten) mit teilweise nur geringen Beträgen. Die Inanspruchnahme beträgt rd. 0,11 Mio.€, während für neue Maßnahmen rd. 0,11 Mio.€ in 2020 der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Rückstellung für Brücken weist zum 31.12.2020 einen Stand von 0,7 Mio.€ aus. Die Inanspruchnahme in 2020 beträgt rd. 8T€, während für neue Maßnahmen rd. 15T€ der Rückstellung zugeführt wurden.

Die Gesamtrückstellungen für unterlassene Instandhaltungen belaufen sich somit zum Ende des Haushaltsjahres 2020 auf rd. 20,2 Mio.€ (Vorjahr rd. 20,5 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. 4,8 Mio.€ nahezu unverändert geblieben.

Bei den weiteren Personalrückstellungen ergab sich folgende Entwicklung:

Die Rückstellung für Ansprüche aus Resturlaub per 31.12.2020 betrug rd. 757 T€ (Vorjahr 793 T€).

Die Rückstellungen für Überstunden per 31.12.2020 betrugen rd. 813 T€ (Vorjahr 891 T€).

Die Rückstellung für Pensionsansprüche resultierend aus Dienstherrnwechsel (Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten) stieg geringfügig von 637 T€ in 2019 auf 656 T€ in 2020 (+ 2,9 %).

Die Altersteilzeitrückstellung stieg von 155 T€ im Vorjahr auf 468 T€.

Die Rückstellung für die tariflich bzw. gesetzlich geregelte Zahlung leistungsorientierter Entgelte (LOB) stieg von rd. 453 T€ auf rd. 507 T€.

Für drohende Verluste aus laufenden Verfahren und schwebenden Geschäften wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 5,94 Mio.€ ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr (4,54 Mio.€) hat sich diese Position erhöht. Die Steigerung erfolgt überwiegend aufgrund von drohenden Verlusten aus diversen Steuerproblematiken.

Für offene Rechnungen und beanstandete Lieferungen/Leistungen (noch nicht bezahlt) wurden insgesamt rd. 345 T€ (Vorjahr rd. 309 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. 0,98 Mio.€ in der Rückstellung vor, da im Zuge von Abwertungen der zwei Schlichtbauten am Begakamp die dazugehörige Rückstellung in Höhe von 140 T€ aufgelöst wurde.

Die vorhandene Teilrückstellung Bauliche Lösung/Abriss VHS wurde mit einem weiteren Betrag von rund 13 T€ in Anspruch genommen. Der verbleibende Rückstellungsbetrag für die Restabbrucharbeiten sowie die Wiederherstellung der Außenanlagen liegt bei rd. 40,9 T€.

Für die sogenannte ehemalige „Britensiedlung“ (Bima-Häuser usw.) wurde die Teilrückstellung von rd. 1,2 Mio.€ auf rd. 3,0 Mio.€ aufgestockt. Der Aufstockungsbetrag liegt u.a. an Verpflichtungen aus dem Kaufvertrag (Verbilligungsbetrag Kaufpreis rd. 1,6 Mio. € und Abriss der Garagenhöfe rd. 0,2 Mio. €).

Die vorhandene Restrückstellung für Abriss- und Abbruchkosten im Bereich der Kleinschwimmhalle Aspe (rd. 39 T€) wurde zu einem Teil für die Wiederherstellung der Sporthallenfassade nach Abbruch in Anspruch genommen, für weitere Restarbeiten stehen noch rund 35 T€ zur Verfügung.

Im Bereich des SZ Lohfeld wurde die Rückstellung für die dezentrale Raumbeflüchtung in den Containern von rd. 117 T€ auf rund 111 T€ in Anspruch genommen.

Die Rückstellung für sonstige Gebäudeverpflichtungen beträgt zum Stichtag 31.12.2020 insgesamt rd. 6,9 Mio.€ (Vorjahr rd. 5,2 Mio.€).

In Bezug zu weiteren sonst. Rückstellungen wurden u.a. die Rückstellungen für Sturmschäden im Forstbereich in Höhe von 179 T€ in Anspruch genommen. Für weitere Maßnahmen stehen damit diesbezüglich noch 621 T€ zur Verfügung.

Für eine Erstattung von Betriebskostenzuschüssen der Tageseinrichtungen für Kinder an das Land NRW wurden rd. 500 T€ der Rückstellung zugeführt.

Insgesamt veränderten sich die Gesamtwerte der „Sonstigen Rückstellungen“ unter Berücksichtigung aller Inanspruchnahmen und Zuführungen auf rd. 23,4 Mio.€ (Vorjahr rd. 19,9 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 31.12.2020 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 31.12.2020 ausgewiesen.

Der Gesamtstand der größtenteils langfristigen Kreditverbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2019 (rd. 94,5 Mio.€) im Haushaltsjahr 2020 auf rd. 101,8 Mio.€ erhöht.

Die unter Nr. 2.4.6 im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen i.H.v. rd. 63,2 Mio.€ verteilen sich auf Sparkassen (14,5 Mio.€), Landesbanken (41,0 Mio.€) und die KfW-Bank (7,7 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 31.12.2020 in Höhe von 29,0 Mio.€ (Vorjahr 34,0 Mio.€).

Im Jahr 2020 wurde mit Beginn der Pandemie zur Vorsorge Liquidität in erhöhtem Maße durch einen zusätzlichen Liquiditätskredit vorgehalten.

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 2020 wurden diese Verträge in der Gesamtverwaltung abgefragt.

Im Jahr 2020 wurde kein neues kreditähnliches Rechtsgeschäft abgeschlossen.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (in der Bilanz)	Art	Restverbindl. 31.12.2019 €	Restverbindl. 31.12.2020 €	Laufzeit bis
Multifunktionsdrucker GS Wasserfuhr	KRZ-Mietkauf/ Finanzierungsleasing	210,00	0,00	
Summe		210,00	0,00	

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 2020 aus Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs- und ähnlichen Verträgen i.H.v. rd. 3,4 Mio. € (Vorjahr rd. 1,9 Mio. €). Diese werden durch die Begleichung / Zahlung der Rechnungsbeträge im Folgejahr erfüllt.

4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2020 i.H.v. rd. 0,08 Mio. € (Vorjahr rd. 0,08 Mio. €). Hier enthalten ist zudem der Restbestand einer rückzahlbare Zuwendung der KfW (40 T€).

4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2019 i.H.v. rd. 7,93 Mio. € (Vorjahr rd. 6,12 Mio. €).

Wesentliche Posten sind z.B. die Zinsabgrenzung (rd. 225 T€), die Verbindlichkeiten aus Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen für das Personal (rd. 207 T€), und die sonstigen antizipativen Verbindlichkeiten (rd. 6,9 Mio. €), die erst nach dem Bilanzstichtag rechtlich entstanden sind. Sie sind aufwandsmäßig dem Jahr 2020 zuzuordnen, während der entsprechende Zahlungsausgang erst nach dem Bilanzstichtag erfolgt.

4.8 - Erhaltene Anzahlungen (Verbindlichkeiten)

bestehen zum Ende des Haushaltsjahres 2020 i.H.v. rd. 19,04 Mio. €.

Im Wesentlichen sind darin die in den Vorjahren und im Haushaltsjahr 2020 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:

	2020 in €	2019 in €
Investive Zwecke:		
Allgemeine Investitionspauschale	9.081.270,08	6.607.844,95
ÖPNV	68.276,80	143.464,70
Weitere Zweckzuweisungen	8.831.935,89	5.270.832,13
Ablösung Stellplatzverpflichtungen	1.002.070,92	1.000.870,92
Laufende Zwecke:	54.307,31	56.400,29
Summe	19.037.861,00	13.079.412,99

5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP)

Einzahlungen/Einnahmen des Haushaltsjahres 2020 und der Vorjahre, die bereits ertragsmäßig für das Haushaltsjahr 2021 und später geleistet worden sind, wurden als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) in die Bilanz eingestellt (§ 43 Abs. 3 KomHVO). Der Gesamtwert der Position beträgt rd. 8,5 Mio.€ (Vorjahr rd. 9,8 Mio.€).

Die einjährig abgegrenzten Beträge für 2020 betragen rd. 4,1 Mio.€.

Der Bestand an (mehrfährigen) passiven Rechnungsabgrenzungsposten für erhaltene Zuwendungen u. ä., die mit einem Verwendungszweck und einer Zweckbindungsfrist belegt sind, hat zum 31.12.2020 eine Höhe von ca. 4,4 Mio.€.

Der Gesamtbetrag teilt sich dabei wie folgt auf:

	2020 in €	2019 in €
Vorausgeleistete Friedhofsnutzungsgebühren	5.755.699,12	5.720.052,28
Staatsbad	514.191,00	544.586,00
Tageseinrichtungen für Kinder	1.666.301,00	1.825.810,00
Denkmalpflege	89.523,07	91.286,00
Umwelt- und Naturschutz	1.624,41	1.624,41
Integrationspauschale	313.214,27	1.362.606,17
Sonstige	137.191,05	277.029,45
Summe	8.477.743,92	9.822.994,31

B.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Auf den nachfolgenden Seiten erfolgen Erläuterungen zu der Ergebnis- und der Finanzrechnung 2020 in analoger Darstellungsweise des Vorberichtes zum Haushaltsplan.

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
1. Erträge												
Insgesamt	165.051.050,42	487.000,00	166.110.100,00	166.597.100,00	359.207,51	0,00	166.956.307,51	177.882.084,34	10.925.776,83	6,5%	11.284.984,34	6,8%
Die Erträge sind entsprechend der neuen Haushaltsstruktur zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten nachstehend aufgeführt :												
1.1 Ordentliche Erträge												
Summe der ordentlichen Erträge	162.631.308,09	487.000,00	164.879.600	165.366.600	359.207,51	0,00	165.725.807,51	175.444.532,03	9.718.724,52	5,9%	10.077.932,03	6,1%
a) Steuern und ähnliche Abgaben												
Grundsteuer A (Ziffer 4011) <i>Hebesatz: 425 %</i>	247.508,35	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	245.784,96	-14.215,04	-5,5%	-14.215,04	-5,5%
Grundsteuer B (Z. 4012) <i>Hebesatz: 620 %</i>	13.951.690,16	0,00	13.970.000	13.970.000	0,00	0,00	13.970.000,00	14.019.490,69	49.490,69	0,4%	49.490,69	0,4%
Gewerbesteuer (Z. 4013) <i>Hebesatz: 445 %</i>	28.566.681,73	0,00	27.600.000	27.600.000	0,00	0,00	27.600.000,00	27.956.068,17	356.068,17	1,3%	356.068,17	1,3%
								(Steht in Relation zu dem Aufwand Gewerbesteuerumlagen, Z. 5341 u. 5342)				
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Z. 4021)	23.700.012,94	0,00	24.800.000	24.800.000	0,00	0,00	24.800.000,00	22.641.533,50	-2.158.466,50	-8,7%	-2.158.466,50	-8,7%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Z. 4022)	5.194.300,26	0,00	5.400.000	5.400.000	0,00	0,00	5.400.000,00	5.697.867,44	297.867,44	5,5%	297.867,44	5,5%
Vergnügungssteuer (Z. 4031)	657.022,79	0,00	600.000	600.000	0,00	0,00	600.000,00	422.268,52	-177.731,48	-29,6%	-177.731,48	-29,6%
Hundesteuer (Z. 4032)	261.570,70	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	261.143,33	1.143,33	0,4%	1.143,33	0,4%
Zweitwohnungssteuer (Z. 4034)	69.126,69	0,00	70.000	70.000	0,00	0,00	70.000,00	57.624,50	-12.375,50	-17,7%	-12.375,50	-17,7%
Leistungen Familienleistungs- ausgleich (Z. 4051)	2.273.221,72	0,00	2.310.000	2.310.000	0,00	0,00	2.310.000,00	2.339.283,29	29.283,29	1,3%	29.283,29	1,3%
Summe Steuern und ähnliche Abgaben (Z. 40)	74.921.135,34	0,00	75.270.000	75.270.000	0,00	0,00	75.270.000,00	73.641.064,40	-1.628.935,60	-2,2%	-1.628.935,60	-2,2%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen												
Schlüsselzuweisungen (Z. 4111)	26.036.732,00	0,00	27.825.000	27.825.000	0,00	0,00	27.825.000,00	27.833.949,00	8.949,00	0,0%	8.949,00	0,0%
Kurortehilfe (Z. 4121)	543.110,78	0,00	590.000	590.000	0,00	0,00	590.000,00	592.320,08	2.320,08	0,4%	2.320,08	0,4%
Sonstige allgemeine Zuweisungen (Z. 413)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	3.238.632,00	3.238.632,00	-	3.238.632,00	-
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Z. 414)	14.248.208,97	487.000,00	15.722.700	16.209.700	0,00	0,00	16.209.700,00	17.640.549,59	1.430.849,59	8,8%	1.430.849,59	8,8%
davon												
Tageseinrichtungen für Kinder	6.570.441,14	0,00	8.182.000	8.182.000	0,00	0,00	8.182.000,00	8.226.005,55	44.005,55		44.005,55	
Ausgleich Elternbeitragsbefreiung	477.535,93	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	854.943,17	104.943,17		104.943,17	
Zusätzl. U3-Kindpauschalen	557.200,00	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	347.465,00	47.465,00		47.465,00	
Erhalt der Trägervielfalt (durchlfd.)	411.945,00	0,00	578.900	578.900	0,00	0,00	578.900,00	565.443,75	-13.456,25		-13.456,25	
OGS (Betriebskostenzuschüsse)	1.375.009,50	0,00	1.437.200	1.437.200	0,00	0,00	1.437.200,00	1.408.054,50	-29.145,50		-29.145,50	
Grundschulbetreuung	66.100,00	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	74.460,00	14.460,00		14.460,00	
SZ.Aspe, ÖPNV, Umweltschutz	105.638,09	171.500,00	272.700	444.200	0,00	0,00	444.200,00	201.905,16	-242.294,84		-242.294,84	
ÖPNV (durchlfd.)	129.077,94	0,00	148.000	148.000	0,00	0,00	148.000,00	139.475,02	-8.524,98		-8.524,98	
Schulen, VHS, Kindertagespflege	520.911,31	6.800,00	462.900	469.700	0,00	0,00	469.700,00	544.067,67	74.367,67		74.367,67	
Kostenbeteiligungen Kanäle, Straßen	251.497,71	298.000,00	330.400	628.400	0,00	0,00	628.400,00	372.191,99	-256.208,01		-256.208,01	
VHS (Weiterbildungseinrichtung)	187.058,02	0,00	163.000	163.000	0,00	0,00	163.000,00	170.031,08	7.031,08		7.031,08	
VHS (Sprachkurse)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	14.928,92	14.928,92		14.928,92	
Hilfen für Asylbewerber (FlüAG)	1.905.225,20	0,00	1.600.000	1.600.000	0,00	0,00	1.600.000,00	1.513.042,99	-86.957,01		-86.957,01	
Zuweisungen Einrichtungen (TintG u.a.)	203.783,55	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	1.099.112,91	1.039.112,91		1.039.112,91	
Hilfe f. unbegl. minderj. Flüchtlinge	117.524,46	0,00	101.000	101.000	0,00	0,00	101.000,00	147.517,73	46.517,73		46.517,73	
Auflösung von Sonderposten (Z. 4161)	3.603.152,98	0,00	3.401.600	3.401.600	0,00	0,00	3.401.600,00	4.566.164,69	1.164.564,69	34,2%	1.164.564,69	34,2%
davon												
Gebäudemanagement	1.750.241,43	0,00	1.697.100	1.697.100	0,00	0,00	1.697.100,00	1.714.623,11	17.523,11		17.523,11	
Feuerwehr	121.838,15	0,00	121.700	121.700	0,00	0,00	121.700,00	112.225,93	-9.474,07		-9.474,07	
Orga und TUI	167.659,87	0,00	92.000	92.000	0,00	0,00	92.000,00	202.396,90	110.396,90		110.396,90	
Neue Medien	226.703,95	0,00	157.000	157.000	0,00	0,00	157.000,00	213.078,85	56.078,85		56.078,85	
Verkehr, ÖPNV	264.865,23	0,00	296.100	296.100	0,00	0,00	296.100,00	276.986,74	-19.113,26		-19.113,26	
Allgemeine Umlagen (Z. 4181) <i>Einheitslastenabrechnungsgesetz</i>	827.263,32	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	595.145,61	95.145,61	19,0%	95.145,61	19,0%
Summe Zuwendungen und allgem. Umlagen (Z. 41)	45.258.468,05	487.000,00	48.039.300,00	48.526.300,00	0,00	0,00	48.526.300,00	54.466.760,97	5.940.460,97	12,2%	5.940.460,97	12,2%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
c) Sonstige Transfererträge												
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Z. 421)	305.176,93	0,00	180.900	180.900	0,00	0,00	180.900,00	190.889,01	9.989,01	5,5%	9.989,01	5,5%
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (Z. 422)	306.498,35	0,00	232.000	232.000	0,00	0,00	232.000,00	329.391,39	97.391,39	42,0%	97.391,39	42,0%
davon												
übergeleitete Unterhaltsanspruch (Jugendhilfe)	77.093,31	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	81.106,46	31.106,46		31.106,46	
Kostenersatz (Jugendhilfe)	37.600,64	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	30.801,51	-9.198,49		-9.198,49	
Leistungen von Sozialleistungsträgern (Jugendhilfe)	186.702,63	0,00	140.000	140.000	0,00	0,00	140.000,00	193.083,24	53.083,24		53.083,24	
Rückzahlung gewährter Hilfen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe Sonstige Transfererträge (Z. 42)	611.675,28	0,00	412.900	412.900	0,00	0,00	412.900,00	520.280,40	107.380,40	26,0%	107.380,40	26,0%
d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte												
Verwaltungsgebühren (Z.4311)	756.022,12	0,00	826.200	826.200	0,00	0,00	826.200,00	651.736,67	-174.463,33	-21,1%	-174.463,33	-21,1%
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Z. 4321)	18.431.001,44	0,00	18.973.500	18.973.500	0,00	0,00	18.973.500,00	18.379.203,74	-594.296,26	-3,1%	-594.296,26	-3,1%
davon												
Nutzung-/ Benutzungsgebühren Friedhöfe	220,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	156,00	-144,00		-144,00	
Bestattungsgebühren Friedhöfe	133.330,00	0,00	141.600	141.600	0,00	0,00	141.600,00	109.329,00	-32.271,00		-32.271,00	
Nutzungsgebühren Friedhöfe	290.015,98	0,00	277.300	277.300	0,00	0,00	277.300,00	282.534,16	5.234,16		5.234,16	
Schmutzwassergebühren	7.357.776,35	0,00	7.192.400	7.192.400	0,00	0,00	7.192.400,00	7.351.149,48	158.749,48		158.749,48	
Regenwassergebühren (neu über Verrechnungen)	2.323.459,33	0,00	3.298.200	3.298.200	0,00	0,00	3.298.200,00	3.309.387,19	11.187,19		11.187,19	
Straßenreinigung	278.753,71	0,00	292.100	292.100	0,00	0,00	292.100,00	281.687,48	-10.412,52		-10.412,52	
Glascontainer	52.899,43	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	50.918,86	-9.081,14		-9.081,14	
Sondernutzung Verkehrsflächen	50.102,24	0,00	30.100	30.100	0,00	0,00	30.100,00	69.566,69	39.466,69		39.466,69	
Parkgebühren	353.670,49	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	249.580,56	-100.419,44		-100.419,44	
Elternbeiträge Kindergärten	1.686.145,50	0,00	1.300.000	1.300.000	0,00	0,00	1.300.000,00	1.045.837,50	-254.162,50		-254.162,50	
Elternbeiträge OGS	342.796,00	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	371.374,00	21.374,00		21.374,00	
Benutzungsgebühren Feuerwehr	185.526,56	0,00	91.000	91.000	0,00	0,00	91.000,00	199.829,86	108.829,86		108.829,86	
Benutzungsgebühren Musikschule	224.355,20	0,00	255.600	255.600	0,00	0,00	255.600,00	193.909,39	-61.690,61		-61.690,61	
Eintrittsentgelte Bäder	90.724,88	0,00	170.000	170.000	0,00	0,00	170.000,00	36.075,70	-133.924,30		-133.924,30	
Zweckgebundene Abgaben -Kurtaxe- (Z. 436)	2.087.585,67	0,00	2.247.000	2.247.000	0,00	0,00	2.247.000,00	1.640.176,33	-606.823,67	-27,0%	-606.823,67	-27,0%
davon												
durchlaufend siehe Z. 5235	2.080.110,27	0,00	2.247.000	2.247.000	0,00	0,00	2.247.000,00	1.640.041,96	-606.958,04		-606.958,04	
Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Z. 437)	2.576.985,06	0,00	2.567.700	2.567.700	0,00	0,00	2.567.700,00	2.595.226,90	27.526,90	1,1%	27.526,90	1,1%
davon für												
Straßen, Geh- und Radwege	1.576.000,57	0,00	1.605.800	1.605.800	0,00	0,00	1.605.800,00	1.587.680,13	-18.119,87		-18.119,87	
Kläranlagen	217.923,00	0,00	238.400	238.400	0,00	0,00	238.400,00	206.458,99	-31.941,01		-31.941,01	
Kanäle, Sonderbauten	758.797,35	0,00	715.300	715.300	0,00	0,00	715.300,00	756.672,18	41.372,18		41.372,18	

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich (Z. 438)	488.928,41	0,00	1.182.100	1.182.100	0,00	0,00	1.182.100,00	796.989,61	-385.110,39	-32,6%	-385.110,39	-32,6%
davon für												
Abfall	515,88	0,00	103.000	103.000	0,00	0,00	103.000,00	0,00	-103.000,00		-103.000,00	
Kläranlagen, Kanäle, Sonderbauten	420.304,87	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	745.117,85	-4.882,15		-4.882,15	
Straßenreinigung	68.107,66	0,00	69.100	69.100	0,00	0,00	69.100,00	17.580,78	-51.519,22		-51.519,22	
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 43)	24.340.522,70	0,00	25.796.500	25.796.500	0,00	0,00	25.796.500,00	24.063.333,25	-1.733.166,75	-6,7%	-1.733.166,75	-6,7%
e) Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen												
Mieten und Pachten (Z. 441)	1.793.559,73	0,00	2.024.800	2.024.800	0,00	0,00	2.024.800,00	1.797.502,10	-227.297,90	-11,2%	-227.297,90	-11,2%
davon												
für alle Gebäude in Summe	1.465.251,37	0,00	1.687.200	1.687.200	0,00	0,00	1.687.200,00	1.415.998,74	-271.201,26		-271.201,26	
für allgemeine Grundstücksflächen	158.539,08	0,00	158.000	158.000	0,00	0,00	158.000,00	155.084,01	-2.915,99		-2.915,99	
für Soziale Einrichtungen	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)	283.834,45	0,00	142.200	142.200	0,00	0,00	142.200,00	465.074,80	322.874,80	227,1%	322.874,80	227,1%
davon												
für Verkauf Immobilien Umlaufvermögen	4.650,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	316.548,49	316.548,49		316.548,49	
Sonstige privatrechtl. Leistungs- entgelte (Z. 446)	1.272.088,84	0,00	922.900	922.900	59.207,51	0,00	982.107,51	2.013.939,87	1.031.832,36	105,1%	1.091.039,87	118,2%
davon												
Abfallentsorgung	70.571,61	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	14.094,34	94,34		94,34	
Schadenfallregulierungen (über alle Produkte)	158.685,30	0,00	51.400	51.400	59.207,51	0,00	110.607,51	143.689,90	33.082,39		92.289,90	
Rückzahlung Energiekosten und Lohnkosten	134.978,76	0,00	52.500	52.500	0,00	0,00	52.500,00	423.171,42	370.671,42		370.671,42	
Bildungseinricht. (VHS, Musikschule, Bücherei)	210.548,92	0,00	155.000	155.000	0,00	0,00	155.000,00	172.377,43	17.377,43		17.377,43	
Veranstaltungen, Projekt- u. Kulturförderung	416.829,30	0,00	348.500	348.500	0,00	0,00	348.500,00	181.245,89	-167.254,11		-167.254,11	
Erstattung Versorgungsausgleich Beamte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	611.227,96	611.227,96		611.227,96	
Erstattungen von Bund, Land und Gemeinden (Z. 4480,4481,4482)	2.262.501,99	0,00	1.803.900	1.803.900	0,00	0,00	1.803.900,00	2.136.727,36	332.827,36	18,5%	332.827,36	18,5%
davon												
Erstattungen Unterhaltsvorschuss	1.079.027,60	0,00	1.120.000	1.120.000	0,00	0,00	1.120.000,00	1.133.574,20	13.574,20		13.574,20	
Erstattungen Erziehungshilfen	975.060,29	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	735.056,16	235.056,16		235.056,16	
Erstattungen Beteiligungen (Z. 4485)	7.200,00	0,00	757.200	757.200	0,00	0,00	757.200,00	907.200,00	150.000,00	19,8%	150.000,00	19,8%
Erstattungen übrige Bereiche (Z. 4487, 4488)	1.892.799,24	0,00	1.899.300	1.899.300	0,00	0,00	1.899.300,00	1.810.857,29	-88.442,71	-4,7%	-88.442,71	-4,7%
davon												
Feierabendhaus Personalkostenerstattung	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
ARGE-Erstattungen	310.483,27	0,00	290.900	290.900	0,00	0,00	290.900,00	256.336,44	-34.563,56		-34.563,56	
Personalkosten Kindertageseinrichtungen	1.548.778,03	0,00	1.589.300	1.589.300	0,00	0,00	1.589.300,00	1.493.811,56	-95.488,44		-95.488,44	
Regenwassergebühren (Bund, Land, Kreis)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kosten- umlagen (Z. 44)	7.511.984,25	0,00	7.550.300	7.550.300	59.207,51	0,00	7.609.507,51	9.131.301,42	1.521.793,91	20,0%	1.581.001,42	20,9%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
f) Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigenleistungen												
Konzessionsabgaben (Z. 4511)	3.063.708,62	0,00	3.150.100	3.150.100	0,00	0,00	3.150.100,00	3.089.553,35	-60.546,65	-1,9%	-60.546,65	-1,9%
<i>Die Konzessionsabgabe von Energieversorgungsunternehmen ist u.a. abhängig vom periodischem Energieverkauf</i>												
Erstattung von Steuern (Z. 4521)	946,00	0,00	500	500	0,00	0,00	500,00	128,00	-372,00	-74,4%	-372,00	-74,4%
Erträge a. Veräußer. Grundstücke (4541)	101.710,53	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	266.957,56	266.957,56	-	266.957,56	-
Erträge aus Veräußerung Anlagever- mögen >410 € (Z. 4542)	69.854,11	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	11.039,25	11.039,25	-	11.039,25	-
Bußgelder, Mahngebühren, usw. (Z. 4561, 4562)	1.054.515,80	0,00	806.600	806.600	0,00	0,00	806.600,00	635.244,47	-171.355,53	-21,2%	-171.355,53	-21,2%
Sonstige ordentliche Erträge (Z. 4565)	3.745,83	0,00	2.400	2.400	0,00	0,00	2.400,00	35.578,12	33.178,12	-	33.178,12	-
Erträge aus Auflösung Sonstige Sonderposten (Z. 4571)	79.894,28	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	159.713,17	159.713,17	-	159.713,17	-
Erträge aus Zuschreibungen (Z. 4581)	1.401.034,75	0,00	2.000.000	2.000.000	0,00	0,00	2.000.000,00	1.296.763,35	-703.236,65	-35,2%	-703.236,65	-35,2%
<i>(Steht in Relation zu den Aufwendungen Wertberichtigungen aus Forderungen, Z. 547)</i>												
<u>Erträge aus Rückstellungen</u>												
- Pensionsverpflichtungen (Z. 458210) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	134.899,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	1.500.690,00	1.499.690,00	-	1.499.690,00	-
- Beihilfen (Z. 458211) (Auflösung von Rückstellungen u.a. wegen Todesfällen)	78.588,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	179.115,00	179.015,00	-	179.015,00	-
- Urlaub/Überstunden (Z. 4582120) <i>nachrichtlich:</i> <i>Zuführung Rückstellung für Überstunden /Urlaub</i>	459.576,60 546.212,74	0,00 0,00	358.000 607.000	358.000 607.000	0,00 0,00	0,00 0,00	358.000,00 607.000,00	672.360,90 558.654,98	314.360,90 -48.345,02	87,8% -48.345,02	314.360,90 -48.345,02	87,8% -48.345,02
- Altersteilzeit (Z. 4582130) (Die Inanspruchnahme der Rückstellung wird im Jahresabschluss personalaufwandsmindernd gebucht.)	12.976,71	0,00	17.300	17.300	0,00	0,00	17.300,00	0,00	-17.300,00	-100,0%	-17.300,00	-100,0%
- Leistungsorientierte Bezahlung (Z. 4582140)	417.987,78	0,00	431.000	431.000	0,00	0,00	431.000,00	448.831,83	17.831,83	4,1%	17.831,83	4,1%
- Deponien, Altlasten (Z. 45822)	0,00	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)	472.190,67	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	1.187.431,88	1.186.431,88	-	1.186.431,88	-
- Ungewisse Verbindlichkeiten / drohende Verluste usw. (Z. 45824)	471.463,00	0,00	18.800	18.800	0,00	0,00	18.800,00	536.570,13	517.770,13	-	517.770,13	-
<i>überwiegend aus den Bereichen Gebäudemanagement, Schulen und Staatsbad</i>												

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
- Sonst. Rückstellungen (u.a. TfK, Nachlass Uekermann, Kulturfonds, Grabpflegekosten- (Z. 45829)	33.031,53	0,00	11.300	11.300	0,00	0,00	11.300,00	41.908,92	30.608,92	270,9%	30.608,92	270,9%
Andere sonstige Erträge (Z. 4583, 4591)	1.062.093,69	0,00	0	0	300.000,00	0,00	300.000,00	2.528.514,74	2.228.514,74	742,8%	2.528.514,74	-
Aktivierte Eigenleistungen (Z. 471)	1.069.305,57	0,00	985.500	985.500	0,00	0,00	985.500,00	1.031.390,92	45.890,92	4,7%	45.890,92	4,7%
Summe Sonstige ordentliche Erträge, Aktivierte Eigen- leistungen (Z. 45, 47)	9.987.522,47	0,00	7.810.600	7.810.600	300.000,00	0,00	8.110.600,00	13.621.791,59	5.511.191,59	68,0%	5.811.191,59	74,4%
1.2 Finanzerträge												
Zinserträge von verbundenen Unternehmen (Z. 4615) (u.a. für Liquiditätsdarlehen an Stadtwerke und WBS)	50.754,14	0,00	54.400	54.400	0,00	0,00	54.400,00	41.400,00	-13.000,00	-23,9%	-13.000,00	-23,9%
Zinserträge sonst. und übrige Bereiche (Z. 4616, 4618)	478.035,02	0,00	65.700	65.700	0,00	0,00	65.700,00	244.041,49	178.341,49	271,4%	178.341,49	271,4%
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (Z. 4651)	1.841.827,44	0,00	1.000.400	1.000.400	0,00	0,00	1.000.400,00	1.187.230,18	186.830,18	18,7%	186.830,18	18,7%
Sonst. Finanzerträge (Z. 4691)	49.125,73	0,00	110.000	110.000	0,00	0,00	110.000,00	98.217,34	-11.782,66	-10,7%	-11.782,66	-10,7%
davon												
Sonstige Finanzerträge kvw	0,00	0,00	60.000	60.000	0,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00		-60.000,00	
Sonstige Finanzerträge (u.a. Swaps)	49.125,73	0,00	50.000	15.000	200,00	0,00	50.200,00	98.217,34	48.017,34		48.217,34	
Erträge aus Bürgschaftsprovisionen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Summe Finanzerträge (Z. 46)	2.419.742,33	0,00	1.230.500	1.230.500	0,00	0,00	1.230.500,00	1.570.889,01	340.389,01	27,7%	340.389,01	27,7%
1.3 Außerordentliche Erträge												
Außerordentliche Erträge (Z. 49)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	866.663,30	866.663,30	-	866.663,30	-

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
<u>2. Aufwendungen</u>												
Insgesamt	161.199.683,59	2.279.000,00	169.090.100	171.369.100	357.607,51	0,00	171.726.707,51	168.226.098,50	-3.498.172,18	-2,0%	-3.143.001,50	-1,8%
Die Aufwendungen sind ebenfalls zu Blöcken zusammengefasst und werden nach Arten dargestellt :												
2.1 Ordentliche Aufwendungen												
Summe der ordentlichen Aufwendungen	156.958.204,05	2.279.000,00	164.498.500	166.777.500	355.307,51	0,00	167.132.807,51	164.891.289,48	-2.239.081,20	-1,3%	-1.886.210,52	-1,1%
a) Personal- und Versorgungsaufwendungen												
Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen	36.081.909,78	0,00	38.920.700	38.920.700	0,00	0,00	38.920.700,00	39.754.121,83	833.421,83	2,1%	833.421,83	2,1%
<i>Aufschlüsselung nach</i>												
<i>Personalaufwendungen</i>	32.702.186,13	0,00	35.910.700	35.910.700	0,00	0,00	35.910.700,00	35.082.977,34	-827.722,66	-2,3%	-827.722,66	-2,3%
<i>Versorgungsaufwendungen</i>	3.379.723,65	0,00	3.010.000	3.010.000	0,00	0,00	3.010.000,00	4.671.144,49	1.661.144,49	55,2%	1.661.144,49	55,2%
Dienstaufwendungen Beamte Beamte (Z. 5011)	5.201.114,77	0,00	5.550.900	5.550.900	0,00	0,00	5.550.900,00	5.407.793,79	-143.106,21	-2,6%	-143.106,21	-2,6%
Beihilfeaufwendungen Beamte (Z. 5041)	131.243,22	0,00	260.000	260.000	0,00	0,00	260.000,00	232.939,73	-27.060,27	-10,4%	-27.060,27	-10,4%
Zuführung zur Pensionsrückstellung der Beamten (Z. 5051)	1.914.854,00	0,00	1.813.000	1.813.000	0,00	0,00	1.813.000,00	2.680.167,00	867.167,00	47,8%	867.167,00	47,8%
Zuführung zur Beihilferückstellung der Beamten (Z. 5061)	310.877,00	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	714.133,00	214.133,00	42,8%	214.133,00	42,8%
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Beamten (Z. 5071)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Summe Aufwendungen Beamte <i>(= Personalaufwendungen)</i>	7.558.088,99	0,00	8.123.900	8.123.900	0,00	0,00	8.123.900,00	9.035.033,52	911.133,52	11,2%	911.133,52	11,2%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Zuführung zur Pensionsrückstellung Versorg.empfänger (Z. 5151)	2.947.010,06	0,00	2.200.000	2.200.000	0,00	0,00	2.200.000,00	3.062.862,74	862.862,74	39,2%	862.862,74	39,2%
Zuführung zur Beihilferückstellung Versorg.empfänger (Z. 5161)	432.713,59	0,00	800.000	800.000	0,00	0,00	800.000,00	1.051.825,61	251.825,61	31,5%	251.825,61	31,5%
Sonderfälle Versorgungs- aufwendungen (Z. 5111)	0,00	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	556.456,14	546.456,14	-	546.456,14	-
Summe Aufwendungen Versorgungsempfänger (= Versorgungsaufwendungen)	3.379.723,65	0,00	3.010.000	3.010.000	0,00	0,00	3.010.000,00	4.671.144,49	1.661.144,49	55,2%	1.661.144,49	55,2%
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte (Z. 5012)	18.728.644,79	0,00	20.644.600	20.644.600	0,00	0,00	20.644.600,00	19.438.803,52	-1.205.796,48	-5,8%	-1.205.796,48	-5,8%
Aufwand Versorgungskasse Tarifl. Beschäft. (Z. 5022)	1.218.830,38	0,00	1.332.500	1.332.500	0,00	0,00	1.332.500,00	1.252.161,05	-80.338,95	-6,0%	-80.338,95	-6,0%
Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte (Z. 5032)	3.808.685,16	0,00	4.228.800	4.228.800	0,00	0,00	4.228.800,00	3.943.520,20	-285.279,80	-6,7%	-285.279,80	-6,7%
Aufwand Beihilfen und Unter- stützungen (Z. 50411)	906,87	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	479,01	-4.520,99	-90,4%	-4.520,99	-90,4%
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung der Tarifl. Beschäft. (Z. 50711)	154.543,13	0,00	194.800	194.800	0,00	0,00	194.800,00	331.026,31	136.226,31	69,9%	136.226,31	69,9%
Summe Aufwendungen Tariflich Beschäftigte (= Personalaufwendungen)	23.911.610,33	0,00	26.405.700	26.405.700	0,00	0,00	26.405.700,00	24.965.990,09	-1.439.709,91	-5,5%	-1.439.709,91	-5,5%
Übrige Personalaufwendungen												
Aufwand außertariflich Beschäftigte (Z. 50190, 5029, 5039)	203.946,02	0,00	280.900	280.900	0,00	0,00	280.900,00	180.147,81	-100.752,19	-35,9%	-100.752,19	-35,9%
Aufwand Honorare, Beschäftigungs- entgelte usw. (Z. 50191)	452.830,44	0,00	444.100	444.100	0,00	0,00	444.100,00	297.058,25	-147.041,75	-33,1%	-147.041,75	-33,1%
davon												
Feuerwehr	185.968,78	0,00	134.000	134.000	0,00	0,00	134.000,00	134.496,28	496,28		496,28	
Musikschule	100.725,09	0,00	105.000	105.000	0,00	0,00	105.000,00	82.154,96	-22.845,04		-22.845,04	
Volkshochschule	133.416,32	0,00	120.000	120.000	0,00	0,00	120.000,00	55.169,99	-64.830,01		-64.830,01	
Kinder- und Jugendarbeit	18.873,25	0,00	22.500	22.500	0,00	0,00	22.500,00	15.715,12	-6.784,88		-6.784,88	

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Ärztliche Unter- suchungen (Z. 50412)	29.497,61	0,00	49.100	49.100	0,00	0,00	49.100,00	46.092,69	-3.007,31	-6,1%	-3.007,31	-6,1%
davon Feuerwehr	24.955,01	0,00	29.600	29.600	0,00	0,00	29.600,00	24.021,17	-5.578,83		-5.578,83	
Zuführung Rückstellung Überstunden und Urlaub (Z. 5081)	546.212,74	0,00	607.000	607.000	0,00	0,00	607.000,00	558.654,98	-48.345,02	-8,0%	-48.345,02	-8,0%
nachrichtlich: Erträge aus Rückstellungen für Überstunden und Urlaub	459.576,60	0,00	358.000	358.000	0,00	0,00	358.000,00	672.360,90	314.360,90		314.360,90	
Summe übrige Personalaufwendungen	1.232.486,81	0,00	1.381.100	1.381.100	0,00	0,00	1.381.100,00	1.081.953,73	-299.146,27	-21,7%	-299.146,27	-21,7%
<i>Nachrichtlich :</i>												
Kostenerstattungen für Personalaufwand o.ä. von Dritten												
Wirtschaftsbetriebe	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Kreis Lippe für Erziehungsberatung	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
ARGE	310.483,27	0,00	290.900	290.900	0,00	0,00	290.900,00	256.336,44	-34.563,56		-34.563,56	
Kindergartenträger	1.548.778,03	0,00	1.589.300	1.589.300	0,00	0,00	1.589.300,00	1.493.811,56	-95.488,44		-95.488,44	
Summe	1.859.261,30	0,00	1.881.200	1.881.200	0,00	0,00	1.881.200,00	1.750.148,00	-131.052,00		-131.052,00	
b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen												
	43.436.339,58	1.626.100,00	45.880.400	47.506.500	90.007,51	0,00	47.596.507,51	45.911.325,49	-1.682.745,19	-3,5%	-1.595.174,51	-3,4%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Gebäude (Z. 52400, 52150)	4.480.141,82	560.500,00	2.000.000	2.560.500	27.007,51	0,00	2.587.507,51	2.420.022,21	-167.485,30	-6,5%	-140.477,79	-5,5%
davon												
Gebäudeunterhaltung	1.970.955,16	0,00	975.200	975.200	27.007,51	0,00	1.002.207,51	1.002.207,51	0,00		27.007,51	
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge	2.383.349,16	560.500,00	957.000	1.517.500	0,00	0,00	1.517.500,00	964.396,85	-553.103,15		-553.103,15	
Außenanlagen (Z. 52401, 52151)	444.924,21	26.600,00	564.900	591.500	3.500,00	0,00	595.000,00	549.327,41	-45.672,59	-7,7%	-42.172,59	-7,1%
davon												
Unterhaltung Außenanlagen	181.436,40	0,00	145.400	145.400	-63.600,00	0,00	81.800,00	180.451,02	98.651,02		35.051,02	
Unterhaltung Außenanlagen Sport	61.477,02	0,00	40.000	40.000	100,00	0,00	40.100,00	42.462,82	2.362,82		2.462,82	
Unterhaltung Außenanlagen (Festwerte)	40.212,20	0,00	141.000	141.000	67.000,00	0,00	208.000,00	121.120,02	-86.879,98		-19.879,98	
Sanierungsmaßnahmen über Aufträge (i.d.R. Außenanlagen für Sportanlagen)	0,00	20.000,00	42.000	62.000	0,00	0,00	62.000,00	15.540,04	-46.459,96		-46.459,96	
Summe	4.925.066,03	587.100,00	2.564.900	3.152.000	30.507,51	0,00	3.182.507,51	2.969.349,62	-213.157,89	-6,7%	-182.650,38	-5,8%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens												
Straßen, Brücken, Wege, Plätze, Verkehrsrückführung (Z. 52421,52424,52161,52164)	1.359.672,92	40.000,00	889.000	929.000	-5.100,00	0,00	923.900,00	1.000.908,30	77.008,30	8,3%	71.908,30	7,7%
davon												
Straßenunterhaltung	974.321,61	40.000,00	569.000	609.000	-2.300,00	0,00	606.700,00	712.341,78	105.641,78		103.341,78	
Straßenbeleuchtungseinrichtungen	191.785,53	0,00	140.000	140.000	0,00	0,00	140.000,00	170.977,60	30.977,60		30.977,60	
Verkehrssignalanlagen	25.691,40	0,00	28.000	28.000	0,00	0,00	28.000,00	38.747,48	10.747,48		10.747,48	
Straßenränder (Mäharbeiten)	29.841,55	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	30.846,60	5.846,60		5.846,60	
Straßenbegleitgrün	48.544,18	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	2.524,02	-47.475,98		-47.475,98	
Öffentliche Abfallbehälter	6.021,63	0,00	5.500	5.500	0,00	0,00	5.500,00	6.066,06	566,06		566,06	
Abwasserbeseitigung (Z. 52422, 52162)	1.516.835,15	139.400,00	1.112.200	1.251.600	35.000,00	0,00	1.286.600,00	1.100.017,62	-186.582,38	-14,5%	-151.582,38	-12,1%
Sonstige Bauten Infrastruktur- vermögen (Z. 52420, 52160)	456.397,10	0,00	187.300	187.300	-6.200,00	0,00	181.100,00	127.543,53	-53.556,47	-29,6%	-59.756,47	-31,9%
davon												
Unterhaltung ÖPNV	4.965,98	0,00	25.000	25.000	-6.200,00	0,00	18.800,00	9.467,52	-9.332,48		-15.532,48	
Verkehrssicherung Bäume	0,01	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	752,36	752,36		752,36	
Unterhaltung außerhalb Infra- strukturvermögen (Z. 52423, 52163) (u.a. Sturmschäden Forst)	370.759,34	149.500,00	417.000	566.500	-1.500,00	0,00	565.000,00	368.904,43	-196.095,57	-34,7%	-197.595,57	-34,9%
Summe	3.703.664,51	328.900,00	2.605.500	2.934.400	22.200,00	0,00	2.956.600,00	2.597.373,88	-359.226,12	-12,1%	-337.026,12	-11,5%
Aufwand Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit												
Erstattungen Land (Z. 5231)	291.744,21	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	603.339,80	603.339,80	-	603.339,80	-
davon												
Unterhaltungsvorschuss	28.326,90	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	87.825,53	87.825,53		87.825,53	
Kita	189.413,95	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	496.839,59	496.839,59		496.839,59	
Bodenschutz und Altlasten	4.902,84	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Asylbewerber	17.320,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Minderjährige Flüchtlinge	51.780,52	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00		8.000,00	
Erstattungen Gemeinden, Gemeinde- verbände (Z. 5232)	891.609,03	0,00	522.100	522.100	0,00	0,00	522.100,00	990.643,50	468.543,50	89,7%	468.543,50	89,7%
davon												
Erziehungshilfen	798.554,31	0,00	400.000	400.000	0,00	0,00	400.000,00	900.028,67	500.028,67		500.028,67	
Abwasserbeseitigung	39.610,96	0,00	37.000	37.000	0,00	0,00	37.000,00	41.953,51	4.953,51		4.953,51	
Erstattungen an verbundene Unternehmen, und Beteiligungen (Z. 5235)	2.461.888,57	0,00	2.421.500	2.421.500	0,00	0,00	2.421.500,00	1.829.869,04	-591.630,96	-24,4%	-591.630,96	-24,4%
davon												
Weiterleitung Kurtaxe Staatsbad (Z. 436)	2.080.110,27	0,00	2.247.000	2.247.000	0,00	0,00	2.247.000,00	1.640.041,96	-606.958,04		-606.958,04	
Abwasserbeseitigung an Stadtwerke	59.500,00	0,00	59.500	59.500	0,00	0,00	59.500,00	58.750,00	-750,00		-750,00	
Bewirtschaftung Parkplätze an Stadtwerke	107.705,37	0,00	115.000	115.000	0,00	0,00	115.000,00	77.012,35	-37.987,65		-37.987,65	
Erstattungen an die WBS	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Erstattungen an übrige Bereiche (Z. 5238)	16.740.440,97	0,00	19.901.800	19.901.800	0,00	0,00	19.901.800,00	19.905.914,61	4.114,61	0,0%	4.114,61	0,0%
davon												
-TfK/Kindergärten-												
Betriebskostenzuschüsse	13.696.955,85	0,00	16.786.000	16.786.000	0,00	0,00	16.786.000,00	16.229.254,34	-556.745,66		-556.745,66	
Betriebskostenzuschüsse (vertraglicher Anteil)	1.278.729,52	0,00	1.579.000	1.579.000	0,00	0,00	1.579.000,00	1.526.826,34	-52.173,66		-52.173,66	
Weiterleitung U3-Kind-Pauschalen	548.335,00	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	341.292,19	41.292,19		41.292,19	
Summe	20.385.682,78	0,00	22.845.400	22.845.400	0,00	0,00	22.845.400,00	23.329.766,95	484.366,95	2,1%	484.366,95	2,1%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen												
Energie, Wasser, Abwasser usw. (Z. 52410, 52430)	4.007.452,95	0,00	4.500.200	4.500.200	0,00	0,00	4.500.200,00	3.852.529,65	-647.670,35	-14,4%	-647.670,35	-14,4%
<i>davon Abwasserbeseitigung</i>	<i>710.177,78</i>	<i>0,00</i>	<i>680.000</i>	<i>680.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>680.000,00</i>	<i>821.852,37</i>	<i>141.852,37</i>		<i>141.852,37</i>	
<i>Straßenbeleuchtung</i>	<i>402.629,56</i>	<i>0,00</i>	<i>460.000</i>	<i>460.000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>460.000,00</i>	<i>401.029,71</i>	<i>-58.970,29</i>		<i>-58.970,29</i>	
<i>Sonstiges</i>	<i>2.894.645,61</i>	<i>0,00</i>	<i>3.360.200</i>	<i>3.360.200</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.360.200,00</i>	<i>2.629.647,57</i>	<i>-730.552,43</i>		<i>-730.552,43</i>	
Grundsteuer (Z. 52411) <i>Änderung Buchungssystematik zu Verrechnungs-AW</i>	191,73	0,00	44.200	44.200	0,00	0,00	44.200,00	108,09	-44.091,91	-99,8%	-44.091,91	-99,8%
Grundbesitzabgaben ohne Grund- steuer und Sachversicherungen (Z. 52412) <i>Änderung Buchungssystematik zu Verrechnungs-AW</i>	16.599,14	0,00	1.268.800	1.268.800	0,00	0,00	1.268.800,00	1.004.067,87	-264.732,13	-20,9%	-264.732,13	-20,9%
Reinigung (Z. 52413)	1.464.130,14	0,00	1.666.700	1.666.700	0,00	0,00	1.666.700,00	1.598.692,70	-68.007,30	-4,1%	-68.007,30	-4,1%
Versicherungen z.B. Gebäude- versicherungen u.ä. (Z. 52414)	300.693,92	0,00	359.000	359.000	0,00	0,00	359.000,00	322.746,89	-36.253,11	-10,1%	-36.253,11	-10,1%
Sonstige Bewirtschaftungs- kosten (Z. 52415, 52416)	402.774,97	0,00	566.400	566.400	-1.600,00	0,00	564.800,00	504.536,80	-60.263,20	-10,7%	-61.863,20	-10,9%
Summe	6.191.842,85	0,00	8.405.300	8.405.300	-1.600,00	0,00	8.403.700,00	7.282.682,00	-1.121.018,00	-13,3%	-1.122.618,00	-13,4%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens												
Fahrzeughaltung (Z. 5251)	547.304,42	0,00	499.100	499.100	0,00	0,00	499.100,00	478.849,42	-20.250,58	-4,1%	-20.250,58	-4,1%
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 5255)	1.795.651,15	345.000,00	2.292.200	2.637.200	-4.200,00	0,00	2.633.000,00	1.747.705,79	-885.294,21	-33,6%	-889.494,21	-33,7%
Summe	2.342.955,57	345.000,00	2.791.300	3.136.300	-4.200,00	0,00	3.132.100,00	2.226.555,21	-905.544,79	-28,9%	-909.744,79	-29,0%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen												
Lernmittel nach dem Lernmittel- freiheitsgesetz (Z. 5271)	197.511,16	50.000,00	203.700	253.700	4.800,00	0,00	258.500,00	203.869,70	-54.630,30	-21,1%	-49.830,30	-19,6%
Schülerbeförderung (Z. 52790)	1.040.422,83	0,00	1.199.500	1.199.500	-4.800,00	0,00	1.194.700,00	1.010.368,84	-184.331,16	-15,4%	-189.131,16	-15,8%
Sonstige Verwaltungs-/Betriebs- aufwendungen (Z. 52791)	354.662,77	315.100,00	1.002.200	1.317.300	52.500,00	0,00	1.369.800,00	2.023.108,02	653.308,02	47,7%	705.808,02	53,6%
Pädagogischer Aufwand (Z. 52792)	37.653,56	0,00	67.000	67.000	0,00	0,00	67.000,00	42.159,09	-24.840,91	-37,1%	-24.840,91	-37,1%
Lern-, Lehr- und Unterrichts- mittel (Z. 52792)	121.212,05	0,00	158.600	158.600	-4.000,00	0,00	154.600,00	133.563,91	-21.036,09	-13,6%	-25.036,09	-15,8%
Wahlen (Z. 52793)	1.596,84	0,00	35.100	35.100	0,00	0,00	35.100,00	92.804,22	57.704,22	164,4%	57.704,22	164,4%
Betriebsaufwendungen Märkte und Sonstiges (Z. 52794)	153.235,91	0,00	28.400	28.400	0,00	0,00	28.400,00	185.654,91	157.254,91	553,7%	157.254,91	553,7%
Repräsentation und Öffentlich- keitsarbeit (Z. 52795)	79.396,04	0,00	93.200	93.200	-7.500,00	0,00	85.700,00	58.451,63	-27.248,37	-31,8%	-34.748,37	-37,3%
Werbung (Z. 527960)	64.199,15	0,00	61.300	61.300	2.100,00	0,00	63.400,00	74.920,47	11.520,47	18,2%	13.620,47	22,2%
Veranstaltungen (Z. 527961, 527962)	583.883,75	0,00	448.100	448.100	0,00	0,00	448.100,00	281.468,52	-166.631,48	-37,2%	-166.631,48	-37,2%
davon												
Veranstaltungen, Projekte u. Kulturarbeit	498.261,85	0,00	299.900	299.900	0,00	0,00	299.900,00	240.417,55	-59.482,45		-59.482,45	
Integration u. Bildungsbüro	8.259,51	0,00	11.400	11.400	0,00	0,00	11.400,00	3.926,45	-7.473,55		-7.473,55	
Kinder- und Jugendarbeit	29.894,76	0,00	32.500	32.500	0,00	0,00	32.500,00	17.471,80	-15.028,20		-15.028,20	
Sportförderung	4.053,63	0,00	5.400	5.400	0,00	0,00	5.400,00	0,00	-5.400,00		-5.400,00	
Getränke, Mittagsmahlzeit (Z. 52797)	4.273,40	0,00	4.500	4.500	0,00	0,00	4.500,00	4.628,50	128,50	2,9%	128,50	2,9%
Deponiekosten u.ä. (Z. 52798)	3.243.712,92	0,00	3.356.400	3.356.400	0,00	0,00	3.356.400,00	3.387.036,85	30.636,85	0,9%	30.636,85	0,9%
Sonstige Verw.-/Betriebsaufwendungen (Z. 527965)	5.367,46	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	7.563,17	-2.436,83	-24,4%	-2.436,83	-24,4%
Summe	5.887.127,84	365.100,00	6.668.000	7.033.100	43.100,00	0,00	7.076.200,00	7.505.597,83	431.834,66	6,1%	472.497,83	6,7%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
c) Bilanzielle Abschreibungen												
	13.591.022,10	0,00	15.143.500	15.143.500	0,00	0,00	15.143.500,00	13.931.266,01	-1.212.233,99	-8,0%	-1.212.233,99	-8,0%
<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)	281.854,34	0,00	553.900	553.900	0,00	0,00	553.900,00	298.359,17	-255.540,83	-46,1%	-255.540,83	-46,1%
<i>davon</i> EDV	27.373,90	0,00	60.600	60.600	0,00	0,00	60.600,00	29.699,32	-30.900,68		-30.900,68	
Gebäudemanagement	19.788,00	0,00	18.000	18.000	0,00	0,00	18.000,00	6.261,00	-11.739,00		-11.739,00	
Neue Medien u.a.	19.390,00	0,00	54.000	54.000	0,00	0,00	54.000,00	20.128,00	-33.872,00		-33.872,00	
Ver- und Entsorgung	92.989,41	0,00	109.300	109.300	0,00	0,00	109.300,00	93.057,00	-16.243,00		-16.243,00	
EDV-Straßenkataster	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Gebäude und Aufbauten (Z. 57112)	5.078.373,84	0,00	5.660.800	5.660.800	0,00	0,00	5.660.800,00	5.275.832,34	-384.967,66	-6,8%	-384.967,66	-6,8%
<i>davon</i> Aufwand für Festwerte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Brücken, Tunnel (Z. 57113)	55.228,00	0,00	57.300	57.300	0,00	0,00	57.300,00	55.227,00	-2.073,00	-3,6%	-2.073,00	-3,6%
Abwasserbeseitigung (Z. 571132)	3.186.111,46	0,00	3.189.300	3.189.300	0,00	0,00	3.189.300,00	3.121.875,65	-67.424,35	-2,1%	-67.424,35	-2,1%
Straßen (Z. 571133)	2.834.124,22	0,00	2.969.100	2.969.100	0,00	0,00	2.969.100,00	2.885.644,92	-83.455,08	-2,8%	-83.455,08	-2,8%
<i>davon</i> Aufwand für Festwerte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonst. Bauten Infrastruktur (Z. 571134)	84.043,01	0,00	84.200	84.200	0,00	0,00	84.200,00	88.541,82	4.341,82	5,2%	4.341,82	5,2%
<i>Zwischensumme Infrastrukturvermögen</i>	6.159.506,69	0,00	6.299.900	6.299.900	0,00	0,00	6.299.900,00	6.151.289,39	-148.610,61		-148.610,61	
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge (Z. 57114)	1.214.205,11	0,00	1.406.200	1.406.200	0,00	0,00	1.406.200,00	1.284.307,70	-121.892,30	-8,7%	-121.892,30	-8,7%
Betriebs- und Geschäftsausstattung (Z. 57115)	842.342,12	0,00	1.064.200	1.064.200	0,00	0,00	1.064.200,00	921.477,41	-142.722,59	-13,4%	-142.722,59	-13,4%
<i>davon</i> Aufwand für Festwerte	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Außerplanm. Afa Sachanlagen (Z. 57119)	0,00	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>	2.056.547,23	0,00	2.520.400	2.520.400	0,00	0,00	2.520.400,00	2.205.785,11	-314.614,89		-314.614,89	
Finanzanlagen (Z. 57219)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Umlaufvermögen (Z. 5731000)	14.740,00	0,00	8.000	8.000	0,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	-100,0%	-8.000,00	-100,0%
Sonstige Abschreibungen (Z. 5751)	0,00	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)	13.591.022,10	0,00	15.143.500	15.143.500	0,00	0,00	15.143.500,00	13.931.266,01	-1.212.233,99	-8,0%	-1.212.233,99	-8,0%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
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 Unterkonten abgewickelt.												
"Bereinigung" der Abschreibungen :												
Abschreibungskonten Ziff. 57	13.591.022,10	0,00	15.143.500	15.143.500	0,00	0,00	15.143.500,00	13.931.266,01	-1.212.233,99		-1.212.233,99	
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)	14.740,00	0,00	8.000	8.000	0,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00		-8.000,00	
abzügl. Sonst. AfA (z.B. Centabsplittung)	0,00	0,00	100.500	100.500	0,00	0,00	100.500,00	0,00	-100.500,00		-100.500,00	
zzgl. technisch-bedingt falsch gebuchter AfA	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	1.220,00	0,00		0,00	
<i>Hinweis zu "zzgl. tech...": Die Ursache für die falsch verbuchte Abschreibung einer Anlage des Anlagevermögens (Aktiva) ist zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung noch nicht bekannt. Die Auflösung des dazugehörigen Sonderpostens (Passiva) wurde ebenfalls falsch verbucht. Eine Korrektur wäre ergebnisneutral, da der Aufwand aus Abschreibungen und der Ertrag aus SOPO-Auflösungen in gleicher Höhe zu korrigieren sind.</i>												
Bereinigte Abschreibungen	13.576.282,10	0,00	15.035.000	15.035.000	0,00	0,00	15.035.000,00	13.932.486,01 (Anlagenspiegel)	-1.103.733,99		-1.103.733,99	

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
d) Transferaufwendungen												
	53.622.158,06	0,00	56.511.100	56.511.100	300.000,00	0,00	56.811.100,00	54.493.075,64	-2.318.024,36	-4,1%	-2.018.024,36	-3,6%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke												
Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen												
öffentl. Bereich (Z. 5311-5313)	8.100,00	0,00	15.900	15.900	0,00	0,00	15.900,00	10.840,00	-5.060,00	-31,8%	-5.060,00	-31,8%
davon Umlage KRZ	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zuschüsse, Hilfen an verbundene u. private Unternehmen (Z. 5315, 5317)	67.399,82	0,00	470.700	470.700	0,00	0,00	470.700,00	62.832,88	-407.867,12	-86,7%	-407.867,12	-86,7%
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	57.865,82	0,00	292.000	292.000	0,00	0,00	292.000,00	33.188,88	-258.811,12		-258.811,12	
Kultur (Z. 53181)	93.400,00	0,00	98.100	98.100	0,00	0,00	98.100,00	227.044,81	128.944,81	131,4%	128.944,81	131,4%
Jugend (Z. 53182)	676.363,70	0,00	841.300	841.300	0,00	0,00	841.300,00	782.610,81	-58.689,19	-7,0%	-58.689,19	-7,0%
Soziales, Senioren (Z. 53183)	46.656,86	0,00	54.600	54.600	0,00	0,00	54.600,00	45.821,52	-8.778,48	-16,1%	-8.778,48	-16,1%
Soziales, Ausländer (Z. 53184)	0,00	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	415,00	-29.585,00	-98,6%	-29.585,00	-98,6%
Sport (Z. 53185)	82.901,61	0,00	119.000	119.000	0,00	0,00	119.000,00	111.208,08	-7.791,92	-6,5%	-7.791,92	-6,5%
Umwelt (Z. 53186)	109.663,30	0,00	112.200	112.200	0,00	0,00	112.200,00	111.502,43	-697,57	-0,6%	-697,57	-0,6%
Sonstige Bereiche (Z. 53180, 53189)	2.988.234,45	0,00	3.743.000	3.743.000	300.000,00	0,00	4.043.000,00	3.250.107,13	-792.892,87	-19,6%	-492.892,87	-13,2%
davon												
Betriebskostenzuschüsse OGS (Z. 5318000)	2.190.270,64	0,00	2.588.800	2.588.800	0,00	0,00	2.588.800,00	2.232.858,83	-355.941,17		-355.941,17	
Auflösung Mehrjähriger ARAP (Z. 5318090)	320.324,33	0,00	478.900	478.900	0,00	0,00	478.900,00	322.992,88	-155.907,12		-155.907,12	
Gesundheit, Soziales usw.(Z. 5318900)	40.000,00	0,00	40.100	40.100	0,00	0,00	40.100,00	40.000,00	-100,00		-100,00	
OPNV (durchlfd. Z. 5318900)	129.869,72	0,00	147.000	147.000	0,00	0,00	147.000,00	129.077,94	-17.922,06		-17.922,06	
Abwicklung über lfd. Aufträge (z.B. Breitbandausbau, Innovationsumlage KRZ) (Z. 5318995)	208.769,76	0,00	293.000	293.000	0,00	0,00	293.000,00	189.770,07	-103.229,93		-103.229,93	
Schuldendiensthilfen an verbundene Unternehmen (Z. 5325, 5327)	0,00	0,00	100	100	0,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	-100,0%	-100,00	-100,0%
Summe	4.072.719,74	0,00	5.484.900	5.484.900	300.000,00	0,00	5.784.900,00	4.602.382,66	-1.182.517,34	-20,4%	-882.517,34	-16,1%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Sozialtransferaufwendungen												
Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen (Z. 5331)	2.803.450,99	0,00	3.040.800	3.040.800	0,00	0,00	3.040.800,00	2.838.867,75	-201.932,25	-6,6%	-201.932,25	-6,6%
davon												
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	30.403,00	0,00	10.100	10.100	0,00	0,00	10.100,00	38.035,30	27.935,30		27.935,30	
Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen (Z. 5332)	6.064.000,03	0,00	6.090.400	6.090.400	0,00	0,00	6.090.400,00	6.569.165,45	478.765,45	7,9%	478.765,45	7,9%
davon												
Förderung von Kindern in Tagespflege	1.440.636,52	0,00	1.850.000	1.850.000	0,00	0,00	1.850.000,00	1.768.692,87	-81.307,13		-81.307,13	
Heimpflegekosten	2.888.214,49	0,00	2.500.000	2.500.000	0,00	0,00	2.500.000,00	2.641.628,45	141.628,45		141.628,45	
Familienförderung	516.262,13	0,00	350.000	350.000	0,00	0,00	350.000,00	506.357,71	156.357,71		156.357,71	
Erziehungshilfen	289.353,25	0,00	500.000	500.000	0,00	0,00	500.000,00	436.770,09	-63.229,91		-63.229,91	
Eingliederungshilfen	337.472,00	0,00	300.000	300.000	0,00	0,00	300.000,00	547.145,12	247.145,12		247.145,12	
Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge	44.691,53	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	95.582,31	5.582,31		5.582,31	
Unterhaltsvorschuss (Z. 53390)	1.506.920,20	0,00	1.600.000	1.600.000	0,00	0,00	1.600.000,00	1.518.554,60	-81.445,40	-5,1%	-81.445,40	-5,1%
Leistungen nach Asylbewerber- leistungsgesetz (Z. 53392-53396)	2.322.401,04	0,00	3.615.000	3.615.000	0,00	0,00	3.615.000,00	2.116.618,95	-1.498.381,05	-41,4%	-1.498.381,05	-41,4%
Summe	12.696.772,26	0,00	14.346.200	14.346.200	0,00	0,00	14.346.200,00	13.043.206,75	-1.302.993,25	-9,1%	-1.302.993,25	-9,1%
Steuerbeteiligungen												
(Stehen in Relation zu den Gewerbesteuererträgen (Z. 4013))												
Gewerbesteuerumlage (Z. 5341)	1.814.612,24	0,00	2.170.000	2.170.000	0,00	0,00	2.170.000,00	2.046.891,36	-123.108,64	-5,7%	-123.108,64	-5,7%
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (Z. 5342)	1.503.535,86	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Summe	3.318.148,10	0,00	2.170.000	2.170.000	0,00	0,00	2.170.000,00	2.046.891,36	-123.108,64	-5,7%	-123.108,64	-5,7%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer												
Zahlungsverpflichtung nach Solidarbeitragsgesetz (SBG) (Z. 5371)	38.575,75	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	315.270,48	285.270,48	950,9%	285.270,48	100,0%
Kreisumlage												
- Sockelbetrag (Z. 53720)	32.649.336,48	0,00	33.600.000	33.600.000	0,00	0,00	33.600.000,00	33.599.945,19	-54,81	0,0%	-54,81	0,0%
- Kreisgesamtschule (Z. 53721)	3.936,73	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	4.498,20	-5.501,80	-55,0%	-5.501,80	-55,0%
Abwasserabgabe (Z. 5391)	91.000,00	0,00	120.000	120.000	0,00	0,00	120.000,00	78.000,00	-42.000,00	-35,0%	-42.000,00	-35,0%
Komm. Finanzierungsbeitrag f. Kranken- hausinvestitionen des Landes (Z. 5391)	751.669,00	0,00	750.000	750.000	0,00	0,00	750.000,00	802.881,00	52.881,00	7,1%	52.881,00	7,1%
Summe	33.534.517,96	0,00	34.510.000	34.510.000	0,00	0,00	34.510.000,00	34.800.594,87	290.594,87	0,8%	290.594,87	0,8%
e) Sonstige ordentliche Aufwendungen												
	10.226.774,53	652.900,00	8.042.800	8.695.700	-34.700,00	0,00	8.661.000,00	10.801.500,51	2.140.500,51	24,7%	2.105.800,51	24,2%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen (Z. 5411)	22.972,55	2.500,00	81.800	84.300	0,00	0,00	84.300,00	14.357,96	-69.942,04	-83,0%	-69.942,04	-83,0%
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte												
Aus- und Fortbildung (Z. 54120)	224.194,80	7.000,00	335.900	342.900	0,00	0,00	342.900,00	215.554,73	-127.345,27	-37,1%	-127.345,27	-37,1%
Reisekosten (Z. 54121)	79.801,56	0,00	107.800	107.800	0,00	0,00	107.800,00	66.281,45	-41.518,55	-38,5%	-41.518,55	-38,5%
Dienst-/Schutzbekleidung (Z. 54122)	148.446,47	0,00	125.300	125.300	0,00	0,00	125.300,00	131.852,91	6.552,91	5,2%	6.552,91	5,2%
Dienstsport (Z. 54123)	14.522,22	0,00	18.600	18.600	0,00	0,00	18.600,00	30.433,58	11.833,58	63,6%	11.833,58	63,6%
Verwaltungskosten kvw (Z. 54125)	51.951,75	0,00	40.000	40.000	0,00	0,00	40.000,00	40.340,83	340,83	0,9%	340,83	0,9%
Summe	518.916,80	7.000,00	627.600	634.600	0,00	0,00	634.600,00	484.463,50	-150.136,50	-23,7%	-150.136,50	-23,7%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten												
Ehrenamtliche Tätigkeit (Z. 5421) (u.a. Rat, Ausschüsse)	520.732,76	0,00	591.700	591.700	0,00	0,00	591.700,00	530.489,18	-61.210,82	-10,3%	-61.210,82	-10,3%
Mieten, Pachten u.ä. (Z. 5422, 5423)	520.324,28	42.400,00	666.500	708.900	-60.000,00	0,00	648.900,00	533.406,48	-115.493,52	-17,8%	-175.493,52	-24,8%
Sonstige Aufwendungen z.B. Sachverständigenkosten, Beratungskosten u.ä. (Z. 5429)	728.598,43	601.000,00	1.102.300	1.703.300	9.100,00	0,00	1.712.400,00	788.025,44	-924.374,56	-54,0%	-915.274,56	-53,7%
davon												
Staatsbad	49.058,85	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	28.151,81	-71.848,19		-71.848,19	
WBS	0,00	0,00	30.000	30.000	0,00	0,00	30.000,00	3.688,23	-26.311,77		-26.311,77	
Service-Center	13.200,00	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	8.144,58	-5.855,42		-5.855,42	
Schulverwaltung	359,00	49.000,00	10.000	59.000	0,00	0,00	59.000,00	0,00	-59.000,00		-59.000,00	
Stadtplanung	1.728,20	0,00	15.000	15.000	0,00	0,00	15.000,00	950,10	-14.049,90		-14.049,90	
Energieberatung Gebäude	26.637,05	0,00	35.000	35.000	0,00	0,00	35.000,00	36.847,96	1.847,96		1.847,96	
Haushalt (NKF u.ä.)	19.107,22	0,00	20.100	20.100	0,00	0,00	20.100,00	23.449,96	3.349,96		3.349,96	
Finanzen (Projekte u.ä.)	79.762,56	200.000,00	190.000	390.000	-25.000,00	0,00	365.000,00	52.206,01	-312.793,99		-337.793,99	
Rechtsberatung	18.954,07	0,00	10.000	10.000	0,00	0,00	10.000,00	15.956,73	5.956,73		5.956,73	
Betriebsarzt	36.146,36	0,00	25.000	25.000	0,00	0,00	25.000,00	32.594,52	7.594,52		7.594,52	
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	0,00	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00		-5.000,00	
E-Government	6.292,72	0,00	20.000	20.000	0,00	0,00	20.000,00	13.203,19	-6.796,81		-6.796,81	
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	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00		-50.000,00	
Flüchtlingsbetreuung	67.715,64	0,00	90.000	90.000	0,00	0,00	90.000,00	63.221,97	-26.778,03		-26.778,03	
Summe	1.769.655,47	643.400,00	2.360.500	3.003.900	-50.900,00	0,00	2.953.000,00	1.851.921,10	-1.101.078,90	-37,3%	-1.151.978,90	-38,3%
Geschäftsaufwendungen												
Büromaterial (Z. 54310)	129.022,16	0,00	130.900	130.900	0,00	0,00	130.900,00	124.917,10	-5.982,90	-4,6%	-5.982,90	-4,6%
Fachliteratur (Z. 54311)	64.724,73	0,00	62.700	62.700	0,00	0,00	62.700,00	69.457,64	6.757,64	10,8%	6.757,64	10,8%
Postgebühren (Z. 54312)	169.680,14	0,00	186.800	186.800	0,00	0,00	186.800,00	205.374,45	18.574,45	9,9%	18.574,45	9,9%
Fernmeldekosten (54313)	111.146,61	0,00	116.200	116.200	0,00	0,00	116.200,00	171.573,91	55.373,91	47,7%	55.373,91	47,7%
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Z. 54314, 54315)	305.725,97	0,00	254.900	254.900	0,00	0,00	254.900,00	222.853,72	-32.046,28	-12,6%	-32.046,28	-12,6%
davon Pässe/Personalausweise u.ä.	235.004,27	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	172.469,70	-27.530,30		-27.530,30	
Summe	780.299,61	0,00	751.500	751.500	0,00	0,00	751.500,00	794.176,82	42.676,82	5,7%	42.676,82	5,7%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Mitgliedsbeiträge												
Steuern (Z. 54410)	2.963.459,34	0,00	185.300	185.300	0,00	0,00	185.300,00	1.575.843,72	1.390.543,72	750,4%	1.390.543,72	750,4%
davon												
Steuern WBS	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
KFZ-Steuer	14.378,77	0,00	18.700	18.700	0,00	0,00	18.700,00	14.471,27	-4.228,73		-4.228,73	
Sonstige Steuern (Gewinnabf. Sparkasse)	197.213,25	0,00	160.000	160.000	0,00	0,00	160.000,00	132.540,84	-27.459,16		-27.459,16	
Zuf. Rückstellung Steuern u.a.	2.558.466,44	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	1.423.493,67	1.423.493,67		1.423.493,67	
Mitgliedsbeiträge u.ä. (Z. 54412)	53.680,72	0,00	57.100	57.100	0,00	0,00	57.100,00	63.344,77	6.244,77	10,9%	6.244,77	10,9%
davon												
Städte- und Gemeindebund	4.291,94	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	4.241,94	3.241,94		3.241,94	
Versicherungen (Z. 54411, 54413)	783.190,37	0,00	772.900	772.900	0,00	0,00	772.900,00	812.100,59	39.200,59	5,1%	39.200,59	5,1%
Schadenfälle (Z. 54414)	32.404,64	0,00	25.400	25.400	0,00	0,00	25.400,00	47.267,29	21.867,29	86,1%	21.867,29	86,1%
Summe	3.832.735,07	0,00	1.040.700	1.040.700	0,00	0,00	1.040.700,00	2.498.556,37	1.457.856,37	140,1%	1.457.856,37	140,1%
Weitere ordentliche Aufwendungen	3.302.195,03	0,00	3.180.700	3.180.700	16.200,00	0,00	3.196.900,00	5.158.024,76	1.961.124,76	61,3%	1.977.324,76	62,2%
(Z. 547, 549)												
davon												
Fraktionszuwendungen	138.720,79	0,00	134.500	134.500	0,00	0,00	134.500,00	138.206,33	3.706,33		3.706,33	
Verfügungsmittel Bürgermeister	4.888,54	0,00	5.000	5.000	0,00	0,00	5.000,00	4.585,36	-414,64		-414,64	
Wertveränderungen Flächenbevorratung,												
Flächen, Kanäle, Straßen usw.	728.130,60	0,00	345.000	345.000	0,00	0,00	345.000,00	24.358,00	-320.642,00		-320.642,00	
Wertveränderungen Gebäude	243.252,72	0,00	123.000	123.000	0,00	0,00	123.000,00	3.179.374,83	3.056.374,83		3.056.374,83	
Wertberichtigung von Forderungen	1.296.763,35	0,00	2.250.000	2.250.000	0,00	0,00	2.250.000,00	1.467.421,74	-782.578,26		-782.578,26	
Wertveränderungen (Abwasser)	15.705,36	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	3.062,00	-46.938,00		-46.938,00	
Wertveränder. Umlaufvermö. (u.a. Niederschlag.)	344.219,33	0,00	200.000	200.000	0,00	0,00	200.000,00	9.608,71	-190.391,29		-190.391,29	
Wertveränd. Abgänge/Zuführ. Sonderposten	262.557,31	0,00	92.400	92.400	0,00	0,00	92.400,00	1.626,69	-90.773,31		-90.773,31	

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
2.2 Finanzaufwendungen (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)												
	4.241.479,54	0,00	4.591.600,00	4.591.600	2.300,00	0,00	4.593.900,00	3.334.809,02	-1.259.090,98	-27,4%	-1.256.790,98	-27,4%
<i>Aufschlüsselung :</i>												
Investitionskredite (Z. 551102, 551602, (Z. 551702, 551802, 551604, 551704)	2.850.050,48	0,00	3.828.100	3.828.100	0,00	0,00	3.828.100,00	2.755.964,89	-1.072.135,11	-28,0%	-1.072.135,11	-28,0%
Zinsen für Kredite zur Liquiditätssicherung -Kassenkredite- (Z. 551603, 551703)	651.697,15	0,00	652.000	652.000	0,00	0,00	652.000,00	471.416,09	-180.583,91	-27,7%	-180.583,91	-27,7%
Zinsen für Programmkredite (ab 2012) (Z. 55993)	525,00	0,00	1.100	1.100	0,00	0,00	1.100,00	325,00	-775,00	-70,5%	-775,00	-70,5%
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)	674,94	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	7.041,67	7.041,67	-	7.041,67	-
Verzinsung von Steuerstattungen (Z. 55991)	729.594,50	0,00	100.100	100.100	0,00	0,00	100.100,00	97.772,00	-2.328,00	-2,3%	-2.328,00	-2,3%
Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen (Z. 55992)	8.937,47	0,00	10.000	10.000	2.300,00	0,00	12.300,00	2.289,37	-10.010,63	-81,4%	-7.710,63	-77,1%
Summe	4.241.479,54	0,00	4.591.600,00	4.591.600	2.300,00	0,00	4.593.900,00	3.334.809,02	-1.259.090,98	-27,4%	-1.256.790,98	-27,4%

Jahresergebnisse

	3.851.366,83	-1.792.000,00	-2.980.000	-4.772.000	1.600,00	0,00	-4.770.400,00	9.655.985,84	14.423.949,01	-302,4%	14.427.985,84	-302,3%
Gesamterträge	165.051.050,42	487.000,00	166.110.100	166.597.100	359.207,51	0,00	166.956.307,51	177.882.084,34	10.925.776,83	6,5%	11.284.984,34	6,8%
Gesamtaufwendungen	161.199.683,59	2.279.000,00	169.090.100	171.369.100	357.607,51	0,00	171.726.707,51	168.226.098,50	-3.498.172,18	-2,0%	-3.143.001,50	-1,8%

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Laufende Verwaltungstätigkeit												
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	149.413.365,96	501.300,00	155.775.900	156.277.200	359.207,51	0,00	156.636.407,51	155.324.949,20	-1.311.458,31	-0,8%	-952.250,80	-0,6%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.978.677,06	17.174.100,00	152.139.100	169.313.200	347.907,51	0,00	169.661.107,51	141.348.694,70	-28.312.412,81	-16,7%	-27.964.505,30	-16,5%
Einzahlungen Investitionstätigkeit												
Rückflüsse von Ausleihungen (Z. 6865, 6891)	224.906,82	0,00	600.000	600.000	0,00	0,00	600.000,00	153.333,34	-446.666,66	-74,4%	-446.666,66	-74,4%
davon Verbundene Unternehmen	224.906,82	0,00	600.000	600.000	0,00	0,00	600.000,00	153.333,34	-446.666,66		-446.666,66	
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6868)	39.317,91	0,00	14.000	14.000	0,00	0,00	14.000,00	20.083,11	6.083,11	43,5%	6.083,11	43,5%
Veräußerungserlöse Grundstücke u. Gebäude (Z. 6821)	415.600,00	0,00	1.357.000	1.357.000	0,00	0,00	1.357.000,00	1.227.981,51	-129.018,49	-9,5%	-129.018,49	-9,5%
davon												
Flächenbevorratung	412.600,00	0,00	1.350.000	1.350.000	0,00	0,00	1.350.000,00	1.224.501,51	-125.498,49		-125.498,49	
Gebäude	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Straßen, Geh- u. Radwege	0,00	0,00	6.000	6.000	0,00	0,00	6.000,00	3.480,00	-2.520,00		-2.520,00	
Staatsbad, Übertragung Stromnetz	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Veräußerungserlöse (bewegl. Sachen) (Z. 6831 - 6832)	78.170,11	0,00	34.600	34.600	0,00	0,00	34.600,00	19.848,60	-14.751,40	-42,6%	-14.751,40	-42,6%
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)	14.218,88	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Beiträge; Kostenersatz (Z. 6881)	708.222,16	260.000,00	328.000	588.000	0,00	0,00	588.000,00	491.785,50	-96.214,50	-16,4%	-96.214,50	-16,4%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Investitionszuwendungen (Z. 6811 - 6818)	7.961.109,36	7.700.100,00	8.126.200	15.826.300	0,00	0,00	15.826.300,00	10.710.779,70	-5.115.520,30	-32,3%	-5.115.520,30	-32,3%
davon												
Gebäude	2.407.005,33	5.930.400,00	1.902	5.932.302	0,00	0,00	5.932.302,00	2.873.624,76	-3.058.677,24		-3.058.677,24	
Schulen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Boden- u. Umweltschutz	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Wasserbau	0,00	202.400,00	180.000	382.400	0,00	0,00	382.400,00	0,00	-382.400,00		-382.400,00	
Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Allgemeine Investitionspauschale	2.661.767,08	0,00	2.750.000	2.750.000	0,00	0,00	2.750.000,00	2.752.560,58	2.560,58		2.560,58	
Allgemeine Schulpauschale	1.519.787,00	0,00	1.600.000	1.600.000	0,00	0,00	1.600.000,00	1.601.212,00	1.212,00		1.212,00	
Investitionspauschale Feuerschutz	111.769,50	0,00	100.000	100.000	0,00	0,00	100.000,00	114.305,78	14.305,78		14.305,78	
Investitionspauschale Sport	156.565,00	0,00	160.000	160.000	0,00	0,00	160.000,00	164.111,00	4.111,00		4.111,00	
Kommunalinvestitionsförderung	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Denkmalschutz/Stadterneuerung	15.000,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	11.550,00	-38.450,00		-38.450,00	
Kinderspielflächen	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
ÖPNV	125.024,99	100.000,00	924.000	1.024.000	0,00	0,00	1.024.000,00	184.293,68	-839.706,32		-839.706,32	
Straßen, Brücken	178.835,22	140.000,00	121.000	261.000	0,00	0,00	261.000,00	140.000,00	-121.000,00		-121.000,00	
Staatsbad	0,00	0,00	1.000	1.000	0,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00		-1.000,00	
Insgesamt	9.441.545,24	7.960.100,00	10.459.800	18.419.900	0,00	0,00	18.419.900,00	12.623.811,76	-5.796.088,24	-31,5%	-5.796.088,24	-31,5%
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	-100,0%	-5.000.000,00	-100,0%
davon												
WBS (kurzfr. Liquiditätsdarlehen)	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	
Tilgung Arbeitgeberdarl./Wohn.-darlehen (Z. 6958)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Kreditaufnahmen für Investitionen (Z. 692)	11.048.155,00	70.000.000,00	37.000.100	107.000.100	0,00	0,00	107.000.100,00	12.096.310,00	-94.903.790,00	-88,7%	-94.903.790,00	-88,7%
Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Z. 693)	0,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	42.000.000,00	41.999.700,00	-	41.999.700,00	-
Umschuldungen (Z. 69xx949) <i>Einzahlung und Auszahlungen für Umschuldungen sind i.d.R. gleich hoch.</i>	58.727.559,64	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	41.776.121,92	41.775.521,92	-	41.775.521,92	-
Insgesamt	69.775.714,64	70.000.000,00	42.001.000	112.001.000	0,00	0,00	112.001.000,00	95.872.431,92	-16.128.568,08	-14,4%	-16.128.568,08	-14,4%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Auszahlungen Investitionstätigkeit												
Gewährung von Darlehen (Z. 7868) (v.a. Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	1.101.000	1.101.000	0,00	0,00	1.101.000,00	0,00	-1.101.000,00	-100,0%	-1.101.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen (Z. 7840) (siehe Folgeseite)	2.756.377,57	2.000.000,00	4.937.000	6.937.000	0,00	0,00	6.937.000,00	5.421.450,33	-1.515.549,67	-21,8%	-1.515.549,67	-21,8%
Grunderwerb (Z. 7821)	182.653,50	8.844.800,00	4.434.000	13.278.800	-19.000,00	0,00	13.259.800,00	1.861.847,74	-11.397.952,26	-86,0%	-11.416.952,26	-86,0%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.105.275,45	3.211.100,00	4.274.400	7.485.500	23.800,00	0,00	7.509.300,00	2.550.592,17	-3.785.007,83	-50,4%	-4.934.907,83	-65,9%
davon bewegl. Sachen bis 410 € (Z. 7832)	0,00	562.000,00	618.200	1.180.200	-6.500,00	0,00	1.173.700,00	0,00	0,00		-1.180.200,00	
Fahrzeuge (Z. 78318)	776.384,48	884.000,00	1.365.000	2.249.000	-298.200,00	0,00	1.950.800,00	803.415,62	-1.147.384,38		-1.445.584,38	
so. bewegl. Sachen üb. 410 € (Z. 7831x)	1.256.462,33	1.105.000,00	1.795.200	2.900.200	310.700,00	0,00	3.210.900,00	1.544.370,37	-1.666.529,63		-1.355.829,63	
so. bewegl. Sachen Ersteinrichtungen	72.428,64	660.100,00	496.000	1.156.100	17.800,00	0,00	1.173.900,00	202.806,18	-971.093,82		-953.293,82	
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	13.312.123,57	68.855.300,00	33.294.000	102.149.300	6.500,00	0,00	102.155.800,00	17.598.827,28	-84.556.972,72	-82,8%	-84.550.472,72	-82,8%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818 u. 789)	2.354.451,89	329.600,00	407.000	736.600	0,00	0,00	736.600,00	162.317,59	-574.282,41	-78,0%	-574.282,41	-78,0%
davon												
KRZ-In KRZ-Investitionsumlage (7813)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
ÖPNV	81.051,54	84.500,00	78.000	162.500	0,00	0,00	162.500,00	150.535,93	-11.964,07		-11.964,07	
Staatsbad/ WBS	0,00	0,00	2.000	2.000	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00		-2.000,00	
Denkmalschutz und -pflege	10.000,00	28.100,00	55.000	83.100	0,00	0,00	83.100,00	21.943,10	-61.156,90		-61.156,90	
Stadtbildpflege	0,00	0,00	50.000	50.000	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00		-50.000,00	
Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	220.000	220.000	0,00	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00		-220.000,00	
Rückzahlungen von Investitionszuweisungen	17.794,66	217.000,00	1.000	218.000	0,00	0,00	218.000,00	0,00	-218.000,00		-218.000,00	
Migrationskonten AZ Invest. (LL 2018) Umst. Infoma	2.245.605,69	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	-10.161,44	-10.161,44		-10.161,44	
Grundstücke, Umlaufverm. (Verrechn./Forderungen)	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Insgesamt	20.710.881,98	83.240.800,00	48.447.400	131.688.200	11.300,00	0,00	131.699.500,00	27.595.035,11	-102.930.764,89	-78,2%	-104.093.164,89	-79,0%

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit												
Tilgung von Krediten für Investitionen (Z. 792)	4.824.230,44	0,00	5.618.100	5.618.100	0,00	0,00	5.618.100,00	4.761.777,86	-856.322,14	-15,2%	-856.322,14	-15,2%
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (Z. 793)	0,00	0,00	300	300	0,00	0,00	300,00	47.000.000,00	46.999.700,00	-	46.999.700,00	-
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	-100,0%	-5.000.000,00	-100,0%
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>	58.727.559,64	0,00	600	600	0,00	0,00	600,00	41.776.121,92	41.775.521,92	-	41.775.521,92	-
Insgesamt	63.551.790,08	0,00	10.619.000	10.619.000	0,00	0,00	10.619.000,00	93.537.899,78	82.918.899,78	780,9%	82.918.899,78	780,9%

Zusammenfassung Gesamtfinanzplan

Saldo Investitionstätigkeit	-11.269.336,74	-75.280.700,00	-37.987.600	-113.268.300	-11.300,00	0,00	-113.279.600,00	-14.971.223,35	97.134.676,65		98.297.076,65	
Saldo Finanzierungstätigkeit	6.223.924,56	70.000.000,00	31.382.000	101.382.000	0,00	0,00	101.382.000,00	2.334.532,14	-99.047.467,86		-99.047.467,86	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.434.688,90	-16.672.800,00	3.636.800	-13.036.000	11.300,00	0,00	-13.024.700,00	13.976.254,50	27.000.954,50		27.012.254,50	
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	8.389.276,72	-21.953.500,00	-2.968.800	-24.922.300	0,00	0,00	-24.922.300,00	1.339.563,29	25.088.163,29		26.261.863,29	
Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.630.505,08							21.057.418,07	-21.057.418,07		21.057.418,07	
Bestand an fremden Finanzmitteln	37.636,27							-32.484,23	32.484,23		-32.484,23	
Liquide Mittel	21.057.418,07	-21.953.500,00	-2.968.800,00	-24.922.300,00	0,00	0,00	-24.922.300,00	22.364.497,13	4.063.229,45		47.286.797,13	

Investitionen

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

	Ist-Ergebnis 2019	Ermächtigung aus 2019	Planansatz 2020	EÜ + Plan (Fortg. Ansatz) 2020	Mittelübertrag 2020	Sperre 2020	Bereitgestellt 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Bereitg./Ist 2020	Vergl. in %	Vergleich EÜ+Plan/Ist 2020	Vergl. in %
Gewährung von Darlehen (Z. 7865, 7868) (Konzernverbund, Wohnungsbau für kinderreiche Familien)	0,00	0,00	1.101.000	1.101.000	0,00	0,00	1.101.000,00	0,00	-1.101.000,00	-100,0%	-1.101.000,00	-100,0%
Erwerb von Finanzanlagen / Kapitalaufstockung (Z. 7840)	2.756.377,57	2.000.000,00	4.937.000	6.937.000	0,00	0,00	6.937.000,00	5.421.450,33	-1.515.549,67	-21,8%	-1.515.549,67	-21,8%
davon												
WBS/Stadtwerke	2.750.000,00	0,00	2.920.000	2.920.000	0,00	0,00	2.920.000,00	1.420.100,00	-1.499.900,00		-1.499.900,00	
kvw-Versorgungsfonds	5.877,57	2.000.000,00	2.015.000	4.015.000	0,00	0,00	4.015.000,00	4.001.350,33	-13.649,67		-13.649,67	
Grunderwerb (Z. 7821)	182.653,50	8.844.800,00	4.434.000	13.278.800	-19.000,00	0,00	13.259.800,00	1.861.847,74	-11.397.952,26	-86,0%	-11.416.952,26	-86,0%
Erwerb von bewegl. Sachen (Z. 7831 + 7832)	2.105.275,45	3.211.100,00	4.274.400	7.485.500	23.800,00	0,00	7.509.300,00	2.550.592,17	-3.785.007,83	-50,4%	-4.934.907,83	-65,9%
Baumaßnahmen (Z. 7851 - Z. 7853) (aufgeschlüsselt nachstehend)	13.312.123,57	68.855.300,00	33.294.000	102.149.300	6.500,00	0,00	102.155.800,00	17.598.827,28	-84.556.972,72	-82,8%	-84.550.472,72	-82,8%
Zuschüsse für Investitionen (Z. 7811 - 7818)	2.354.451,89	329.600,00	407.000	736.600	0,00	0,00	736.600,00	162.317,59	-574.282,41	-78,0%	-574.282,41	-78,0%

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

Hochbau	10.190.325,36	58.877.400,00	25.990.000	84.867.400	13.900,00	0,00	84.881.300,00	13.339.457,10	-71.541.842,90	-84,3%	-71.527.942,90	-84,3%
Außenanlagen	841.729,49	2.234.100,00	1.475.000	3.709.100	70.700,00	0,00	3.779.800,00	1.547.645,55	-2.232.154,45	-59,1%	-2.161.454,45	-58,3%
Straßen	910.990,39	2.181.200,00	1.556.000	3.737.200	19.000,00	0,00	3.756.200,00	1.471.308,86	-2.284.891,14	-60,8%	-2.265.891,14	-60,6%
Kläranlagen, Kanäle	1.125.843,46	3.737.600,00	2.312.000	6.049.600	-35.000,00	0,00	6.014.600,00	800.314,16	-5.214.285,84	-86,7%	-5.249.285,84	-86,8%
Sonstiger Tiefbau (u.a. Gewässer Ausbau)	243.234,87	1.825.000,00	1.961.000	3.786.000	-62.100,00	0,00	3.723.900,00	440.101,61	-3.283.798,39	-88,2%	-3.345.898,39	-88,4%
zusammen	13.312.123,57	68.855.300,00	33.294.000	102.149.300	6.500,00	0,00	102.155.800,00	17.598.827,28	-84.556.972,72	-82,8%	-84.550.472,72	-82,8%

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 31.12.2020 insgesamt auf 5.442.238,42 € (Vorjahr 5.758.567,43 €).

für die	auf	(Vorjahr)
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	5.442.238,42 €	(5.758.567,43 €)

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 nur noch für den Bereich der Gesamtabchlüsse 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 ist inzwischen auch der Gesamtabschluss 2018 abgeschlossen. Die Vereinfachungsregeln zum formellen Umgang seitens des Gesetzgebers wurden in den Bearbeitungen genutzt. Das Arbeitsfeld Gesamtabschluss musste gegenüber der Aufstellung des städt. Einzelabschlusses 2019 und 2020 und zwangsläufig aufgrund des Softwarewechsels auf Infoma/newsystem jedoch immer wieder zurückstehen. Für das Jahr 2022 ist die Vorlage eines Gesamtabchlusses (Jahr 2019) vorgesehen. Inwieweit auch ein weiterer Gesamtabschluss (Jahr 2020) 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 7. Handreichung (veröffentlicht ca. Dezember 2016) kann allein aufgrund ihres Umfangs nur ggfls. in neu zu beurteilenden Sacherhalten eine Rolle spielen.

Dazu kommt 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 aufgrund des **Softwarewechsels auf Infoma/newsystem**, 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. Durch die **Covid-19-Pandemie** erfolgten innerhalb des Jahres 2020/2021 weitere Einschränkungen und rechtliche Bindungen. Ebenso führen angestrebte **Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung und des Staatsbades** während der Erstellungsphase der Jahresabschlüsse 2019 und 2020 zu zusätzlichen Ressourcenbindungen der Verwaltung.

Der Jahresabschluss 2020 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 Som-

merpause 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 Ausgleichsrücklage 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 mindestens im formell aufgestellten Entwurf 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 Salzuflen 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 Salzuflen 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 2020 verwiesen.

Ebenso erfolgt in den quartalsmäßigen Berichten zur Haushaltsausführung eine Darstellung über ggfls. bereits genehmigte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.

Für den Jahresabschluss 2020 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 2020 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 2020 (Investitions- und Liquiditätskredite)

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2020 drei neue Kredite von insgesamt 12,1 Mio.€ aufgenommen. Zudem wurden drei Kredite umgeschuldet.

Es werden freie Kreditermächtigungen von 50,0 Mio.€ (in 2019: 70,0 Mio.€) für Investitionen in das Folgejahr übertragen.

Die jährlichen „normalen“ Tilgungsleistungen für Investitionskredite summierten sich auf rd. 4,82 Mio. €.

In 2020 erfolgten im Bereich der Liquiditätsdarlehen zwei sich ausgleichende Umschuldungen in Höhe von insgesamt 20,0 Mio.€. Es wurden unterjährig vier Neuaufnahmen von insgesamt 42,0 Mio.€ sowie fünf unterjährigen Rückzahlungen von insgesamt 47,0 Mio.€ getätigt.

Der auszuweisende Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung zum 31.12.2020 hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2019 (34,0 Mio.€) auf 29,0 Mio.€ verringert.

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 08.12.2021 wurde der Kreditmanagement-Bericht 2020 im Finanzausschuss vorgestellt (DS-Nr. 296/2021). Zum 31.12.2020 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 (in aktueller Fassung).

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 31.06.2020 endete ein Derivat (10,0 Mio.€), der dazugehörige fällige Liquiditätskredit (10,0 Mio.€) wurde nicht prolongiert.

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 2020 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 2020 aus.

Neben der relativ hohen Inanspruchnahme der Staatsbad-Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen Gebäude von rd. 1 Mio. € (insbesondere für das VitaSol) wurden weitere Zuführungen für unterlassene Instandhaltung Gebäude in Höhe von 0,5 Mio.€ getätigt. Hierunter fallen im Wesentlichen Aufstockungen der vorhandenen Rückstellungen für das Kurhaus (500 T€). In Summe bedeutet dieses eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für Staatsbad-Gebäude in Höhe von rd. 6,7 Mio.€ gegenüber dem Wert von rd. 7,3 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. 14 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. 0,92 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 gebildet, die u.a. eine notwendige Organisationsuntersuchung aller Quellen und Sprudel beinhaltet. Diese Teilrückstellung wurde in 2020 nur gering in Anspruch genommen; jedoch aufgrund weiterer Notwendigkeiten um 300 T€ auf rd. 0,46 Mio. € aufgestockt.

Aufgrund der genannten Änderungen beträgt die Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten des Staatsbades zum Stand 31.12.2020 rd. 4,81 Mio.€ (gegenüber rd. 4,68 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 Abbruchs 2015 im Jahr 2019 trotz europaweiter Ausschreibung und auch im vergangenen Jahr 2020 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 stadtgeschichtlichen Dauerausstellung und einer Gastronomie in der Wandelhalle sind weitere Bausteine des Gesamtkonzeptes an den Start gegangen. 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). Diese Umorganisation wurde im Jahr 2020 fortgeführt.

i) 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 2021 müssen kaufmännisch dabei entsprechend betrachtet werden. Die Auswirkungen fanden sich bis zum Kindergartenjahr 2018/2019 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 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 2020/2021 führen in ihren wesentlichen Positionen zu folgenden eingegangenen Verpflichtungen für das folgende städt. Haushaltsjahr 2021:

Jahresbescheide 2020/2021	Kiga-Jahr	2020	2021
Erträge Landeszuwendungen			
Kindpauschalen	8.464.936,65	3.527.055,00	4.937.881,65
Kindpauschalen U3-Konnexität	1.348.216,69	561.755,00	786.461,69
Mietzuschüsse	121.085,91	50.450,00	70.635,91
Familienzentren	200.000,00	100.000,00	100.000,00
plusKita	315.000,00	131.250,00	183.750,00
Qualifizierung	138.000,00	69.000,00	69.000,00
Fachberatung	59.500,00	29.750,00	29.750,00
Flexibilisierung	111.200,00	55.600,00	55.600,00
Elternbeitragsbefreiung	1.186.501,82	494.375,00	692.126,82
Tagespflege	166.350,00	83.175,00	83.175,00
<i>Summe Landeszuwendungen</i>	<i>12.110.791,07</i>	<i>5.102.410,00</i>	<i>7.008.381,07</i>
Erträge Elternbeiträge			317.601,20
Anteiliger Ausgleich coronabedingter Elternbeitragsausfälle			207.148,75
Aufwendungen Betriebskostenzuschüsse u.ä.		-11.821.202,69	
Netto-Belastung folgendes Haushaltsjahr		-4.288.071,67	

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgen noch Änderungen zu den Bescheiden für das Kindergartenjahr 2020/2021.

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 2020 finden sich unter Punkt B2 Ziffer 4.4 des Anhangs bei den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

I) Abgrenzung Vorjahre

Zum Jahresabschluss 2020 wurden die Beträge wertauflhellend zum Stichtag 31.03.2021 entsprechend ermittelt.

Die **Abgrenzungsbeträge** stellen sich zum Vergleich in der Entwicklung wie folgt dar:

Abgrenzungs- buchungen	Ergebnis- rechnung € (aus 2021 zu 2020)	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)
Erträge								
Grundsteuer A	0,00	-112,08	-689,54	314,50	43,48	495,38	-5.158,61	-85,45
Grundsteuer B	-3.717,80	9.982,53	27.893,34	67.076,91	8.345,41	2.764,14	-754,70	2.475,70
Gewerbesteuer	6.373.755,72	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
Vergnügungssteuer	21.817,60	104.044,23	105.576,27	107.012,04	110.395,19	82.242,54	94.897,10	54.242,79
Hundesteuer	288,34	-466,62	513,71	-328,93	2.626,05	1.118,37	-217,97	-1.049,98
Zweitwohnungssteuer	-366,30	0,00	-1.935,76	2.801,94	2.737,35	37,12	76,80	612,00
Bauordnungsgebühr	130,00	1.049,00	11.762,00	3.169,50	1.204,00	1.400,00	-100,00	46.957,50
Schmutzwassergeb.	0,00	0,00	89.908,57	-51.085,80	-38.379,29	-24.183,40	-23.990,02	-33.658,83
Regenwassergebühr	-76.003,26	-67.782,42	-91.074,71	-4,34	-278.238,29	65.862,23	-1.800,44	-980,61
Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Müllabfuhrgebühren	-784,60	846,51	708,62	1.315,60	-1.350,51	1.058,27	459,24	1.080,28
Straßenreinigungsgeb.	-32,56	3,87	-3,60	0,00	5,82	0,01	-39,38	86,45
Kurtaxe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-121,80	0,00
Nutzungsentschädig.	-462,53	0,00	-35,97	-1.171,76	5.651,69	30.874,52	8,97	745,84
Erbbauzinsen, Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Friedhöfe	37.456,87	40.013,96	28.765,00	16.321,10	8.565,69	43.003,76	60.377,68	0,00
Nachzahlungszinsen	71.662,00	28.109,00	38.533,00	129.364,00	-4.448,00	53.271,00	32.397,00	55.089,00
VHS, Kursentgelte	-19,50	1.820,17	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verspätungszuschlag	4.725,00	85,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Elternbeiträge	14.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen								
Ratsentschädigungen	-4.648,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erstattungszinsen	-27.271,00	-5.762,00	-121.043,00	-33.988,00	-311,00	-16.101,00	-2.901,00	379.790,00

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
2020	101.759.655,86	+ 7.279.328,14
davon Staatsbad	<u>2020:</u> 7.837.052,71	<u>Anteil:</u> 7,70%

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
2020	29.000.000,00	- 5.000.000,00

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
2020	101.759.655,86	29.000.000,00	130.759.655,86	+ 2.279.328,14

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 Bescheiderstellung, 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 Salzflufer 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 orien-

tiert 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 Salzungen bei der zuständigen Finanzbehörde möglich.

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

Hiermit erklärt die Stadt Bad Salzungen, 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 Salzungen 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.

Mit DS-Nr. 116/2021 wurde vom Rat der Stadt Bad Salzuflen am 26.05.2021 die Laufzeit des Gleichstellungsplanes bis zum 31.12.2021 verlängert.

g) Isolierung der corona-bedingten Belastungen

Als Reaktion auf die durch die COVID-19-Pandemie verursachten Belastungen der kommunalen Haushalte hat das Land NRW das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften“ (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKFCIG) beschlossen. Das NKF-CIG zielt darauf

ab, die in den Kommunalhaushalten ab 2020 entstandenen bzw. noch entstehenden Mindererträge und Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunalen Haushalte auch in den Folgejahren tragfähig zu halten und so die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern. Gem. §§ 5 und 6 NKF-CIG werden die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen (Verringerung der Erträge und Anstieg der Aufwendungen) rechnerisch mit einer Nebenrechnung ermittelt. Im Wege einer Bilanzierungshilfe werden diese pandemiebedingten Belastungen als gesonderter Posten vor dem Anlagevermögen „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aktiviert. Der gebildete Posten ist ab dem Jahr 2025 längstens über 50 Jahre ergebniswirksam abzuschreiben.

Die pandemiebedingten Mehrbelastungen sind als „außerordentlicher Ertrag“ in die Ergebnisrechnung mit aufzunehmen.

An die Nebenrechnung werden bewusst nur wenige Formalitäten seitens des Landes vorgegeben, um die speziellen Bedürfnisse und Ermittlungen in den jeweiligen Kommunen und den Aufwand zur Ermittlung dazu gering zu halten.

In 2020 wurde daher ein außerordentlicher Ertrag i.H.v. 866.663,30 € in die Ergebnisrechnung eingebucht.

Die Corona-Isolierungsbeträge wurden bereits im Laufe des Jahres 2020 von den Fachdiensten in eigener Zuständigkeit ermittelt und in den Haushaltsausführungen (Quartalshochrechnungen) ständig aktualisiert. Den Stand der vierten Hochrechnung zum 31.12.2020 haben wir für die Corona-Isolierung zum Jahresabschluss 2020 als Basis genommen und die aufgezeigten Werte mit den Jahresabschlusswerten aktualisiert.

Der Isolierungsbetrag von rd. 867 T€ stellt den Saldo aus den Corona-Verbesserungen und den Corona-Verschlechterungen da. Der außerordentliche Ertrag wurde in Summe aus Vereinfachungsgründen zentral in der Allgemeinen Finanzwirtschaft gebucht.

Das Iso-Gesetz hält die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommunen „rein“ haushaltsrechtlich aufrecht und vermeidet ungenehmigte Haushalte oder mögliche Haushaltssicherungskonzepte, bringt aber dauerhaft keine Liquidität für die Kommunen, um den tatsächlichen Belastungen gerecht zu werden.

Aufgrund von im Laufe des Jahres 2020 von Bund und Land beschlossenen pauschalen oder abzurechnenden Sonderzuweisungen für Bereiche, die von Corona-Belastungen konkret betroffen sein sollen, sieht die letztliche Bilanz der Stadt Bad Salzuflen mit rd. 0,9 Mio. € Isolierung für das Jahr 2020 noch recht überschaubar aus, da z.B. die Gewerbesteuer trotz Corona knapp über dem Ansatz liegt, jedoch ein Gewerbesteuer-Ausgleich von rd. 3,2 Mio. € an die Stadt geleistet wurde.

Die konkret ermittelte Belastung findet sich in der Anlage V.10 des Anhangs (Ziffer V.C.).

r) Bäderübertragung an die Stadtwerke zum 01.02.2020

Die bereits in den Vorjahren eingeleitete Übertragung der Bäder (Hallenbad Lohfeld und Freibad Begabad) wurde zum 01.02.2020 auch umgesetzt. Der steuerrechtliche Übergang war bereits zum 30.06.2019 zu berücksichtigen gewesen.

Mit dem 01.02.2020 ist der Betrieb der Bäder einschließlich des Bäderpersonals sowie die Vermögens- und Bilanzwerte der Bäder auf die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH übergegangen. Dieses wirkt sich an vielen Stellen innerhalb des städt. Haushaltes in den Aufwendungen und Erträgen der Ergebnisrechnung und auch in der Finanzrechnung aus.

Den netto betrachtet negativen finanziellen Auswirkungen durch z.B. erheblichen Vermögensabgängen steht parallel in gleicher Höhe ein zusätzlicher Finanzanlagewert der WBS/Stadtwerke in der Ergebnisrechnung gegenüber, welcher mit einem rechnerischen Betrag von 2.398.301,02 € berücksichtigt wurde.

Anlagen zum Anhang



Anlage V.1
des Anhangs
zum Jahresabschluss 31.12.2020

Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO zum 31.12.2020

	Stand am 31.12. des Vorjahres	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12. des Jahres	Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Abschreibungen Zuschreibungen im IIIJahr	Abgänge im IIIJahr	kumuliert (auch aus Vorjahren)	Buchwert am 31.12. des HHJahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
1. Anlagevermögen													
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.312.125,34	242.423,55	1.142,00	97.133,62	4.650.540,51	2.924.876,34	298.359,17	0,00	1.141,00	3.222.094,51		1.428.446,00	1.387.249,00
1.2 Sachanlagen													
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. ä.													
1.2.1.1 Grünflächen	60.631.771,44	1.121.131,42	2.450.853,15	842.746,11	60.144.795,82	6.162.089,55	515.530,34	0,00	748.176,00	5.929.443,89		54.215.351,93	54.469.681,89
1.2.1.2 Ackerland	2.340.174,00	0,00	0,00	0,00	2.340.174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.340.174,00	2.340.174,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.175.238,00	0,00	0,00	0,00	12.175.238,00	23.203,00	4.976,00	0,00	0,00	28.179,00		12.147.059,00	12.152.035,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	9.930.255,25	45.884,60	226.006,00	-137.950,00	9.612.183,85	648,00	134,00	0,00	0,00	782,00		9.611.401,85	9.929.607,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. ä.													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.583.665,93	176.900,18	0,00	713.998,87	20.474.564,98	3.842.563,93	364.249,05	0,00	0,00	4.206.812,98		16.267.752,00	15.741.102,00
1.2.2.2 Schulen	103.750.329,87	469.587,24	2.280.653,62	2.124.654,07	104.063.917,56	28.694.108,42	2.404.722,72	0,00	884.809,58	30.214.021,56		73.849.896,00	75.056.221,45
1.2.2.3 Wohnbauten	1.314.060,00	0,00	0,00	0,00	1.314.060,00	207.219,00	15.608,00	0,00	0,00	222.827,00		1.091.233,00	1.106.841,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	83.904.905,44	2.295.719,38	535.815,00	384.346,33	86.049.156,15	20.310.272,19	1.952.021,23	0,00	157.660,00	22.104.633,42		63.944.522,73	63.594.633,25
1.2.3 Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastruktur	23.382.217,81	39.598,85	7.376,44	99.525,69	23.513.965,91	160.882,00	0,00	0,00	0,00	160.882,00		23.353.083,91	23.221.335,81
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.245.916,00	0,00	0,00	0,00	2.245.916,00	750.792,00	55.227,00	0,00	0,00	806.019,00		1.439.897,00	1.495.124,00
1.2.3.3 Gleisanlagen u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs-, Abwasseranlagen	110.182.217,54	660.569,40	0,00	70.637,25	110.913.424,19	47.373.731,54	3.121.875,65	0,00	0,00	50.495.607,19		60.417.817,00	62.808.486,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	79.654.173,97	1.660.591,46	74.207,56	189.317,59	81.429.875,46	35.791.530,20	2.885.644,92	0,00	31.645,00	38.645.530,12		42.784.345,34	43.862.643,77
1.2.3.6 Sonstige Bauten Infrastruktur	2.593.380,01	8.905,39	0,00	247.884,43	2.850.169,83	723.159,01	88.541,82	0,00	0,00	811.700,83		2.038.469,00	1.870.221,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	797.256,00	5.676,71	0,00	0,00	802.932,71	215.093,00	18.946,00	0,00	0,00	234.039,00		568.893,71	582.163,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, KFZ	20.071.704,05	1.597.454,41	375.022,00	439.951,47	21.734.087,93	9.301.418,11	1.285.527,70	0,00	106.542,00	10.480.403,81		11.253.684,12	10.770.285,94
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.692.208,76	1.878.215,68	364.846,74	416.015,80	13.621.593,50	6.606.459,89	921.122,41	0,00	303.635,67	7.223.946,63		6.397.646,87	5.085.748,87
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.086.933,68	14.111.891,93	2.455,00	-5.488.261,23	26.708.109,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		26.708.109,38	18.086.933,68
1.3 Finanzanlagen													
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	66.022.087,91	3.968.936,95	0,00	0,00	69.991.024,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		69.991.024,86	66.022.087,91
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.748.096,52	4.611.227,96	0,00	0,00	8.359.324,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		8.359.324,48	3.748.096,52
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	1.073.333,28	0,00	153.333,34	0,00	919.999,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		919.999,94	1.073.333,28
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	247.441,34	0,00	20.743,13	0,00	226.698,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		226.698,21	247.441,34
Summe	637.739.492,14	32.894.715,11	6.492.453,98	0,00	664.141.753,27	163.088.046,18	13.932.486,01	0,00	2.233.609,25	174.786.922,94		489.354.830,33	474.651.445,96

Forderungsspiegel gemäß § 47 KomHVO zum 31.12.2020
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	7.383.642,88	7.076.901,23	19.227,38	287.514,27	5.363.990,19
1.1 Gebühren	646.096,60	640.967,92	5.128,68	0,00	485.535,28
1.2 Beiträge	496.686,17	488.620,10	0,00	8.066,07	237.016,95
1.3 Steuern	1.589.813,19	1.587.071,99	0,00	2.741,20	1.242.995,68
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.480.287,51	3.480.287,51	0,00	0,00	2.205.964,15
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.170.759,41	879.953,71	14.098,70	276.707,00	1.192.478,13
2. Privatrechtliche Forderungen	1.750.483,76	1.747.551,22	2.932,54	0,00	962.426,97
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	202.826,59	199.894,05	2.932,54	0,00	122.963,05
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	520.185,40	520.185,40	0,00	0,00	249.977,73
2.3 gegen verbundene Unternehmen	405.605,88	405.605,88	0,00	0,00	589.486,19
2.4 gegen Beteiligungen	621.865,89	621.865,89	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	12.989.734,73	12.989.734,73	0,00	0,00	9.477.400,90
3.1 öffentlich-rechtlich	10.421.969,56	10.421.969,56	0,00	0,00	6.358.675,45
3.2 privatrechtlich	1.148.433,97	1.148.433,97	0,00	0,00	1.336.450,91
3.3 Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen	565.759,03	565.759,03	0,00	0,00	1.360.519,97
3.4 sonstige	853.572,17	853.572,17	0,00	0,00	421.754,57
4. Summe aller Forderungen	22.123.861,37	21.814.187,18	22.159,92	287.514,27	15.803.818,06

Verbindlichkeitspiegel gemäß § 48 KomHVO zum 31.12.2020
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	101.759.655,86	12.641.999,99	7.935.239,41	81.182.416,46	94.480.327,72
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	67.746.736,08	2.641.999,99	6.524.039,41	58.580.696,68	60.694.241,30
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	4.534.193,83	81.857,83	0,00	4.452.336,00	2.594.945,66
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	63.212.542,25	2.560.142,16	6.524.039,41	54.128.360,68	58.099.295,64
2.5 vom privaten Kreditmarkt	34.012.919,78	10.000.000,00	1.411.200,00	22.601.719,78	33.786.086,42
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	34.012.919,78	10.000.000,00	1.411.200,00	22.601.719,78	33.786.086,42
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	29.000.000,00	15.000.000,00	14.000.000,00	0,00	34.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00	0,00	14.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.443.127,91	3.443.127,91	0,00	0,00	1.883.037,39
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	79.067,60	79.067,60	0,00	0,00	82.742,67
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.929.367,20	7.929.367,20	0,00	0,00	6.119.366,71
8. Erhaltene Anzahlungen	19.037.861,00	19.037.861,00	0,00	0,00	13.079.412,99
9. Summe aller Verbindlichkeiten	161.249.079,57	58.131.423,70	21.935.239,41	81.182.416,46	149.645.097,48
<u>Nachrichtlich:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	5.442.238,42				5.758.567,43

Rückstellungsspiegel gem. § 37 KomHVO zum 31.12.2020

Bilanz- ziffer	Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2020 in €	Zuführungen 2020 in €	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
3.1	Pensionsrückstellungen	56.732.785,00	3.168.948,35	1.676.407,00	7.490.304,35	59.377.734,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.231.196,97	53.024,24	0,00	0,00	1.178.172,73
3.3	Instandhaltungsrückstellungen gem. § 37 Abs. 4 KomHVO	22.536.334,12	2.714.416,92	389.900,00	729.658,02	20.161.675,22
	Gebäude	19.375.260,29	2.574.183,62	389.900,00	505.158,02	16.916.334,69
	Straßen	2.263.225,55	105.522,37	0,00	109.500,00	2.267.203,18
	Brücken	697.848,28	7.832,57	0,00	15.000,00	705.015,71
	Sonstiger Tiefbau (Radwege)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	Abwasserbeseitigung	200.000,00	26.878,36	0,00	0,00	173.121,64
3.4	Sonstige Rückstellungen gem. § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	19.909.771,22	2.653.478,77	170.000,00	6.280.812,64	23.367.105,09

**Anlage V.4.1
des Anhangs
zum JA 31.12.2020**

Übersicht über die Pensionsrückstellungen gem. § 37 Abs. 1 KomHVO zum 31.12.2020
Bilanzziffer 3.1 der Passivseite

Art der Pensionsrückstellung	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2020 in €	Umbuchung (+) / (-) 2020 in €	Zuführungen 2020 in €	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
	56.732.785,00	-3.168.948,35	-1.676.407,00	0,00	7.490.304,35	59.377.734,00
Pensionen - aktive Beamte	18.675.177,00		-1.240.427,00	-1.460.278,00	2.661.483,00	18.635.955,00
Pensionen - Versorgungsempfänger	25.079.948,00	-2.627.105,74	-256.865,00	1.460.278,00	3.062.862,74	26.719.118,00
Beihilfen - aktive Beamte	4.802.846,00		-103.917,00	-408.138,00	714.133,00	5.004.924,00
Beihilfen - Versorgungsempfänger	8.174.814,00	-541.842,61	-75.198,00	408.138,00	1.051.825,61	9.017.737,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.201	Sanierungsmaßnahmen	(843.161,11)					(467.134,52)
Rathaus	Sanierung Sonnenschutz	163.900,21			-81.950,21		81.950,00
	Dachdeckerarbeiten, Lichtkuppeln	238.408,75		-50.676,38			187.732,37
	Brandschutzklappen	47.300,00					47.300,00
	Türen, Fenster, usw.	100.000,00					100.000,00
	Schadstoffsanierung Rathaus	293.552,15		-243.400,00			50.152,15
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)					(9.372,49)
GS Ahornstraße, Schule	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)Br.	9.372,49					9.372,49
	Sanierung Treppenhaus	25.000,00				-25.000,00	0,00
001.850.100.247	Sanierungsmaßnahmen	(40.000,00)					(0,00)
GS Ahornstraße, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				-40.000,00	0,00
001.850.100.250	Sanierungsmaßnahmen	(61.342,94)					(57.215,92)
GS Elkenbreder Weg, Schule	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	21.471,15		-4.127,02			17.344,13
	Bodenbelag Flur Verwaltung	0,00					0,00
	Umsetzung Brandschutzkonzept	17.441,50					17.441,50
	Kanalsanierung	22.430,29					22.430,29
001.850.100.252	Sanierungsmaßnahmen	(40.000,00)					(21.611,15)
GS Elkenbreder Weg, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00		-18.388,85			21.611,15
001.850.100.255	Sanierungsmaßnahmen	(65.000,00)					(40.000,00)
GS Kirchplatz, Schule	Wärmedämmung Dach	30.000,00					30.000,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	25.000,00				-25.000,00	0,00
	Brandschutzsanierung	10.000,00					10.000,00

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.257	Sanierungsmaßnahmen	(232.500,00)					(87.893,22)
GS Kirchplatz, Turnhalle	Sanierung Umkleide	10.000,00		-4.606,78			5.393,22
	Dach Umkleide	35.000,00					35.000,00
	Fenstererneuerung	15.000,00					15.000,00
	Energetische Oberlichtverglasung und Eingangstür	40.000,00		-16.857,43	-23.142,57		0,00
	Sanierung Duschen	32.500,00					32.500,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	100.000,00		-8.261,96	-91.738,04		0,00
001.850.100.260	Sanierungsmaßnahmen	(166.600,00)					(115.742,93)
GS Lockhausen, Schule	Energetische Maßnahmen	106.600,00					106.600,00
	Elektroarbeiten / Erneuerung Hauptverteilung	15.000,00			-15.000,00		0,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.000,00			-30.000,00		0,00
	Neue Fenster, Lüftung WC	15.000,00		-5.857,07			9.142,93
001.850.100.262	Sanierungsmaßnahmen	(120.000,00)					(45.000,00)
GS Lockhausen, Turnh.u.Gar.	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00		-40.000,00			0,00
	Fenster- und Betonsanierung	10.000,00					10.000,00
	Kanalsanierung	35.000,00					35.000,00
	Sanierung Lüftung / Toiletten	35.000,00				-35.000,00	0,00
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	(118.024,03)					(3.024,03)
GS Wasserfuhr, Schule	Heizung	60.000,00				-60.000,00	0,00
	Innensanierung	3.024,03					3.024,03
	Bodenkanal	20.000,00				-20.000,00	0,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	35.000,00		-7.062,04	-27.937,96		0,00
001.850.100.272	Sanierungsmaßnahmen	(44.095,04)					(0,00)
GS Wasserfuhr, Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				-40.000,00	0,00
	Hallenboden schleifen/versiegeln	4.095,04		-814,38	-3.280,66		
001.850.100.275	Sanierungsmaßnahmen	(50.283,77)					(5.912,05)
GS Knetterheide, Schule	Dachflächenfenster Pausenhalle abdichten	4.300,00			-4.300,00		0,00
	Parkett schleifen + versiegeln	30.983,77			-30.983,77		0,00
	Sicherheitsbeleuchtung	15.000,00		-9.087,95			5.912,05

Anlage V.4.2
des Anhangs
zum JA 31.12.2020

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.277 GS Knetterheide, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	(62.567,37)					(25.235,43)
	Giebel Putz	18.886,77					18.886,77
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	33.680,60			-33.680,60		0,00
	Mängelbes., Brandsch., RLT	10.000,00		-3.651,34			6.348,66
'001.850.100.280 GS Wüsten, Schule	Sanierungsmaßnahmen	(116.385,61)					(40.541,89)
	Sicherheitsbeleuchtung	10.567,34				10.567,34	10.567,34
	Akustikdecke Mensa OGS	61.400,00		-61.400,00			0,00
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	13.918,91			-13.918,91		0,00
	Witterungsschutz Holzbauteile und Fenster	30.499,36		-524,81			29.974,55
001.850.100.282 GS Wüsten, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	(72.787,33)					(32.787,33)
	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	37.787,33			-37.787,33		0,00
	San. Schmutz- u. Regenwasserkan.	35.000,00		-2.212,67			32.787,33
001.850.100.285 GS Holzhausen, Schule	Sanierungsmaßnahmen	(37.304,12)					(4.850,03)
	Toilettensanierung	4.850,03					4.850,03
	Bodenbelagsarbeiten	2.887,81			-2.887,81		0,00
	Legionellen	25.000,00				-25.000,00	0,00
	Mängelbeseitigung nach TÜV	4.566,28			-4.566,28		0,00
'001.850.100.287 GS Holzhausen, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	(20.789,35)					(0,00)
	Sanierung Duschen / Waschbecken, Trinkwasser Legionellen	20.789,35		-8.692,87	-12.096,48		0,00
001.850.100.295 E.-Kästner-Schule, Schulgebäude	Sanierungsmaßnahmen	(220.000,00)					(190.000,00)
	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		0,00
001.850.100.297 Erich-Kästner-Schule, Turnhalle	Sanierungsmaßnahmen	(135.000,00)					(112.363,25)
	Erneuerung Trennwandanlagen	20.000,00				-20.000,00	0,00
	Lüftungsanlage TH	90.000,00					90.000,00
	San. Mängelbeseitigung TÜV	25.000,00		-2.636,75			22.363,25

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.300	Sanierungsmaßnahmen	(1.200.239,15)					(1.142.120,19)
SZ Lohfeld, Schule	Pauschale Sanierung	92.766,54		-23.656,13			69.110,41
	Fenstererneuerung	31.710,33		-800,99			30.909,34
	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	266.283,89		-4.194,26			262.089,63
	Fassadenbeschriftungen	58.833,80		-5.485,90			53.347,90
	Renovierung Container(Fußboden/Wände)	21.538,87		-3.190,70			18.348,17
	Sanierung Treppenhäuser	116.637,31					116.637,31
	Sanierung WC-Anlagen	429.908,66		-20.790,98			409.117,68
001.850.100.303	Sanierungsmaßnahmen	(412.427,51)					(399.426,85)
SZ Lohfeld, Turnhalle	Dämmung Dach	225.000,00					225.000,00
	Erneuerung Trennwandanlagen	150.000,00		-7.247,58			142.752,42
	Sanierung Hallendach Umkleidebereich	5.753,08		-940,16	-4.812,92		0,00
	Sicherheitsmaßnahmen Teleskoptribüne	16.674,43					16.674,43
	Brandschutz Ern. Notausg.-türen	15.000,00					15.000,00
001.850.100.305	Sanierungsmaßnahmen	(43.886,85)					(2.460,34)
SZ Lohfeld, Sporthaus	Innensanierung Duschbereich	3.105,08		-644,74			2.460,34
	Fenster, Sonnenschutz	10.781,77			-10.781,77		0,00
	Sanierung Trinkwasser (Legion.)	30.000,00				-30.000,00	0,00
001.850.100.310	Sanierungsmaßnahmen	(3.658.535,35)					(3.557.469,32)
SZ Aspe, Haupttrakte m. Verw.	Umsetzung Strukturplanung	2.938.318,01		-82.970,65			2.855.347,36
u. ehem. HM-Haus, Klassentrakte	Sanierung allgemein	188.440,04		-10.334,11			178.105,93
	Fenster / Sonnenschutz	98.029,44					98.029,44
	Brandschutz/ Sicherheitsbeleuchtung	27.575,36					27.575,36
	Fassadenbeschriftungen	60.000,00					60.000,00
	Innensanierungen Klassen	140.057,31					140.057,31
	Raumlösungen	130.247,45		-5.075,44			125.172,01
	Parkettfußböden Fachräume und Aula schleifen und versiegeln	0,00					0,00
	Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Fluren	40.000,00		-2.685,83			37.314,17
	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 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.313	Sanierungsmaßnahmen	(642.563,51)					(622.265,07)
SZ Aspe, Sporthallen neu	Sanierung allgemein	90.000,00		-20.298,44			69.701,56
	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)					(0,00)
SZ Aspe, Alte Turnhalle	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	30.453,35			-30.453,35		0,00
001.850.100.326	Sanierungsmaßnahmen	(210.292,17)					(189.222,89)
Volkshochschule	Sanierung Fensterstürze/Anstricharbeiten Innenräume	50.000,00					50.000,00
	Grundsanierung	4.221,09		-4.221,09			0,00
	San. der Toilettenanlagen	0,00					0,00
	Sanierung Behinderten-WC	3.157,36					3.157,36
	Elektrosanierung	25.913,72					25.913,72
	Fenstersanierung (Hauptgebäude)	127.000,00		-16.848,19			110.151,81
001.850.100.343	Sanierungsmaßnahmen	(20.000,00)					(0,00)
Sperlingsweg 15b, Begegnungsstätte	Erneuerung der Heizung	20.000,00		-20.000,00			0,00
001.850.100.376	Sanierungsmaßnahmen	(7.903,40)					(0,00)
Schmaler Weg 5, ÜH-Asylbewerber	allg. Sanierung	7.903,40			-7.903,40		0,00
001.850.100.434	Sanierungsmaßnahmen	(25.000,00)					(0,00)
Jugendhaus Holzhausen	Sicherungsmaßnahmen, Sanierung	25.000,00		-25.000,00			0,00
001.850.100.453	Sanierungsmaßnahmen	(85.862,71)					(85.862,71)
TfK Bonhoefferstraße 54	Anstricharbeiten	22.950,15					22.950,15
	Sanierung Bodenbelag	12.912,56					12.912,56
	Grundsanierung WC-Räume	50.000,00					50.000,00
001.850.100.455	Sanierungsmaßnahmen	(105.800,00)					(0,00)
TfK Wasserfuhr 25d	Fluchttüren	0,00					0,00
	Fenster	23.500,00		-12.196,56	-11.303,44		0,00
	Anstrich	35.200,00		-6.896,84	-28.303,16		0,00
	Bodenbelag	47.100,00		-21.174,54	-25.925,46		0,00
	WC-Sanierung	0,00					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 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 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	(140.636,01)					(44.074,28)
TfK Schießhofstr. 21	Treppensanierung nach DIN und GUV	20.036,01			-20.036,01		0,00
	Fassadenanstrich	45.000,00		-25.604,02			19.395,98
	Fenster streichen	10.100,00					10.100,00
	Anstrich innen	18.300,00		-3.721,70			14.578,30
	Ern. Bodenbelag	12.800,00		-2.342,65	-10.457,35		0,00
	Sanierung Innendecke	18.300,00		-17.983,51	-316,49		0,00
	Umstrukturierung WC-Bereich	16.100,00		-16.100,00			0,00
001.850.100.501	Sanierungsmaßnahmen	(34.648,45)					(20.648,45)
TH Ahmsen, Am Schulweg 4	Fenstererneuerung	20.648,45					20.648,45
	Anprallschutz	14.000,00			-14.000,00		0,00
001.850.100.513	Sanierungsmaßnahmen	(10.000,00)					(10.000,00)
Sporthaus, Waldstraße 27	Schimmelbeseitigung Treppe	10.000,00					10.000,00
001.850.10.801	Sanierungsmaßnahmen	(70.000,00)					(30.000,00)
Turnhalle Wülfer-Bexten,	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	40.000,00				-40.000,00	0,00
Am Schlinggarten 2-4	Rückbau alte Heizung	30.000,00					30.000,00
001.850.10.802	Sanierungsmaßnahmen	(2.309,69)					(0,00)
Jugend-/ Seniorentreff Wülfer-Bexten,	Eingangsbereich	2.309,69		-2.309,69			0,00
Am Schlinggarten 2-4							
001.850.100.805	Sanierungsmaßnahmen	(29.900,00)					(0,00)
Bildungseinrichtung, Schülerstraße 29d	Fenstersanierung	25.000,00				-25.000,00	0,00
	Dachsanierung	4.900,00				-4.900,00	0,00
001.850.100.807	Sanierungsmaßnahmen	(30.000,00)					(30.000,00)
Gemeinschaftshaus, Schloßstraße 27	Ausbesserungsarbeiten	30.000,00					30.000,00
001.850.100.853	Sanierungsmaßnahmen	(2.153,28)					(0,00)
BGH Wüsten, Kirchheider Str. 46	Fenstererneuerung	0,00					0,00
	Grundinstandsetzung Dach / Saal	2.153,28		-2.153,28			0,00

Anlage V.4.2
des Anhangs
zum JA 31.12.2020

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 2019 in €	Zuführungen 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 2020 in €
001.850.100.859	Sanierungsmaßnahmen	(401.148,67)					(372.848,99)
Bildungseinrichtung, Martin-Luther-Str. 2	Sanierung Außenputz, Verkleidung (Glas) und Anbringung Kletterschutz	8.690,97			-8.690,97		0,00
	Sanierung der Fenster	211.948,41					211.948,41
	Änderung der Brandmeldeanlage	50.000,00		-9.860,00			40.140,00
	Änderung der Einbruchmeldeanlage	2.598,40			-2.598,40		0,00
	Innensanierung Schulbereich	107.910,89		-7.150,31			100.760,58
	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	(257.499,54)					(225.000,00)
Schloß Schötmar u. Garage, Schloßstr. 2	Sanierung	28.583,68			-28.583,68		0,00
	Sanierung Bandraum	3.915,86			-3.915,86		0,00
	Schornsteinsanierung	225.000,00					225.000,00
001.850.100.867	Sanierungsmaßnahmen	(118.000,00)					(118.000,00)
Sporthaus Ahmsen, Am Sportplatz 1	Sanierung Trinkwasseranlage (Legionellen)	6.500,00					6.500,00
	Außenanstrich	30.000,00					30.000,00
	Eingangsbereich - Erneuerung Bodenbelag	8.500,00					8.500,00
	Duschen Sanierung	35.000,00					35.000,00
	Malerarbeiten und Geländer	38.000,00					38.000,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (ohne Staatsbad)	12.119.444,01	0,00	-870.136,59	-651.352,88	-389.900,00	10.208.054,54

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über über Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020							
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite							
Produkt	geplante Maßnahmen	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Zuführung 2020 in €	Inanspruch- nahme 2020 in €	Inanspr. Einsparung 2020 in €	Grund entfallen 2020 in €	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
001.860.100.740	Sanierungsmaßnahmen	(1.594.025,75)					(601.271,77)
Staatsbad, Vitasol	Sanierungsmaßnahmen allg.	287.453,64		0,00			287.453,64
	Duschen/WC oben	14.837,47		-63,03			14.774,44
	Umkleide Therme Badeh. 2	987.945,66		-732.533,84			255.411,82
	(regelmäßiger Austausch)	20.000,00	5.158,02	-13.158,02			12.000,00
	Sanierung Betonstützen (Badehalle 1)	283.788,98		-252.157,11			31.631,87
001.860.100.750	Sanierungsmaßnahmen	(1.935.311,07)					(1.887.214,02)
Staatsbad, Kurgastzentrum	Brandmeldeanlage, Fluchtwege	32.571,08			-32.571,08		0,00
	Fenster, Fußbodenbeläge	229.163,05					229.163,05
	Sanierung	855.860,07					855.860,07
	Dachsanierung	737.716,87		-15.525,97			722.190,90
	Brandschutztüren	50.000,00					50.000,00
	Sanierungskonzept Lüftungsanlage	30.000,00					30.000,00
001.860.100.751	Sanierungsmaßnahmen	(3.025.176,44)					(3.523.256,44)
Staatsbad, Kurhaus	Sanierung	2.158.185,75					2.158.185,75
	Brandschutzkonzept (Sanierung)	866.990,69	500.000,00	-1.920,00			1.365.070,69
001.860.100.752	Sanierungsmaßnahmen	(100.000,00)					(100.000,00)
Staatsbad, Theater	Sanierung	100.000,00					100.000,00
001.850.100.753	Sanierungsmaßnahmen	(25.000,00)					(25.000,00)
Konzerthalle, Parkstr. 28	Rückbau alte Fernwärmeleitung	25.000,00					25.000,00
001.860.100.756	Sanierungsmaßnahmen	(576.303,02)					(571.537,92)
Gradierwerke	Erlebnis-Gradierwerk Kurparkeingang	428.803,02		-520,00			428.283,02
	Gradierwerke Laufende Instandsetzungen	147.500,00		-4.245,10			143.254,90
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude (Staatsbad)		7.255.816,28	505.158,02	-1.020.123,07	-32.571,08	0,00	6.708.280,15
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		12.119.444,01	0,00	-870.136,59	-651.352,88	-389.900,00	10.208.054,54
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		19.375.260,29	505.158,02	-1.890.259,66	-683.923,96	-389.900,00	16.916.334,69

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über Instandhaltungsrückstellungen für
Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020
Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Anlage V.4.2
des Anhangs
zum JA 31.12.2020

<u>Produkt</u>	<u>Maßnahme</u>	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Zuführung 2020 (+)	Inanspruchnahme 2020 (-)	Grund entfallen 2020 (-)	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
012.100.100.200	Straßen					
	davon Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €					
	Ahornstraße, Sanierung	60.000,00				60.000,00
	Fliederstraße, Sanierung	164.000,00				164.000,00
	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, DSK-Versiegelung	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 (Elkenbr. Weg-Volkhausenstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	120.000,00				120.000,00
	Schloßstraße (Wilhelmstr.-Shell Tankstelle), Asphaltdeckschicht erneuern	63.600,00				63.600,00
	Eduard-Wolff-Str. (Pfarrkamp-Schloßstraße), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Otto-Hahn-Str. (Domänenweg-Hausnr. 12), Asphaltdeckschicht erneuern	120.000,00				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
	Damaschkestraße (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
	Heerzerheider Str., Asphaltdeckschicht erneuern	110.500,00	89.500,00			200.000,00
	Wenkenstraße (Waldstraße-Annastraße), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Wenkenstraße (Annastraße- Am Ostpark), Asphaltdeckschicht erneuern	40.000,00				40.000,00
	Wenkenstraße (Am Ostpark-Wendehammer), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Schülerstraße (Hochbrücke-Polizei), Asphaltdeckschicht erneuern	40.000,00				40.000,00
	Schülerstraße (Schloßstr.-Polizei), Asphaltdeckschicht erneuern	50.000,00				50.000,00
	Schülerstraße (Polizei-Begastr.), Asphaltdeckschicht erneuern	60.000,00				60.000,00
	Paul-Schneider-Straße	100.000,00	20.000,00			120.000,00
	Friedrich-Ebert-Str. (Gröchteweg-Roonstr.), Asphaltdeckschicht erneuern	35.000,00				35.000,00
	Bexterbreiden, 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
	Summe Straßen mit einem Sanierungsaufwand ab 10.000 €	1.876.500,00	109.500,00	0,00	0,00	1.986.000,00
	davon div. Straßen und Maßn. i.d.R. mit einem Sanierungsaufwand bis 9.999 €	386.725,55	0,00	105.522,37	0,00	281.203,18
	Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen	2.263.225,55	109.500,00	105.522,37	0,00	2.267.203,18

**Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 4 i.V.m. § 37 Abs. 4 KomHVO über Instandhaltungsrückstellungen für
Gebäude, Straßen und Brücken zum 31.12.2020**

Bilanzziffer 3.3 der Passivseite

Produkt	Maßnahme	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Zuführung 2020 (+)	Inanspruchnahme 2020 (-)	Grund entfallen 2020 (-)	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
012.100.100.250	Stadtbrücken	538.000,00	13.500,00	3.200,00	0,00	548.300,00
001.860.300.200	Staatsbadbrücken	159.848,28	1.500,00	4.632,57	0,00	156.715,71
Summe Instandhaltungsrückstellungen Brücken:		697.848,28	15.000,00	7.832,57	0,00	705.015,71
Summe Instandhaltungsrückstellungen Abwasserbeseitigung:		200.000,00	0,00	26.878,36	0,00	173.121,64
Summe Instandhaltungsrückstellungen sonstiger Tiefbau: (Radwege)		0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Summe Instandhaltungsrückstellungen Gebäude		19.375.260,29	505.158,02	2.574.183,62	389.900,00	16.916.334,69
Summe Instandhaltungsrückstellungen Straßen		2.263.225,55	109.500,00	105.522,37	0,00	2.267.203,18
Gesamtsumme Instandhaltungsrückstellungen		22.536.334,12	729.658,02	2.714.416,92	389.900,00	20.161.675,22

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2020
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2020

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Inanspruchnahme 2020 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2020 in €	Zuführungen 2020 in €	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
	19.909.771,22	2.653.478,77	170.000,00	6.280.812,64	23.367.105,09
Weitere Personalarückstellungen	2.929.025,86	1.122.292,20	0,00	1.393.931,24	3.200.664,90
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	792.998,12	344.946,64	0,00	308.428,85	756.480,33
Rückstellungen für geleistete Überstunden	891.029,76	311.152,95	0,00	233.049,99	812.926,80
Rückstellung für Pensionsansprüche gemäß § 107b BeamtVG	637.267,00	0,00	0,00	18.684,00	655.951,00
Rückstellungen Altersteilzeit	154.543,13	17.360,78	0,00	331.026,31	468.208,66
Rückstellung für LOB (neu ab 2007; gesetzl./tarifl. geregelt)	453.187,85	448.831,83	0,00	502.742,09	507.098,11
Rückst.für ungewisse Verbindlichkeiten	5.540.046,19	834.431,19	30.000,00	2.251.821,83	6.927.436,83
Rückstellungen für drohende Verluste					
aus schwebenden Geschäften ("Verträge u.ä.")	785.454,42	20.414,00	0,00	0,00	765.040,42
aus laufenden Verfahren ("Widersprüche, Klagen, u.ä.")	3.755.000,00	93.493,67	0,00	1.513.493,67	5.175.000,00
für Prüfungskosten	260.740,25	101.672,00	0,00	53.743,75	212.812,00
aus Jugendhilfe	430.000,00	430.000,00	0,00	430.000,00	430.000,00
für offene Rechnungen	308.851,52	188.851,52	30.000,00	254.584,41	344.584,41
für Schadenfälle u.ä.	0,00				0,00
Rückstell. für ungewisse Verbindlichkeiten für Beteiligungen	4.680.786,02	173.690,18	0,00	300.000,00	4.807.095,84
Staatsbad (Übernahme und Umstrukturierung)	4.680.786,02	173.690,18	0,00	300.000,00	4.807.095,84
WBS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung Sparbücher und Sonderzwecke	56.613,59	13.275,38	0,00	26.658,21	69.996,42
Stadtchronik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lehrerfortbildung	15.619,63	0,00	0,00	26.656,77	42.276,40
Sparbücher mit Zweckbindung und Spenden	40.993,96	13.275,38	0,00	1,44	27.720,02

Fortsetzung

Übersicht gem. § 45 Abs. 2 Nr. 5 i. V. m. § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO über "Sonstige Rückstellungen" zum 31.12.2020
Bilanzziffer 3.4 der Passivseite

Anlage V.4.3
des Anhangs
zum JA 31.12.2020

Art der Rückstellung	Schlussbilanz 31.12.2019 in €	Inanspruchnahme 2020 in €	Wegfall des Rückstellungs- grundes 2020 in €	Zuführungen 2020 in €	Schlussbilanz 31.12.2020 in €
Sonstige Rückstellungen	1.443.520,06	456.035,74	0,00	508.239,59	1.495.723,91
Nutzungsrecht AWO für Festhalle	32.640,00	16.320,00	0,00	0,00	16.320,00
Sturmschäden Forst	800.000,00	179.000,00	0,00	0,00	621.000,00
Verkehrssicherung an (Straßen-)Bäumen	378.818,55	43.789,19	0,00	0,00	335.029,36
Sonstige Rückstellungen	232.061,51	216.926,55	0,00	508.239,59	523.374,55
Gebäudeverpflichtungen	5.259.779,50	53.754,08	140.000,00	1.800.161,77	6.866.187,19
Gebäudeverpflichtungen Kindertagesstätten (u.a. aus Geschäftsbesorgungsverträgen)	25.021,71	5.890,52	0,00	8.755,26	27.886,45
Rückzahlungsverpflichtung aus vertraglichen Auflagen	3.363.416,84	0,00	140.000,00	1.791.406,51	5.014.823,35
Rückzahlungsverpflichtungen für Aufgabe Zweckbindung sozio-kulturelle Einrichtungen	116.992,00	0,00	0,00	0,00	116.992,00
Wertveränderungen Immobilienbestand	1.754.348,95	47.863,56	0,00	0,00	1.706.485,39

Übersicht über die Sonderposten zum 31.12.2020
Bilanzposition 2 der Passivseite

Sonderposten für	zum 31.12.2019	zum 31.12.2020
	EUR	EUR
2.1 Zuwendungen		
für das Rathaus	1.946.713,00	1.883.245,00
für Schul-Immobilien inkl. OGS	32.647.128,00	33.760.079,00
für Übergangsheime	226.594,00	222.474,00
für Tageseinrichtungen für Kinder	4.969.577,00	5.149.117,00
für Bäder	821.551,00	0,00
für Staatsbad-Immobilien	37.151.736,00	38.255.580,00
für Feuerwehr	1.028.407,00	1.072.993,00
für Neue Medien	555.690,00	999.543,00
für ÖPNV (Buswartehallen)	114.113,00	118.369,00
	16.002.300,16	15.975.766,16
	95.463.809,16	97.437.166,16
2.2 Beiträge		
für Straßen	26.008.629,97	24.610.864,80
für Abwasser	19.741.661,03	19.279.275,03
für Öko-Flächen u. Ausgleichsmaßnahmen	2.379.422,38	2.397.171,16
	48.129.713,38	46.287.310,99
2.3 für den Gebührenaussgleich		
Abwasser	2.781.932,66	2.002.523,83
Müllabfuhr	334.280,80	335.907,49
Straßenreinigung	109.221,37	91.640,59
	3.225.434,83	2.430.071,91
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	146.818.957,37	146.154.549,06

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)	60 - 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	60 - 80
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	60 - 80
1.13	Hallen (massiv)	60
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.15	Hallenbäder	70
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	60 - 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)	60 - 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)	60 - 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)	60 - 80
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.42	Wassertürme	50
1.43	Wohncontainer	20
	Schulcontainer	10
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	60 - 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
1.47.7	Pavillon (Leichtbau)	20
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 (Stautellen)	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 (Terrorerschutz/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

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
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): Überschussschlammverdickung	15
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 (BImA u. ä.)	10
3.29.7	Soleaufbereitungsanlage	17

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	Arbeitsgeräte (z. B. Bohrmaschinen, Rasenmäher, Staubsauger)	7
	Atemschutzgeräte, -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
	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
	Messestand (mobil)	10
	Möbiliar für Büros, Schulen, Friedhofskapellen	20
	Möbiliar für Gaststätten, Kindertageseinrichtungen	10
	Möbiliar für Saunen u. Bäder	8
	Musikinstrumente (Blas-, Schlag-, andere)	12
	Musikinstrumente (Keyboards)	10
	Musikinstrumente (Streicher)	10
	Musikinstrumente (Tasten-)	17
	Rettungspuppe (Feuerwehr)	3
	Smart-TV	5
	Software	5
	Sonnenschirme	10
	Sonnenschutz (innen, elektrisch)	20

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

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	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
	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, Notarzteinsetz-, Rettungstransportwagen	8
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	10
6.10	Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, . 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. § 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2020

Maßnahme	entstandene Auszahlungen	kalkulierte Erschließungs- beiträge	erhobene Voraus- leistungen	noch nicht erhobene Erschließungs- beiträge	Bemerkungen
Bebauungsplan Nr. 0235, 1. Änderung "Pfarrkamp" Neue Straße	324.337,00 €	291.903,00 €	15.000,00 €	276.903,00 €	Endausbau April 2020 Abrechnung konnte bis zum Jahresende noch nicht erfolgen
Bebauungsplan Nr. 1023 "Brökerweg, nördl. Teil" Zur Koppel Zum Brökerbach	226.500,00 € 171.000,00 €	203.850,00 € 153.990,00 €	78.800,00 € 54.589,00 €	125.050,00 € 99.401,00 €	Endausbau März 2020 Abrechnung konnte bis zum Jahresende noch nicht erfolgen Endausbau Dezember 2020
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

**Aufstellung gem. § 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO
über noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2020**

Maßnahmen nach § 8 KAG

Maßnahme	entstandene Auszahlungen	Anteil der Anlieger	Gemeindeanteil + Förderung Land NRW	noch nicht erhobene Beiträge	Bemerkungen
Heinestraße Nachmalige Herstellung (grundhafte Erneuerung) der Straßenfläche und der vorhandenen Gehwege sowie Neubau eines Regenwasserkanals	306.800,00 €	163.600,00 €	143.200,00 € + 81.800,00 €	81.800,00 €	Endausbau September 2019 Abrechnung konnte bis zum Jahresende noch nicht erfolgen
Gröchteweg Neubau eines Regenwasserkanals	156.400,00 €	93.800,00 €	62.600,00 € + 46.900,00 €	46.900,00 €	Endausbau November 2019 Abrechnung konnte bis zum Jahresende noch nicht erfolgen
Ritterstraße Neubau eines Regenwasserkanals	29.500,00 €	22.125,00 €	7.375,00 € (Gemeindeanteil)	22.125,00 €	Endausbau Juni 2018 Abrechnung konnte bis zum Jahresende noch nicht erfolgen
Emilienstraße Neubau eines Regenwasserkanals	43.817,11 €	32.862,83 €	10.954,28 € (Gemeindeanteil)	32.862,83 €	Endausbau Juni 2018 Endabrechnung im Oktober 2021 geplant

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

		31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
1.2	Sachanlagen	397.667.932,01	402.173.237,91	408.429.336,84
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.779.461,62	78.891.498,14	78.313.986,78
1.2.1.1	Grünflächen	53.631.125,62	54.469.681,89	54.215.351,93
02110001	Grund u. Boden (GuB) Grünflächen	18.376.416,00	18.545.034,78	18.598.127,26
02115001	Aufwuchs, Aufbauten etc.	5.116.888,00	5.197.042,83	5.352.183,67
***		23.493.304,00	23.742.077,61	23.950.310,93
02111001	GuB Grünflächen Staatsbad	10.533.533,00	10.533.533,00	10.533.533,00
02116001	Aufwuchs, Aufbauten etc. Staatsbad	7.440.616,00	7.750.947,00	9.106.787,00
***		17.974.149,00	18.284.480,00	19.640.320,00
02112001	GuB Sportflächen	5.004.172,00	5.024.631,28	4.770.686,00
02117001	Aufwuchs, Aufbauten etc. Sportflächen	3.090.141,00	3.398.234,00	1.863.202,00
***		8.094.313,00	8.422.865,28	6.633.888,00
02113001	GuB Friedhöfe	1.390.503,00	1.390.503,00	1.390.503,00
02118001	Aufwuchs, Aufbauten etc. Friedhöfe	2.678.856,62	2.629.756,00	2.600.330,00
***		4.069.359,62	4.020.259,00	3.990.833,00
1.2.1.2	Ackerland	2.983.466,00	2.340.174,00	2.340.174,00
02210001	Grund und Boden	2.983.466,00	2.340.174,00	2.340.174,00
02215001	Aufwuchs, Aufbauten	0,00	0,00	0,00
***		2.983.466,00	2.340.174,00	2.340.174,00
1.2.1.3	Wald	12.157.011,00	12.152.035,00	12.147.059,00
02310001	Grund und Boden	2.983.046,00	2.983.046,00	2.983.046,00
02315001	Aufwuchs, Aufbauten	9.173.965,00	9.168.989,00	9.164.013,00
***		12.157.011,00	12.152.035,00	12.147.059,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.007.859,00	9.929.607,25	9.611.401,85
02410001	Grund und Boden	9.999.153,00	9.921.035,25	9.602.963,85
02415001	Aufwuchs, Aufbauten	8.706,00	8.572,00	8.438,00
***		10.007.859,00	9.929.607,25	9.611.401,85
1.2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	155.809.649,13	155.498.797,70	155.153.403,73
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.316.393,00	15.741.102,00	16.267.752,00
03110001	GuB Kindertageseinrichtungen	3.326.614,00	3.395.170,00	3.533.120,00
03115001	Gebäude usw. Kindertageseinricht.	9.805.314,00	10.202.566,00	10.632.332,00
***		13.131.928,00	13.597.736,00	14.165.452,00
03111001	GuB Jugendeinrichtungen	443.114,00	443.114,00	443.114,00
03116001	Gebäude usw. Jugendeinrichtungen	1.741.351,00	1.700.252,00	1.659.186,00
***		2.184.465,00	2.143.366,00	2.102.300,00
1.2.2.2	Schulen	76.456.381,00	75.056.221,45	73.849.896,00
03210001	GuB Schulen	12.267.806,00	12.267.806,00	12.267.806,00
03215001	Schulgebäude, Schulaufbauten, usw.	56.723.164,00	55.414.397,45	55.768.011,00
***		68.990.970,00	67.682.203,45	68.035.817,00
03211001	GuB Schulsport	0,00	0,00	0,00
03216001	Schulsportanlagen	7.465.411,00	7.374.018,00	5.814.079,00
***		7.465.411,00	7.374.018,00	5.814.079,00

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

		31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
1.2.2.3	Wohnbauten	1.243.597,00	1.106.841,00	1.091.233,00
03310001	GuB Wohnbauten (allg.)	633.092,00	564.536,00	564.536,00
03315001	Wohngebäude etc.	610.505,00	542.305,00	526.697,00
***		1.243.597,00	1.106.841,00	1.091.233,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	62.793.278,13	63.594.633,25	63.944.522,73
03410001	GuB sonstige Gebäude (allg.)	4.958.513,00	5.037.127,00	6.825.213,48
03415001	Sonstige Gebäude etc. (allg.)	22.928.883,00	22.260.677,00	21.015.833,00
***		27.887.396,00	27.297.804,00	27.841.046,48
03411001	GuB Staatsbadgebäude	10.612.698,00	10.612.698,00	10.612.698,00
03416001	Staatsbad-Gebäude etc.	18.419.004,13	19.781.344,00	19.477.083,00
***		29.031.702,13	30.394.042,00	30.089.781,00
03412001	GuB Brandschutz	1.065.869,00	1.214.285,25	1.253.970,25
03417001	Gebäude, Aufbauten etc. Brandschutz	4.808.311,00	4.688.502,00	4.759.725,00
***		5.874.180,00	5.902.787,25	6.013.695,25
1.2.3	Infrastrukturvermögen	136.396.965,66	133.257.810,58	130.033.612,25
1.2.3.1	Grund und Boden	23.236.384,50	23.221.335,81	23.353.083,91
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	22.283.214,50	22.268.165,81	22.399.913,91
04116001	GuB sonstiges Infrastrukturverm.	83.629,00	83.629,00	83.629,00
***		23.236.384,50	23.221.335,81	23.353.083,91
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.550.352,00	1.495.124,00	1.439.897,00
04210001		1.550.352,00	1.495.124,00	1.439.897,00
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	64.569.379,00	62.808.486,00	60.417.817,00
04410001		64.569.379,00	62.808.486,00	60.417.817,00
1.2.3.5	Straßennetz incl. Verkehrslenkungsanlagen	45.155.148,16	43.862.643,77	42.784.345,34
04510001	Straßennetz mit Wegen usw.	41.011.577,86	39.968.614,50	38.784.747,07
04515001	Straßenbeleuchtung	4.143.570,30	3.894.029,27	3.999.598,27
***		45.155.148,16	43.862.643,77	42.784.345,34
1.2.3.6	Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.885.702,00	1.870.221,00	2.038.469,00
04610001		1.885.702,00	1.870.221,00	2.038.469,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
05110001		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	605.560,00	582.163,00	568.893,71
06110001	Kunst- und Kulturinventar	8.245,00	3.886,00	6.694,82
06111001	Bau-, Boden- und Kulturdenkmäler	597.315,00	578.277,00	562.198,89
***		605.560,00	582.163,00	568.893,71

Bilanzauszug Sachanlagevermögen - Sachkonten zu Bilanzposition 1.2

		31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.682.656,78	10.770.285,94	11.253.684,12
07111001	Maschinen, Technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen	6.879.882,78	6.550.198,94	7.048.719,12
07113001	Fahrzeuge (allgemein)	302.930,00	305.257,00	322.697,00
07113101	Fahrzeuge Baubetriebshof	1.583.563,00	1.839.020,00	1.682.181,00
07113201	Fahrzeuge Brandschutz/Feuerwehr	1.916.281,00	2.075.810,00	2.200.087,00
		3.802.774,00	4.220.087,00	4.204.965,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.736.012,82	5.085.748,87	6.397.646,87
08110001	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.990.963,90	4.078.898,87	4.870.451,87
08111001	EDV-Ausstattung	745.048,92	1.006.850,00	1.527.195,00
		4.736.012,82	5.085.748,87	6.397.646,87
1.2.8	Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	10.657.626,00	18.086.933,68	26.708.109,38
09111001	Geleistete Anzahlungen	7.297,00	27.312,50	34.787,13
09112001	allgemein (z. B. Rathaus)	1.698.621,00	2.664.547,73	6.910.304,10
09112101	Staatsbad	2.300.260,00	2.835.510,72	1.135.757,85
09112201	Schulen	4.555.230,00	10.183.128,19	15.290.035,39
09112301	Tageseinrichtungen für Kinder	43.838,00	633.199,46	123.790,86
09112401	Brandschutz	564.338,00	888.483,52	2.462.900,76
09112501	Sport	74.109,00	21.321,48	23.201,85
09112601	Straßen	988.022,00	501.193,45	293.866,30
09112701	Abwasserbeseitigung	334.983,00	260.555,02	335.457,62
09112801	Denkmalpflege	45.452,00	57.424,41	57.424,41
09112901	Straßenbeleuchtung	45.476,00	14.257,20	40.583,11
***		10.657.626,00	18.086.933,68	26.708.109,38

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 31.12.2020 nicht zu bilanzieren.)

		31.12.2019 EUR	31.12.2020 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	66.022.087,91	69.991.024,86
10113001	Staatsbad Salzuflen GmbH	0,00	0,00
	Summe 1.3.1	66.022.087,91	69.991.024,86
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 AWW 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	500,00	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 kwv	3.612.696,52	8.223.924,48
	Summe 1.3.4	3.748.096,52	8.359.324,48
1.3.5	Ausleihungen		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
13111001	Ausleihungen an WBS (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH)	0,00	0,00
13111501	Ausleihungen an Staatsbad (Staatsbad Salzuflen GmbH)	1.073.333,28	919.999,94
	Summe 1.3.5.1	1.073.333,28	919.999,94
1.3.5.2	Sonstige Ausleihungen		
13911001	Anteile Wohnbau Lemgo e.G.	11.200,00	11.200,00
13912001	Arbeitgeberdarlehen - Altfälle	1.730,48	1.464,73
13912101	Wohnungsbaudarlehen an kinderreiche Familien	234.510,86	214.033,48
	Summe 1.3.5.2	247.441,34	226.698,21
	Summe Finanzanlagen	<u>71.090.959,05</u>	<u>79.497.047,49</u>

Rechnerische Ermittlung der Corona-Isolierungs Belastungen 2020

Konto	Corona- bedingte Änderungen HR 4. Q.	Kostenträger	Bezeichnung-Kostenträger	Betrag (-) bedeutet Verbesserung	Erläuterung
40130005	-2.200.000	016.100.100.100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Gewerbesteuer	0,00	Ansatz 27,6 Mio. €, Ergebnis 27.956.068,17 €
40210005	-2.160.000	016.100.100.100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Einkommensteuer	2.158.466,50	Ansatz 24,8 Mio. €, Ergebnis 22.641.533,50 €
40310005	-200.000	016.100.100.100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Vergnügungssteuer	177.731,48	Ansatz 0,6 Mio. €, Ergebnis 422.268,52 €
41310005	3.238.000	016.100.100.100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Ausgleich GewSt	-3.238.632,00	Coronaausgleich Gewerbesteuer, Gewerbesteuer-Ansatz wurde erreicht.
41410505	9.200	003.200.100.100	Schülerbeförderung Verwaltung	-9.250,00	für zusätzliche Busse hat das Land diesen Betrag zugewiesen
41412555	312.600	003.300.100.050	Offene Ganztagschule - Verwaltung	-76.638,00	Übernahme von Ausfällen bei den Elternbeiträgen OGS vom Land
		006.100.200.050	Tageseinrichtungen für Kinder - Verwaltung Tfk	-239.047,50	Übernahme von Ausfällen bei den Elternbeiträgen OGS vom Land
41480005	500			0,00	
43110005	-110.300	002.100.100.100	Allg. Ordnungsangelegenh. - Allgem. Gefahrenabw.	1.577,45	weniger Aktivitäten aufgrund Corona
		002.100.200.100	Gewerbe- und Gaststättenwesen	20.783,00	weniger gewerbliche Aktivitäten aufgrund Corona
		002.200.100.100	Allg. Ordnungsangelegenh. - Allgem. Gefahrenabw.	0,00	Ansatz 260 T€ Ergebnis 264.924,19 €
		002.200.200.100	Personenstandswesen	15.464,00	die Anzahl an Trauungen ist geringer wegen Corona
43210005	-34.900	001.200.200.100	Organisation und IT - IT (Informationstechnik)	1.270,00	geringere Anfragen, Archiv lange geschlossen
		004.100.100.100	Stadtbücherei	8.330,36	geringere Ausleihungen, Bücherei lange geschlossen
		004.100.200.102	Musikschule - Musikalische Früherziehung	21.408,34	geringere Unterrichtsstunden, Musikschule lange geschlossen
		004.100.200.120	Musikschule - Gruppenunterricht 2 Schüler (30 min.)	15.956,83	geringere Unterrichtsstunden, Musikschule lange geschlossen
		004.100.200.121	Musikschule - Gruppenunterricht 2 Schüler (45 min.)	18.527,19	geringere Unterrichtsstunden, Musikschule lange geschlossen
		004.100.200.122	Musikschule - Gruppenunterricht 3 Schüler (45 min.)	5.798,25	geringere Unterrichtsstunden, Musikschule lange geschlossen
43213225	-75.000	011.200.100.100	Abwasserbeseitigung - Kläranlagen	134.676,98	Coronabedingt Ersatzteillieferung verspätet, daher Ertragseinbuße
43214305	-14.000	013.200.100.100	Friedhofs- und Bestattungswesen - Friedhofsverw.	0,00	Mehrerträge von 2.241,71 € erhalten
43215805	-19.400	002.500.100.300	Abwehrender Brand-/Zivilschutz - Feuerwache	19.400,00	weniger Brandsicherheitswachen, Vergleich mit Vorjahren durch den FD.
43216005	-929.100	003.300.100.050	Offene Ganztagschule - Verwaltung	191.800,00	Minderertrag coronabedingt errechnet von FD 51
		006.100.100.100	Förderung von Kindern in Tageseinricht. u. -pflege	96.500,00	Minderertrag coronabedingt errechnet von FD 51
		006.100.200.050	Tageseinrichtungen für Kinder - Verwaltung Tfk	640.800,00	Minderertrag coronabedingt errechnet von FD 51
43217205	-40.000	012.100.100.600	Bau- und Unterhaltung von Straßen, Sondernutzung	29.200,00	Außengastronomie hat fast nicht stattgefunden
43610025	-735.000	015.400.100.100	Anteile an Unternehmen - Staatsbad	606.617,27	weniger Kurgäste, weniger ET aber auch weniger AW
44111105	-170.000	001.860.100.740	Gebäude (Staatsbad) - Extersche Str. 42 (VitaSol)	172.528,80	geringere Pachterträge Vitasol durch Schließzeiten
44610005	-66.200	001.250.500.100	Gleichstellung von Frauen und Männern	484,00	Ertragsausfall aufgrund weniger Veranstaltungen
		004.100.100.100	Stadtbücherei	2.000,00	Ertragsausfall aufgrund Corona
		004.100.400.150	Volkshochschule - Gesundheit/Ernährung	24.910,00	Ausfallzeiten VHS-Kurse
		004.100.400.160	Volkshochschule - Sprachen	24.181,00	Ausfallzeiten VHS-Kurse
		004.100.400.165	Volkshochschule - Deutsch als Fremdsprache u.ä.	14.909,00	Ausfallzeiten VHS-Kurse
44610105	-5.000	004.100.400.120	Volkshochschule - Berufsbezogene Bildung	1.000,00	Ausfall VHS-Veranstaltungen

Rechnerische Ermittlung der Corona-Isolierungs Belastungen 2020

Konto	Corona- bedingte Änderungen HR 4. Q.	Kostenträger	Bezeichnung-Kostenträger	Betrag (-) bedeutet Verbesserung	Erläuterung
		004.100.400.140	Volkshochschule - Seniorenprogramm	1.000,00	Ausfall VHS-Veranstaltungen
		004.100.400.150	Volkshochschule - Gesundheit/Ernährung	3.000,00	Ausfall VHS-Veranstaltungen
44613005	-3.000	004.100.400.050	Volkshochschule - Verwaltung (Geschäftsstelle)	1.500,00	geringe Werbeeinnahmen fehlende Veranstaltungen
		004.200.100.100	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung - Verant.	1.500,00	keine Werbeeinnahmen, keine Veranstaltungen
44624005	-146.600	004.200.100.211	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung - Theater	64.000,00	keine Kulturveranstaltungen
		004.200.100.310	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung - Konzerte	63.513,22	keine Kulturveranstaltungen
45610005	23.000	002.100.100.100	Allg. Ordnungsangelegenh. - Allgem. Gefahrenabw.	-27.575,85	Mehrertrag aufgrund Coronakontrollen
45611005	-205.000	002.100.100.300	Allg. Ordnungsangelegenh. - ruhender Verkehr	205.136,72	Minder-ET Personalverlagerung zur Pandemiebekämpfung
45911605	16.700	verschiedene Kostenträger		-11.198,53	Coronabedingte Erträge bei verschiedenen Kostenträgern
	-3.513.500	Erträge (netto)		1.141.628,51	fehlende Erträge (netto) aufgrund Corona
			(p)		
52350025	-735.000	015.400.100.100	Staatsbad	-606.617,24	Verbesserung, weniger Kurgäste, weniger ET aber auch weniger AW
52400005	3.000	001.850.100.300	Gebäudebewirtschaftung - Schulzentrum Lohfeld	3.000,00	Anmietung zusätzlicher WC-Container die Verbesserung aufgrund MWSt-Reduzierung hebt sich mit Energienmehrbedarf z.B. in den Schulen wegen Lüften bei allen
52410025	-200.000	001.850.100.xxx	Gebäudewirtschaft (außer Staatsbad)	0,00	Temperaturen ohne Rücksicht auf Energieverbrauch vermutlich auf.
52413005	6.000	001.850.100.300	Gebäudebewirtschaftung - Schulzentrum Lohfeld	6.000,00	Reinigungsmehrbedarf in allen Schulen, stellvertretend hier SZ Lohfeld
52510005	-5.500	002.500.100.300	Abwehrender Brand-/Zivilschutz - Feuerwache	-5.500,00	weniger Übungsfahrten, -Veranstaltungen in Corona-Zeiten
52550005	16.000	001.200.200.100	Organisation und IT - IT (Informationstechnik)	500,00	Mehrbedarf aufgrund Zoom-Technik
		002.500.100.300	Abwehrender Brand-/Zivilschutz - Feuerwache	14.900,00	zusätzlicher Bedarf für Feuerwehkräfte, z.B. Desinfektionsmittel usw.
		004.100.400.050	Volkshochschule - Verwaltung (Geschäftsstelle)	600,00	zusätzlicher Bedarf in der VHS
52552005	5.400	002.500.100.300	Abwehrender Brand-/Zivilschutz - Feuerwache	5.400,00	Corona-Schutzausrüstung für die Feuerwehr
52559005	800	004.100.100.100	Stadtbücherei	500,00	zusätzliche kleinere Gerätschaften in der Bücherei
		004.100.400.050	Volkshochschule - Verwaltung (Geschäftsstelle)	300,00	zusätzliche kleinere Gerätschaften in der VHS
52790005	-16.500	003.200.100.106	Schulbeförderung - GS Wasserfuhr	-16.500,00	Verbesserung, keine Schulfahrten, Schulausflüge
52790025	22.400	003.200.100.301	Schulbeförderung - RS im SZ Lohfeld	22.400,00	Zusätzlich eingesetzte Schul-Busse, stellvertretend für RS Lohfeld
52791005	100	005.xxx.xxx.xxx		0,00	Mehrbedarf nicht zu erkennen bzw. nicht konkret
52791105	50.000	001.200.300.500	Zentrale Dienste - Hausverwaltung	50.000,00	geschätzter Anteil für Einlasskontrollen
52791205	1.000	004.100.xxx.xxx	Kultureinrichtungen	0,00	Mehrbedarf nicht zu erkennen bzw. nicht konkret
52792005	-10.000	005.200.400.050	Soziale Einrichtungen- Unterbringung, Betreuung	-10.000,00	geplante Veranstaltungen wurden nicht durchgeführt
52793305	42.500	002.100.300.100	Wahlen und Abstimmungen	42.500,00	höherer AW bei der Kommunalwahl aufgrund Corona
52794605	171.100	002.100.100.100	Allg. Ordnungsangelegenh. - Allgem. Gefahrenabw.	167.925,04	ausschließlich Corona-AW stellvertretend im Ordnungswesen

Rechnerische Ermittlung der Corona-Isolierungs Belastungen 2020

Konto	Corona- bedingte Änderungen HR 4. Q.	Kostenträger	Bezeichnung-Kostenträger	Betrag (-) bedeutet Verbesserung	Erläuterung
52795005	400	001.250.500.100	Gleichstellung von Frauen und Männern	400,00	verstärkte Öffentlichkeitsarbeit erforderlich
52796005	-12.000	004.200.100.100	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung	-12.000,00	Verbesserung, keine Werbung erforderlich
52796025	-3.000	004.200.100.100	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung	-3.000,00	Verbesserung, keine Werbung erforderlich
52796105	-81.900	001.250.500.100	Gleichstellung von Frauen und Männern	-2.000,00	Verbesserung, keine Werbung erforderlich
		004.200.100.310	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung - Konzerte	-57.000,00	Verbesserung, keine Werbung erforderlich
		005.200.400.050	Soziale Einricht. Asylbewerber/Flüchtlinge	-8.000,00	Verbesserung, keine Werbung erforderlich
		005.400.100.100	Integration	-7.400,00	Verbesserung, keine Veranstaltungen
		006.200.200.300	Einrichtungen Jugendarbeit - Jugendh. Werl-Aspe	-7.500,00	Verbesserung, keine Veranstaltungen
52796125	-2.000	004.200.100.230	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung - Sonsti.	-2.000,00	Verbesserung, keine Veranstaltungen
52796205	-4.000	004.200.100.100	Komm. Veranstaltungen, Kulturförderung	-4.000,00	Verbesserung, keine Veranstaltungen
57115005	100			0,00	
53151025	1.750.000	015.400.100.200	Wirtschaftsbetriebe B. S. GmbH	600.000,00	Die Kurtaxe ist um diese Summe geringer, daher Ergebnisverschlechterung
53182005	-5.000	006.200.100.100	Jugendarbeit	-500,00	Verbesserung, keine Veranstaltungen möglich
53185005	1.100	008.100.100.100	Förderung von Ehrenamt und Sport	1.100,00	keine Zuschüsse für Veranstaltungen erforderlich
53189805	230.600	005.300.300.100	Sonst. soz. Hilfen und Leistungen	10.000,00	Corona-Hilfsfonds
		005.300.300.500	Sonst. soz. Hilfen und sonst. Leistungen	17.000,00	
		005.400.100.200	Integration - Bildungsförderung	6.407,41	
		006.300.100.100	Sonstige Leistungen - Familienförderung	14.500,00	
		015.100.100.100	Wirtschaftsförderung	148.500,00	
53312205	-9.000	006.200.100.100	Jugendarbeit	-9.000,00	Verbesserung, geringe Teilnehmerzahl
53410005	-175.000	016.100.100.100	Allgemeine Finanzwirtschaft - Gewerbesteuerumlage	0,00	Ansatz Gewerbesteuer 27,6 Mio. €, Ergebnis 27.956.068,17 €
54113005	-2.000	002.500.100.300	Abwehr Brand-/Zivilschutz - Feuerwehr	-2.000,00	Verbesserung
54113105	-7.500	001.300.100.100	Personalrat/ Schwerbehindertenvertretung	7.250,00	keine Betriebsgemeinschaftsveranstaltung
54113205	-2.000	001.300.100.100	Personalrat/ Schwerbehindertenvertretung	0,00	Minderbedarf nicht zu erkennen bzw. nicht konkret
54114005	-5.500	001.300.100.100	Personalrat/ Schwerbehindertenvertretung	0,00	Minderbedarf nicht zu erkennen bzw. nicht konkret
54120005	-33.300	verschiedene Kostenträger		-33.300,00	weniger Fortbildungsveranstaltungen
54120105	-1.500	005.400.100.400	Integration - Schulsozialarbeit	-1.500,00	keine Supervision stattgefunden
54121005	-10.100	002.100.100.100	Allg. Ordnungsangelegenh. - Allgem. Gefahrenabw.	-10.100,00	geringere Reisekosten im gesamten HH. stellvertretend Ordnungswesen
54122005	2.000	001.880.200.100	Baubetriebshof	2.000,00	coronabedingte Schutzkleidung für BBH-Mitarbeiter
54210005	12.200	002.100.300.100	Wahlen und Abstimmungen	12.200,00	zusätzliche Einsatzkräfte bei Wahlen
54290005	8.000	001.600.100.100	Steuern - Festsetzung kommunaler Steuern	0,00	Mehrbedarf nicht zu erkennen bzw. nicht konkret
54291005	-10.000	006.200.100.100	Jugendarbeit	-10.000,00	Workshop wurde nicht durchgeführt

Anlage V.10
des Anhangs zum JA 31.12.2020

Rechnerische Ermittlung der Corona-Isolierungs Belastungen 2020

Konto	Corona- bedingte Änderungen HR 4. Q.	Kostenträger	Bezeichnung-Kostenträger	Betrag (-) bedeutet Verbesserung	Erläuterung
54312505	-13.000	002.100.100.300	Allg. Ordnungsangelegenh. - Ermittlungsangel.	-13.000,00	geringere Verwarnungen
54313005	2.500	001.100.100.100	Verwaltungsführung	2.500,00	höherer Telefonkostenbedarf
54315005	-2.000	002.200.200.100	Personenstandswesen	-2.000,00	geringere Kosten im Trauzimmer
				312.965,21	Minderaufwand (netto) aufgrund Corona
	-4.403.100		Ordentliches Ergebnis (Erträge abzüglich Aufwendungen)	828.663,30	
46910005	23.500	016.100.100.310	Allgemeine Finanzwirtschaft, Liquiditätskredite	-23.500,00	Verbesserung Verwarentgelt für Liquikredit aufgrund Corona-Vorsorge
Zw-Summe	-4.379.600			805.163,30	Gesamtbelastung aufgrund Corona-Isolierung, Jahresabschluss 2020
	-71.700	001.200.200.100	Organisation und TUI	60.300,00	Kauf von EDV-Ausstattung nur aufgrund Corona
		001.200.200.100	Organisation und TUI	1.200,00	Besucherleitsystem nur aufgrund Corona
Summe	-4.451.300		Gesamtsumme:	866.663,30	= Außerordentlicher Ertrag und Belastungs-Bilanzierungshilfe

Anlage V.11
des Anhangs zum JA 31.12.2020

Finanzwirtschaftliche Beziehungen der städtischen Beteiligungen >= 20%

	Beteiligungs- wert	Anteile der Gemeinde	Eigenkapital		Beteiligung Jahresabschluss GuV		Wirtschaftsplan Erfolgsplan			Haushalt Plan Ergebnisrechnung	
	31.12.2019 €	31.12.2020 € %	31.12.2019 €	31.12.2020 €	31.12.2019 €	31.12.2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2021 €	2022 €
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)	66.022.087,91	1.100.000,00 100,00	33.723.075,89	37.436.087,99	Gewinnabführung/ Verlustabdeckung an die Stadt Bad Salzuflen					Gewinnabführung/ Verlustabdeckung	
					577.666,19	321.741,34	-1.510.000	-1.658.000	-1.742.000	-250.000	1.310.000
Staatsbad Salzuflen GmbH	mittelbar über WBS	94.900,00 94,90	3.223.051,93	3.223.051,93	Verlustabdeckung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH					0,00	0,00
					-3.676.631,54	-5.575.174,92	-4.438.000	-4.422.000	-4.269.000		
Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH	mittelbar über WBS	25.564,59 100,00	25.564,59	25.564,59	Verlustabdeckung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH					0,00	0,00
					-466.896,93	-244.917,98	-461.000	-461.000	-460.000		
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	mittelbar über WBS	7.695.100,00 100,00	38.349.699,89	41.898.636,84	Gewinnabführung an die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH					0,00	0,00
					6.560.277,04	6.694.521,69	5.768.000	5.000.000	5.000.000		
Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH	mittelbar über Stadtwerke	13.750,00 55,00	1.986.000,00	1.986.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	mittelbar über Stadtwerke	362.136,67 50,00	796.053,57	790.678,14	377,88	-5.375,43	wird nicht erstellt			0,00	0,00
Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal	mittelbar über Stadtwerke	45.000,00 45,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG	mittelbar über Stadtwerke	260.000,00 33,33	1.044.312,86	1.048.691,20	138.692,47	122.266,95	88.381,54	78.171,26	80.200,07	0,00	0,00
Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH	mittelbar über Stadtwerke	30.000,00 25,00	26.511,70	243.247,44	276.466,98	216.735,74	219.511,00	241.045,00	-	0,00	0,00
Stadtwerke Lippe-Weser- Service Verwaltungs-GmbH	mittelbar über Stadtwerke	6.250,00 25,00	29.208,76	31.313,14	2.104,38	2.104,38	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
Stadtwerke Lippe-Weser- Service GmbH & Co. KG	mittelbar über Stadtwerke	240.000,00 24,00	575.756,70	995.039,52	449.473,99	419.282,82	442.773,00	429.717,00	349.488,00	0,00	0,00
Lippe Energie Verwaltungs-GmbH	mittelbar über Stadtwerke	6.250,00 20,00	33.485,04	37.718,77	1.087,76	4.233,73	2.566,48	2.456,81	2.344,95	0,00	0,00
<u>Mitgliedschaften in Zweckverbänden:</u>											
Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo	1,00	- 33,00	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.000.000
Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden- Ravensberg/Lippe	1,00	- -	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00

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 umfängliche 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 und wurden im Jahresabschluss 2020 fortgeführt.

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 ersten beiden Jahresabschlüsse 2019 und 2020 mit der neuen Software Infoma/newsystem waren 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 2020

Der fünfzehnte NKF-Haushalt für das Jahr 2020 (als Doppelhaushalt der Jahre 2020 und 2021) der Stadt Bad Salzuflen wurde am 02.10.2019 in den Rat eingebracht. Die Auslegung vom 25.10.2019 bis zum 18.11.2019 des Entwurfs der Haushaltssatzung wurde im Kreisblatt am 25.10.2019 bekanntgemacht. Die Haushaltssatzung 2020/2021 wurde am 12.12.2019 durch den Rat der Stadt beschlossen. Die Antwort der Kommunalaufsicht vom 23.01.2020 auf die Anzeige der Haushaltssatzung beinhaltete den Hinweis der Freigabe zur öffentlichen Bekanntmachung. Die öffentl. Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2020/2021 erfolgte am 10.02.2020 im Kreisblatt.

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

Der Plan 2020 schließt mit einem Defizit von rd. 2,98 Mio. € ab.

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

Die Haushaltsausführung 2020 und die Hochrechnungen zu den Quartalen über den gesamten Haushalt betrachtet waren im Jahr 2020 von den corona-bedingten finanziellen Auswirkungen und der geforderten Corona-Nebenrechnung geprägt.

Die zunächst zum Beginn prognostizierten erheblichen Defizite in allen Bereichen konnten durch die Isolierung der corona-bedingten Aufwendungen buchhalterisch in den Quartalen ausgeglichen werden. Die Isolierung der Covid-19-Belastungen weist netto im Jahresabschluss 2020 lediglich einen Betrag von rd. 0,9 Mio. € aus.

Aufgrund vieler positiver Faktoren weist letztlich der konkrete Jahresabschluss 2020 einen Überschuss von rd. 9,7 Mio. € aus. Durch dieses Ergebnis muss somit entgegen der Ansatzplanung kein Betrag von rd. 2,98 Mio. € der Ausgleichsrücklage entnommen, sondern es können 9,7 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 konnte erneut wiederum ein ordentlicher Betrag von rd. 3,85 Mio. € und nun ein erheblicher Betrag von rd. 9,7 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die im wesentlichen auf Einmal-Effekte, der nur äußerst verzögerten Umsetzung der „immensen“ Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen und der trotz Corona äußerst positiven wirtschaftlichen Bad Salzufler Gesamtlage beruhenden Verbesserungen gegenüber der Haushaltsplanung 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. 6,8 %) und verminderte Aufwendungen (rd. 1,8 %) gegenüber dem Ansatz, die im Saldo eine Ergebnisverbesserung von rd. 14,4 Mio. € bedeuten.

	Ergebnis- Vorjahr €	Ergebnis- plan * €	Ergebnis- rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Erträge	165.051.050	166.597.100	177.882.084	11.284.984	6,8
Aufwendungen	161.199.684	171.369.100	168.226.099	-3.143.002	-1,8
Ergebnis	3.851.367	-4.772.000	9.655.986	14.427.986	-302,4

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

Die ursprünglichen Planansätze des Haushaltsplanes 2020 (Aufwendungen = 169.090.100 € und Erträge = 166.110.100 € mit dem Jahresergebnis = -2.980.000 €) zuzügl. übertragener Ermächtigungen (Aufwendungen = 2.279.000 € und Erträge = 487.000 €) führen im fortgeschriebenen Ansatz zu einem Plan-Jahresergebnis in Höhe von -4.772.000 € (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	28.566.682	27.600.000	27.956.068	+ 356.068	1,3
Gemeindeanteil Einkommensteuer	23.700.013	24.800.000	22.641.554	- 2.158.447	-8,7
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.194.300	5.400.000	5.697.867	+ 297.867	5,5
Vergnügungssteuer	657.023	600.000	422.269	- 177.731	-29,6
Familienleistungsausgleich	2.273.222	2.310.000	2.339.283	+ 29.283	1,3
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.258.468	48.526.300	51.228.129	+ 2.701.829	5,6
Zuweisung Gewerbesteuerausgleich	0	0	3.238.632	+ 3.238.632	-
Gebühren u.ä.	18.431.001	18.973.500	18.379.204	- 594.296	-3,1
Kurtaxe	2.087.586	2.247.000	1.640.176	- 606.824	-27,0
Erträge Auflösung Sopo Beiträge	2.576.985	2.567.700	2.595.227	+ 27.527	1,1
Privatrechtliche Entgelte, Erstattungen usw.	7.511.984	7.550.300	9.131.301	+ 1.581.001	20,9
Auflös./Herabs. Rückstell., u.ä.	2.080.713	865.500	6.965.210	+ 6.099.710	704,8
Wertberichtigungen Forderungen	1.385.753	2.000.000	1.296.763	- 703.237	-35,2
Aktivierete Eigenleistungen	1.069.306	985.500	1.031.391	+ 45.891	4,7
Finanz-/Zinserträge	2.419.742	1.230.500	1.570.889	+ 340.389	27,7
Außerordentliche Erträge	0	0	866.663	+ 866.663	-
Aufwendungen					
Personalaufwendungen	32.702.186	35.910.700	35.082.977	- 827.723	-2,3
Versorgungsaufwendungen	3.379.724	3.010.000	4.671.144	+ 1.661.144	55,2
Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	43.436.340	47.506.500	45.911.325	- 1.595.175	-3,4
Bilanzielle Abschreibungen	13.591.022	15.143.500	13.931.266	- 1.212.234	-8,0
Transferaufwendungen	53.622.158	56.511.100	54.493.076	- 2.018.024	-3,6
So. Ordentl. Aufwend. (ohne Wertbericht.)	7.389.392	5.989.200	5.829.863	- 159.337	-2,7
Abgänge Sachanlagen	794.360	256.200	3.453.169	+ 3.196.969	1247,8
Einzelwertberichtig. Forderungen/Umlaufverm.	746.259	200.200	51.047	- 149.153	-74,5
Pauschale Wertberichtigungen Forderungen	1.296.763	2.250.100	1.467.422	- 782.678	-34,8
Zinsen und ähnlicher Aufwand	4.241.480	4.591.600	3.334.809	- 1.256.791	-27,4

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

Die deutliche Ergebnisverbesserung der Ergebnisrechnung 2020 ist bei den Erträgen im Wesentlichen auf die Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen (+ rd. 6,1 Mio. €), die Zuweisung des Gewerbesteuerenausgleichs (rd. 3,2 Mio. €), und den Erträgen aus Zuweisungen und allgemeiner Umlagen (rd. 2,7 Mio. €) zurückzuführen. Den Erträgen bei den pauschalen Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von rd. 1,3 Mio. € (als Vortrag aus 2019) stehen gleichzeitig Aufwendungen von Wertberichtigungen von rd. 1,5 Mio. € (aus pauschalen Wertberichtigungen rd. 1,4 Mio. € und Einzelwertberichtigungen rd. 0,05 Mio. €) gegenüber.

Im Zuwendungsbereich sind deutlich verbesserte Zuweisungsbeträge im Bereich des TIntG in Höhe von rd. 1,05 Mio. € und rd. 0,32 Mio. € für die Corona-Übernahme von Elternbeiträgen gegenüber der Veranschlagung zu verzeichnen. Ebenso sind an dieser Stelle Sonderpostenaufösungen wegen der Übertragung der Bäder von rd. 0,8 Mio. € zu sehen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte/Gebühren liegen im Wesentlichen an den verminderten Elternbeiträgen um rd. 0,3 Mio. € unter den Ansätzen.

Die privatrechtlichen Entgelte und Kostenerstattungen steigen um rd. 1,6 Mio. €; resultierend aus deutlichen Steigerungen u.a. bei Personalkostenerstattungen (rd. 0,6 Mio. €) und Erstattungen von Energiekosten (rd. 0,4 Mio. €).

Im Bereich der Finanz- und Zinserträge sind die Gewinnanteile der Beteiligungen mit rd. 1,2 Mio. € und im Kreditmanagement mit rd. 0,3 Mio. € Steigerung zu verzeichnen.

Als Besonderheit für das Jahr 2020 ist gemäß NKf-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKFCIG ein außerordentlicher Ertrag für die Mehrbelastungen aus der Covid-19-Pandemie zu ermitteln.

Zu weiteren Erläuterungen dazu wird auf die Ziffern im Anhang V.B.2 0 bzw. V.B.4 q verwiesen.

Dem Minderaufwand beim aktiven Personal (rd. 0,8 Mio. €) stehen erhöhte Versorgungsaufwendungen (rd. 1,6 Mio. €) gegenüber. Diesen erhöhten Versorgungsaufwendungen stehen jedoch Erträge aus Rückstellungsaufösungen bei aktiven Beamten und Versorgungsempfängern (rd. 1,7 Mio. € u.a. durch Wechsel von Beamten und Sterbefälle) gegenüber.

Das Deckungsbudget Personal in Summe (Erträge minus Aufwendungen bei Personal und Versorgung) stellt sich ergebnisverbessernd in Höhe von rd. 1,2 Mio. € im Budget dar.

Die tatsächlichen Aufwendungen gegenüber den Ansätzen im Bereich der Sach- und Dienstaufwendungen sind geringer ausgefallen (rd. 1,6 Mio. €). Innerhalb der Verschiedenheit der Sach- und Dienstaufwendungen liegen die Gebäude- und Grundstücksunterhaltungen um rd. 0,62 Mio. € unter den Ansatzplanungen. 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 liegt im Wesentlichen auf die Transferarten Asylbewerberleistungen (- rd. 1,5 Mio. €).

Die Abgänge Sachanlagen liegen im Wesentlichen in der Übertragung der Sachanlagen der Bäder an die Stadtwerke begründet.

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	149.413.366	156.277.200	155.324.949	-952.251	-0,6
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	9.441.545	18.419.900	12.623.812	-5.796.088	-31,5
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	69.775.715	112.001.000	95.872.432	-16.128.568	-14,4
Summe der Einzahlungen	228.630.626	286.698.100	263.821.193	-22.876.907	-8,0
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	135.978.677	169.313.200	141.348.695	-27.964.505	-16,5
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	20.710.882	131.688.200	27.595.035	-104.093.165	-79,1
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	63.551.790	10.619.000	93.537.900	82.918.900	780,9
Summe der Auszahlungen	220.241.349	311.620.400	262.481.630	-49.138.770	-15,8
Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.630.505,08		21.057.418,07		
Bestand an fremden Finanzmitteln	37.636,27		-32.484,23		
Liquide Mittel	21.057.418,07	-24.922.300,00	22.364.497,13	26.261.863,29	-189,7

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

Die liquiden Mittel wurden gegenüber dem Wert der Schlussbilanz 2019 um rd. 1,3 Mio. € auf rd. 22,4 Mio. € zum Stichtag 31.12.2020 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 31.12.2020 hat sich gegenüber dem Vorjahresniveau (34,0 Mio.) auf 29,0 Mio. € verringert.

Im Bereich der Investitionskredite wurden in 2020 drei neue Kredite von insgesamt 12,1 Mio. € aufgenommen. Vor diesem Hintergrund und unter Berücksichtigung der „normalen“ Tilgung von 4,82 Mio. € hat sich der Gesamtstand der langfristigen Kreditverbindlichkeiten bei den Investitionskrediten gegenüber dem Jahresabschluss 2019 (rd. 94,5 Mio. €) im Haushaltsjahr 2020 auf rd. 101,8 Mio. € erhöht.

Die beiden Kreditarten zusammen ergeben eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2020 von rd. 130,8 Mio. € (gegenüber rd. 128,5 Mio. € des Vorjahres). Dieses ergibt eine Vermehrung von rd. 2,3 Mio. € bei den Gesamtkreditverbindlichkeiten.

Die hohen Werte der Ein- und Auszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit erklären sich unter anderem aus Umschuldungen (20,0 Mio. €), den unterjährigen Kreditaufnahmen (42,0 Mio. €) sowie den unterjährigen Kreditrückzahlungen (47,0 Mio. €) im Bereich der Liquiditätskredite.

Der im Jahresabschluss 2019 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 2020 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. 129,5 % für das Jahr 2020 (2019 = 127,8 %, 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 2020 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	182.654	13.278.800	1.861.848	-11.416.952	-86,0
Erwerb von Vermögensgegenständen	2.105.275	7.485.500	2.550.592	-4.934.908	-65,9
Hochbaumaßnahmen	10.190.325	84.867.400	13.339.457	-71.527.943	-84,3
Straßen	910.990	3.737.200	1.471.309	-2.265.891	-60,6
Abwasserbeseitigung	1.125.843	6.049.600	800.314	-5.249.286	-86,8
Außenanlagen	841.729	3.709.100	1.547.646	-2.161.454	-58,3
Investitionszuschüsse	108.846	517.600	162.318	-355.282	-68,6
Gewährung von Darlehen (Konzernverbund)	0	1.101.000	0	-1.101.000	-100,0
Finanzanlagen/Kapitalaufstockung	2.756.378	6.937.000	5.421.450	-1.515.550	-21,9
Sonstige investive Auszahlungen	2.488.841	4.005.000	440.102	-3.564.898	-89,0
Summe Ausz. Investitionstätigkeit	20.710.882	131.688.200	27.595.035	-104.093.165	-79,1

* 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 2020 verteilen sich auf Staatsbadbereich (rd. 6,0 Mio. €), Gebäudemanagement ohne Staatsbad (rd. 55,0 Mio. €) und den Tiefbaubereich mit Straßen und Abwasserbeseitigung (rd. 6,5 Mio. €) für nicht ausgegebene 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. 0,94 Mio. €), die Feuerwehr (rd. 0,61 Mio. €), Orga/EDV (rd. 0,46 Mio. €) und der Baubetriebshof (rd. 0,25 Mio. €) zu nennen.

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

Investitionseinzahlungen	Finanzrechn. Vorjahr €	Finanz- plan * €	Finanz rechnung €	Abweichung	
				absolut €	%
Zuwendungen für Investitionen	7.961.109	15.826.300	10.710.780	-5.115.520	-32,3
Veräußerung von Sachanlagen	493.770	1.391.600	1.247.830	-143.770	-10,3
Einzahlungen aus Beiträgen/Entgelten	708.222	588.000	491.786	-96.215	-16,4
Sonstige Investitionseinzahlungen	278.444	614.000	173.416	-440.584	-71,8
Summe Einz. Investitionstätigkeit	9.441.545	18.419.900	12.623.812	-5.796.088	-31,5

* 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.

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

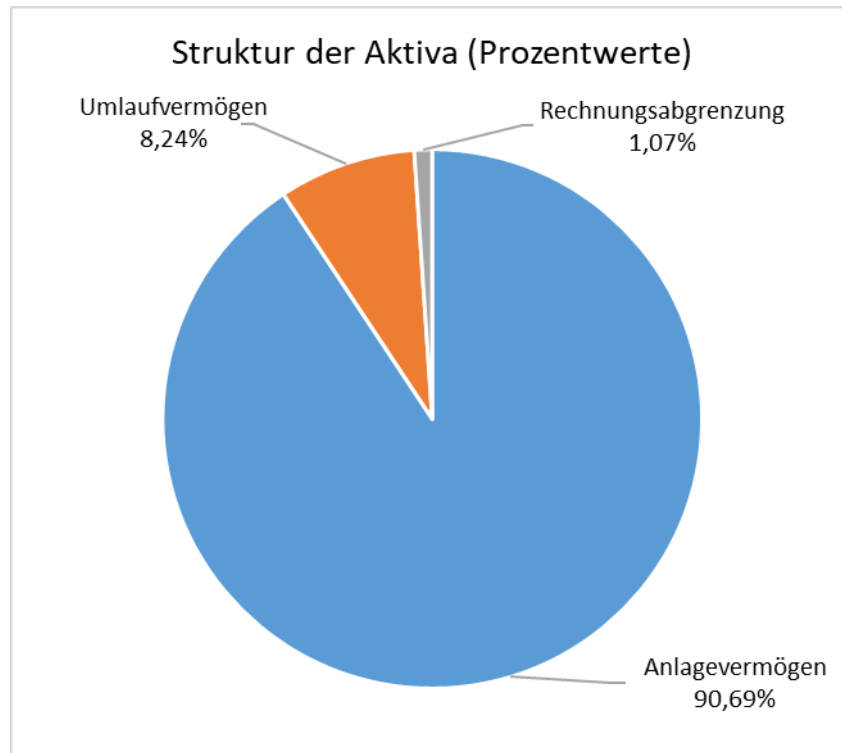
Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 540.543.827,48 € und weist damit eine Zunahme gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2019 in Höhe von 22.676.301,96 € und damit 4,38 % aus.

Die **Vermögensstruktur** der Schlussbilanz zum 31.12.2020 (**Aktiva**) stellt sich wie folgt dar:

Änderung der Aktivseite im Verlauf des Jahres 2020

Aktiva	Schlussbilanz 31.12.20		Schlussbilanz 31.12.19		Änderungen 2020	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Anlagevermögen	490,222	90,69	474,651	91,65	15,571	-0,96
Umlaufvermögen	44,540	8,24	36,910	7,13	7,63	1,11
Rechnungs- abgrenzung	5,782	1,07	6,306	1,22	-0,524	-0,15
Bilanzsumme	540,544	100,00	517,867	100,00	22,677	4,38

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. 408,429 Mio. €
(Vorjahr :	rd. 402,173 Mio. €)

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

(Vorjahr :	rd. 79,497 Mio. €
	rd. 71,091 Mio. €)

beinhalten insbesondere die Anteile an
verbundenen Unternehmen mit

(Vorjahr :	rd. 69,991 Mio. €.
	rd. 66,022 Mio. €).

Die unmittelbaren Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen nur noch aus der WBS GmbH mit 69,991 Mio. €. Der Zugang in Höhe von rd. 3,9 Mio. € beruht auf Kapitalaufstockung.

Das **Anlagevermögen** mit einem Anteil von 90,69 % 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

(Vorjahr :	rd. 44,540 Mio. €.
	rd. 36,910 Mio. €).

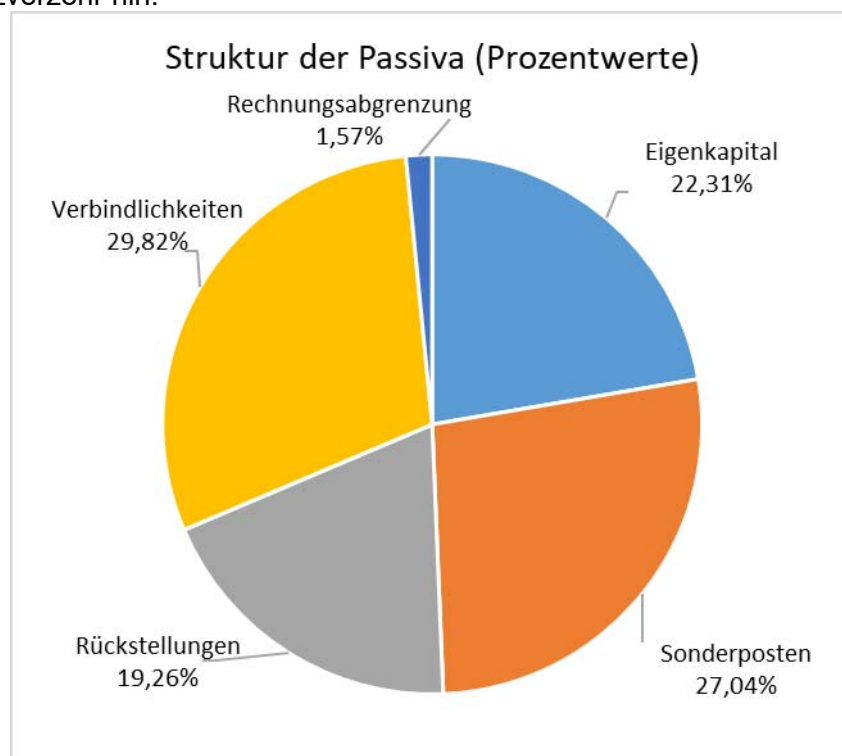
Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang zur Bilanz und die entsprechenden Anlagen verwiesen.

Die Finanzierungsstruktur der Schlussbilanz zum 31.12.2020 (Passiva)

Änderung der Passivseite im Verlauf des Jahres 2020

Passiva	Schlussbilanz 31.12.20		Schlussbilanz 31.12.19		Änderungen 2020	
	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil	Mio. € gerundet	%-Anteil
Eigenkapital	120,578	22,31	111,170	21,47	9,408	0,84
Sonderposten	146,154	27,04	146,819	28,35	-0,665	-1,31
Rückstellungen	104,085	19,26	100,410	19,39	3,675	-0,13
Verbindlichkeiten	161,249	29,82	149,645	28,89	11,604	0,93
Rechnungs- abgrenzung	8,478	1,57	9,823	1,90	-1,345	-0,33
	540,544	100,00	517,867	100,00	22,677	4,38

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. 120,578 Mio. €
(Vorjahr : rd. 111,170 Mio. €).

Es setzt sich zusammen aus:

Allgemeiner Rücklage	90,882 Mio. €
Ausgleichsrücklage	20,039 Mio. €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	9,656 Mio. €.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9.655.985,84 € - resultierend aus der Ergebnisrechnung 2020 - soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die **Sonderposten** in Höhe von 146,155 Mio. € (Vorjahr 146,819 Mio. €) und einem Anteil von rd. 27,04 % der Passivseite wurden gebildet für zweckgebundene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse), zweckgebundene Beiträge und Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten. Die zweckgebundenen Zuweisungen erhöhen sich um rd. 2,0 Mio. € auf nunmehr 97,437 Mio. € und die zweckgebundenen Beiträge verminderten sich um rd. 1,8 Mio. € auf 46,287 Mio. €.

Rückstellungen wurden buchmäßig gebildet für

		(Vorjahr)
- Pensionsverpflichtungen, Beihilfe	rd. 59,378 Mio. €	(rd. 56,733 Mio. €)
- Deponien und Altlasten	1,178 Mio. €	(1,231 Mio. €)
- Instandhaltungen	rd. 20,162 Mio. €	(rd. 22,536 Mio. €)
- Sonstige Verpflichtungen	rd. 23,367 Mio. €	(rd. 19,910 Mio. €).

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

		(Vorjahr)
- aus Investitionskrediten	rd. 101,760 Mio. €	(rd. 94,480 Mio. €)
- aus Liquiditätskrediten	rd. 29,000 Mio. €	(rd. 34,000 Mio. €)
- aus Leasingverträgen	rd. 0,000 Mio. €	(rd. 0,001 Mio. €)
- Verbindlichkeiten (Lieferungen/Leistungen, Transfer- und sonst. Verbindlichkeiten, Erhaltene Anzahlungen)	rd. 30,489 Mio. €	(rd. 21,164 Mio. €).

6. Entwicklung des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen hat zum 31.12.2020 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 489,3 Mio. €. Der positive Saldo (rd. 14,7 Mio. €) führt zu einer rechnerischen Gesamtzunahme der Restbuchwerte im Jahr 2020 von rd. 3,1 % gegenüber ursprünglich rd. 474,6 Mio. € zum 31.12.2019.

Als kurze Übersicht sind folgende Positionen aufgeführt:

Werte des Anlagevermögens	31.12.2019 €	31.12.2020 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
Grünflächen	54.469.682	54.215.352	-254.330	-0,5%
Ackerland, Wald und Forsten	14.492.209	14.487.233	-4.976	0,0%
Sonst. unbebaute Grundstücke	9.929.607	9.611.402	-318.205	-3,2%
Bebaute Grundstücke	155.498.798	155.153.404	-345.394	-0,2%
Grund und Boden Infrastrukturvermögen	23.221.336	23.353.084	+131.748	0,6%
Brücken und Tunnel	1.495.124	1.439.897	-55.227	-3,7%
Bauten Abwasserbeseitigung	62.808.486	60.417.817	-2.390.669	-3,8%
Bauten des Straßennetzes usw.	43.862.644	42.784.345	-1.078.298	-2,5%
Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen	1.870.221	2.038.469	+168.248	9,0%
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	582.163	568.894	-13.269	-2,3%
Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.770.286	11.253.684	+483.398	4,5%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.085.749	6.397.647	+1.311.898	25,8%
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.086.934	26.708.109	+8.621.176	47,7%
Finanzanlagen	71.090.959	79.497.047	+8.406.088	11,8%

Den Abschreibungen standen bis 2014 in der Regel nicht im ausreichenden Maße Neuinvestitionen gegenüber. Für 2020 (und in den fünf 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 31.12.2020 folgende Beträge geführt :

Staatsbad	1.135.758	(Beträge in €)
Schulen	15.290.035	
Kindergärten	123.791	Anlagen im Bau Summe
Brandschutz	2.462.901	
Sport	23.202	
Straßen	293.866	
Abwasserbeseitigung	335.458	
Denkmalpflege	57.424	
Straßenbeleuchtung	40.583	
Sonstiges	6.945.091	
		26.708.109

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	31.12.2019 €	31.12.2020 €	Abweichung	
			absolut (€)	%
<u>Pensionsrückstellungen</u>	56.732.785	59.377.734	2.644.949	4,7
Beamte (Aktiver Dienst)	18.675.177	18.635.955	-39.222	-0,2
Versorgungsempfänger	25.079.948	26.719.118	1.639.170	6,5
Beihilfen Beamte (Aktiver Dienst)	4.802.846	5.004.924	202.078	4,2
Beihilfen Versorgungsempfänger	8.174.814	9.017.737	842.923	10,3
<u>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</u>	1.231.197	1.178.173	-53.024	-4,3
<u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	22.536.334	20.161.675	-2.374.659	-10,5
<u>Sonstige Rückstellungen</u>	19.909.771	23.367.105	3.457.334	17,4

Die Pensionsrückstellungen mit einer Gesamtsumme von rd. 59,4 Mio. € stellen den „Löwenanteil“ an den gebildeten Rückstellungen in der Bilanz dar. Insgesamt erhöht sich hier die Rückstellung um rd. 2,6 Mio. € (ca. 4,7 %) gegenüber dem Vorjahresstand.

Rund 3,0 Mio. € der Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude wurden durch Maßnahmen des Haushaltsjahres 2020 in Anspruch genommen. Neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden wurden in Höhe von rd. 0,5 Mio. € gebildet.

Für Maßnahmen im Bereich der Straßen wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von rd. 106 T€ in Anspruch genommen. Im gleichen Haushaltsjahr wurden neue Instandhaltungsrückstellungen für Straßen von rd. 110 T€ gebildet.

Für städt. Brücken und Brücken des Staatsbades wurden zusammen rd. 15 T€ der Instandhaltungsrückstellung zugeführt und rd. 8 T€ in Anspruch genommen.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden zur Mängelbeseitigung der Rückstellung 27 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.	0,5 Mio € (Vorjahr	0,2 Mio.€)
ungewisse Verbindlichkeiten	rd.	6,9 Mio. € (Vorjahr	5,5 Mio €)
davon Schweb. Geschäfte (Verträge uä)	rd.	0,8 Mio. € (Vorjahr	0,8 Mio. €)
Lfd. Verfahren (Klagen, Wid., Prüf.)	rd.	5,2 Mio. € (Vorjahr	3,8 Mio. €)
Jugendhilfe	rd.	0,4 Mio. € (Vorjahr	0,4 Mio. €)
Offene Rechnungen	rd.	0,3 Mio. € (Vorjahr	0,3 Mio. €)
ungew. Verbindl. Beteiligungen	rd.	4,8 Mio. € (Vorjahr	4,7 Mio €)
davon Staatsbad	rd.	4,8 Mio. € (Vorjahr	4,7 Mio. €)
WBS	rd.	0,0 Mio. € (Vorjahr	0,0 Mio. €)
Gebäudeverpflichtungen	rd.	6,7 Mio. € (Vorjahr	5,3 Mio €)
davon Wertveränderungen			
Immobilienbestand	rd.	1,7 Mio. € (Vorjahr	1,8 Mio. €)
Rückzahl.verpfl. vertragl.Auflagen	rd.	5,2 Mio. € (Vorjahr	3,5 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. Nach dem Jahresabschluss 2019 mit einem positiven Ergebnis von rd. 3,8 Mio. € **findet sich im vorliegenden Jahresabschluss 2020 sogar ein erhebliches positives Ergebnis von rd. 9,7 Mio. €**. Die Ausgleichsrücklage war seit dem Jahr 2009 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage bzw. das Eigenkapital insgesamt hat sich zwischenzeitlich seit der Eröffnungsbilanz um fast 50 Prozent aufgezehrt (aktuell rd. 30 %). 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 schloß der Jahresabschluss 2019 mit einem Überschuss von rd. 3,85 Mio. € ab; der aktuelle Jahresabschluss 2020 wiederum mit einem Überschuss von rd. 9,66 Mio. € ab. Auch in dieser Zahl sind Effekte enthalten, die nicht nachhaltig das positive Ergebnis gegenüber den Ansatzplanungen unterstützen.

Der Jahresüberschuss des Jahresabschlusses 2020 soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Diese erhebliche Zuführung statt einer überschaubaren Entnahme kann deutlich unterstützend in bestimmten Fällen haushaltsrechtlich auch zukünftig einen „fiktiven“ Haushaltsausgleich weiter ermöglichen.

Die für die Folgejahre ab 2021 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 erneut das nun eingetretene erheblich verbesserte Ergebnis (statt eines Defizites von rd. 2,98 Mio. € nun ein Überschuss von rd. 9,66 Mio. €) für 2020 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 2020 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 Liquiditätskredite angewiesen sein. Mit überdurchschnittlichen Belastungen im Kapaldienst 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) einen Haushaltsüberschuss mit positivem Ergebnis aus und der Haushaltsausgleich ist erfüllt; die Kernziele des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, d.h. die -Intergenerative Gerechtigkeit und Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzeptes- wurde damit für die Jahre 2014 bis 2017, 2019 und nun wiederum für das Jahr 2020 wiederum erreicht.

9. Mitarbeiter

	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020	Abweichung	
			absolut	%
Stellen lt. Stellenplan 2020	510,0	520,0	10,0	2,0
Beamte	105,0	104,5	-0,5	-0,5
Tariflich Beschäftigte*	405,0	415,5	10,5	2,6
*(DS 243/2019; DS 243/2019 1. Ergänzung)				
MitarbeiterInnen insg. (Ist)	615,0	608,0	-7,0	-1,1
Beamte (Ist)	107,0	113,0	6,0	5,6
Tariflich Beschäftigte (Ist)	508,0	495,0	-13,0	-2,6
davon:				
Anzahl der Teilzeitbeschäftigten	197,0	188,0	-9,0	-4,6
Personen in Freistellungsphase ATZ	0,0	2,0	2,0	-
Anzahl der befristet Beschäftigten	21,0	23,0	2,0	9,5
Anzahl der geringfügig Beschäftigten	19,0	1,0	-18,0	-94,7
Personalgestellungen an Dritte	41,0	40,0	-1,0	-2,4
Auszubildende/AnwärterInnen	34,0	33,0	-1,0	-2,9
Vor-/ AnerkennungspraktikantInnen	1,0	2,0	1,0	100,0
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, Kurgastzentrum, 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 2020 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 wurde die ergänzende Umsetzung dazu, z.B. mit der stadtgeschichtlichen Dauerausstellung oder der Gastronomie in der Wandelhalle, erst im Jahr 2021 verwirklicht.

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 2020 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 2021/2022 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. Seit Frühjahr 2021 hat inzwischen die Betriebsprüfung wieder ihre Tätigkeiten im Konzern aufgenommen. Die Ergebnisse dazu liegen noch nicht vor.

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 Betriebsführung 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. Zwischenzeitlich wurden aber auch bereitgestellte Kindertagesplätze nicht in Anspruch genommen.

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 Kosten-erstattungen 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 sechs 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. Übergangsweise sind erhebliche Überschüsse zu verzeichnen.

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 2020 stellt sich die Entwicklung der Gewerbesteuer wie auch schon in den Jahren davor durchaus äußerst positiv dar. Der Ansatz wurde in 2020 tatsächlich auch erreicht und die Tendenz für die Folgejahre zeichnet sich ab. Dieser grundsätzlich positive Trend muss sich jedoch nicht zwangsläufig fortsetzen. Die hohen Gewerbesteuerentnahmen gegenüber dem Durchschnitt führen jedoch zu Minderungen bei den Schlüsselzuweisungen und Belastungen bei der Kreisumlage im kommunalen Verbund.

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 stand zur Diskussion, die Fußgängerzone nach getätigten Umbauten auszuweiten und den Verkehr entsprechend zu minimieren. Dieser Modellversuch wurde fortgeführt.

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. Hinzugekommen ist inzwischen auch die Einleitung von Maßnahmen zur Sanierung des Kurhauses oder der neubau einer Hauptschule im SZ Lohfeld. 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.

Der 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. Ebenso werden mit dem Masterplan Schötmar weitere weitreichende Entwicklungen angestoßen. 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 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.

Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie werden sich auch im Haushaltsjahr 2021 ff. niederschlagen und dort in entsprechender Weise berücksichtigt werden müssen.

Weitere sich abzeichnende bedeutende Änderungen sind mit dem Frühjahr/Sommer 2021 für die städtischen und Beteiligungsbelange zu verzeichnen.

Zunächst wurde die Absicht der Gründung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Gebäudewirtschaft Bad Salzuflen zum 01.01.2022 beschlossen. Darauf folgte die Absicht, die Staatsbad Salzuflen GmbH im Wesentlichen auf den Bereich des Vitalzentrums ebenso ab dem 01.01.2022 zu beschränken. Alle anderen Aufgaben und das dazugehörige Personal aus der Staatsbad GmbH werden dazu mit zuständigen Einheiten der Stadt in einem neuen Fachbereich Gesundheit, Touristik und Kultur gebündelt. Der Fachbereich wird geleitet von einem weiteren Beigeordneten der Stadt, bei dem quasi die Funktion des früheren Kurdirektors in der Beigeordnetenstelle aufgeht und der daneben noch Geschäftsführer der im Wesentlichen auf das Vitalzentrum minimierten Staatsbad Salzuflen GmbH ist. Damit sollen zukünftig alle Belange von Staatsbad, Kur, Tourismus, Gesundheit, Marketing und Kultur unter einem Dach zusammenwachsen.

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.

Nach dem Überschuss des Jahresabschlusses 2019 schließt nun auch der vorliegende Jahresabschluss 2020 wiederum mit einem erheblichen positiven Überschuss einschließlich der Isolierung von Covid-Kosten und Sonderzuweisungen ab. Und dieses trotz der vielen Unwägbarkeiten, die die Corona-Pandemie auch in finanzieller Hinsicht mit sich bringt. Auch das Jahr 2021 als zweitem Jahr des Doppelhaushalts stellt sich voraussichtlich positiv dar.

Die weiteren Planungsjahre ab 2022 bzw. die mittelfristige Finanzplanung 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 2019/2020 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 2020 wiederum steigend abgebildet werden. Das verschafft für die Formalität eines ausgeglichenen Haushalts unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage auch bei defizitären Haushalten „Luft“, welche die corona-bedingten Auswirkungen für die Folgejahre mit sich bringen werden.

Die zukünftige Ergebnisentwicklung zeigt derzeit nur defizitäre Haushalte, die nur unter Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage (und im Moment nicht durch die Allgemeine Rücklage) und den Corona-Isolierungen 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 und 2020 führen zu keinem nachhaltigen Liquiditätsüberschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung und unter Berücksichtigung der Tilgung und Kreditbedarfen bleibt auf Dauer gesehen ein Liquiditätsdefizit gegeben, auch wenn übergangsweise eine Entlastung zu verzeichnen ist.

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 2020 durch Neuaufnahmen und lfd. Tilgung auf rd. 101,8 Mio. € (Vorjahr 94,5 Mio. €).

Neben den Investitionskrediten in Höhe von rd. 101,8 Mio. € stehen weitere 29,0 Mio. € Liquiditätskredite (Vorjahr 34,0 Mio. €), die zusammen eine Gesamtkreditverbindlichkeit zum 31.12.2020 von rd. 130,8 Mio. € bedeuten. Gegenüber dem Vorjahr (rd. 128,5 Mio. €) bedeutet dieses eine Vermehrung von rd. 2,3 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 im Bereich der Liquiditätskredite und der Investitionskredite ein jeweils vertretbares Maß zu erreichen bzw. zu unterstützen.

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 Abkühlung ist jedoch eingetreten. Die möglichen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie führ(t)en natürlich zu negativen wirtschaftlichen Entwicklungen, die hoffentlich nur von vorübergehender Dauer sein werden. Die Verwerfungen inner-

halb des weltweiten Handels sind enorm und schwächen alle weltweiten Beteiligten in ihren Auswirkungen.

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 konnte, war 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. Diese positive Entwicklung wurde auch im Jahr 2020 trotz der Covid-Pandemie fortgesetzt. Unterstützend für das Aufkommen wirken hier natürlich die vorgenommenen Anhebungen des Gewerbesteuerhebesatzes 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. Durch die Covid-Pandemie sind zwangsläufig negative Entwicklungen abgezeichnet. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung genauso u.U. negativ beeinflussen. Auch hier bleibt die schon oben aufgeführte Frage der weltpolitischen Krisenherde und Ihrer Auswirkungen auf das wirtschaftliche Geschehen.

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 wenig Optimismus angebracht, auch wenn die Covid-Einbrüche zunächst nicht an die Kommunen weitergegeben und lediglich aufgeschoben wurden. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden für Bad Salzuflen im Verhältnis zu anderen Kommunen über einen Mehrjahreszeitraum eher zu rückläufigen Tendenzen führen. Die ebenfalls sehr positiven Tendenzen bei der Gewerbesteuer in Bad Salzuflen führen im kommunalen Verbund eher zu rückläufigen Tendenzen für die Schlüsselzuweisungen.

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. Auch hier wirken sich sehr positive Tendenzen bei der Gewerbesteuer eher zu negativen Tendenzen bei der Kreisumlage für Bad Salzuflen aus.

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 Salzfluten eine Rolle spielen und das Aufgabenspektrum erheblich erweitern. Die Covid-19-Pandemie bringt weitere gesellschaftliche Herausforderungen durch Schließung und eingeschränkten Betrieb von Bildungs- und Freizeiteinrichtungen, die bei der Entwicklung der Kinder und Jugendlichen berücksichtigt werden müssen.

Im **Bildungsbereich** wird neben der laufenden umfassenden Sanierung des Schulzentrums Lohfeld darauf folgend auch die umfassende Sanierung des Schulzentrum 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 Covid-19-Pandemie führt zu weiteren Preissteigerungen und Engpässen.

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 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 prognostiziert aus den verschiedenen Projekten aufgefangen werden können, bleibt abzuwarten. Nichts zu tun stellt jedoch auch keine Alternative dar, denn dieses bedeutet Stillstand. Die Covid-19-Pandemie hat auch hier zwangsläufig zu negativeren Ergebnissen im Verbund geführt.

Die **Umstrukturierungsmaßnahmen** einer **eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Gebäudewirtschaft** und die **Überleitung von Aufgaben und Personal der Staatsbad Salzuflen GmbH zur Stadt** ab 01.01.2022 stellen zwar übergangsweise eine enorme Herausforderung für alle Beteiligten dar. Die Bündelung der Ressourcen in diesen beiden Einheiten bieten enorme Chancen für eine positive Weiterentwicklung der städtischen Belange und städtischer Herausforderungen.

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 2020 und den Daten des Haushaltsplanes 2022 und der dazugehörigen Finanzplanung bis 2025.

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 2020 sowie des Gesamtergebnisplanes 2022 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2022 und der Einarbeitung der Entwurfswahlen des Jahresabschlusses 2020 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	Gegenmigung	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 €	2,13
	1.2 Deckungsrücklage	222.342 €		158.342 €		64.000 €							
	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 €	11,96
	1.2 Deckungsrücklage	64.000 €		-189.500 €		253.500 €							
	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 €	9,43
	1.2 Deckungsrücklage	253.500 €		-423.300 €		676.800 €							
	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 €	5,97
	1.2 Deckungsrücklage	676.800 €		-526.600 €		1.203.400 €							
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €				Nein	Ja	
	Summe Eigenkapital	112.146.485 €		6.690.934 €	0 €	0 €	105.455.551 €						

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	Genehmigung erforderlich	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		-14.431.028					Nein	Nein	Ja	26.363.888 €	5.272.778 €	13,68
	1.1 Allgemeine Rücklage	104.252.151 €		13.227.628 €	0 €	365.576 €	91.390.099 €						
	1.2 Deckungsrücklage	1.203.400 €		1.203.400 €	0 €	0 €	0 €						
	1.3 Ausgleichsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	Summe Eigenkapital	105.455.551 €		14.431.028 €	0 €	0 €	91.390.099 €						
2014	1. Eigenkapital		3.990.937					Ja	Ja	Nein (HSK ja)	22.847.525 €	4.569.505 €	
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.390.099 €		0 €	0 €	5.069 €	91.395.168 €						
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	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		3.647.328					Ja	Ja	Nein	22.848.792 €	4.569.758 €	
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.395.168 €		0 €	0 €	-144.418 €	91.250.750 €						
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	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		7.961.802					Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €		0 €	0 €	0 €	91.250.750 €						
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	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		764.046					Ja	Ja	Nein	22.812.687 €	4.562.537 €	
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.250.750 €		0 €	0 €	-172.721 €	91.078.029 €						
	1.2 Deckungsrücklage	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €						
	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 2020 sowie des Gesamtergebnisplanes 2022 dargestellt.

Zu berücksichtigen ist, dass diese Darstellung aus der Sicht des Plan-Haushaltsjahres 2022 und der Einarbeitung der Entwurfzahlen des Jahresabschlusses 2020 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	Gegen-mi-gung	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 € Nein	4.553.901 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.364.113 €		176.132 €	0 €	0 €	16.187.981 €						
	Summe Eigenkapital	107.442.142 €		176.132 €	0 €	0 €	107.319.022 €						
2019	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	3.851.366,83	0 €	0 €	0 €	91.131.041 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 € Nein	4.556.552 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	16.187.981 €		0 €	0 €	3.851.367 €	20.039.348 €						
	Summe Eigenkapital	107.319.022 €		0 €	0 €	0 €	111.170.389 €						
2020	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	91.131.041 €	9.655.986	0 €	0 €	-248.607 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.782.760 € Nein	4.556.552 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	20.039.348 €		0 €	0 €	9.655.986 €	29.695.334 €						
	Summe Eigenkapital	111.170.389 €		0 €	0 €	0 €	120.577.768 €						
2021	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	90.882.434 €	-2.296.500	0 €	0 €	0 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.720.609 € Nein	4.544.122 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	29.695.334 €		2.296.500 €	0 €	0 €	27.398.834 €						
	Summe Eigenkapital	120.577.768 €		2.296.500 €			118.281.268 €						
2022	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	90.882.434 €	-12.290.400	0 €	0 €	0 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.720.609 € Nein	4.544.122 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	27.398.834 €		12.290.400 €	0 €	0 €	15.108.434 €						
	Summe Eigenkapital	118.281.268 €		12.290.400 €	0 €	0 €	105.990.868 €						
2023	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	90.882.434 €	-3.958.700	0 €	0 €	0 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.720.609 € Nein	4.544.122 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	15.108.434 €		3.958.700 €	0 €	0 €	11.149.734 €						
	Summe Eigenkapital	105.990.868 €		3.958.700 €	0 €	0 €	102.032.168 €						
2024	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	90.882.434 €	-380.400	0 €	0 €	0 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.720.609 € Nein	4.544.122 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	11.149.734 €		380.400 €	0 €	0 €	10.769.334 €						
	Summe Eigenkapital	102.032.168 €		380.400 €	0 €	0 €	101.651.768 €						
2025	1. Eigenkapital												
	1.1 Allgemeine Rücklage	90.882.434 €	-749.400	0 €	0 €	0 €	90.882.434 €	Ja	Ja	Nein	22.720.609 € Nein	4.544.122 € Nein	0,00
	1.3 Ausgleichsrücklage	10.769.334 €		749.400 €	0 €	0 €	10.019.934 €						
	Summe Eigenkapital	101.651.768 €		749.400 €	0 €	0 €	100.902.368 €						

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 Salzuflen.

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 Salzuflen 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 %								
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1. Bilanzkennzahlen nach dem NKF-Kennzahlenset										
<u>1.1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</u>										
<u>Aufwandsdeckungsgrad:</u> Ordentliche Erträge x 100 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.	96,9	92,5	105,3	104,8	107,0	102,1	100,9	103,6	106,4
<u>Eigenkapitalquote 1:</u> Eigenkapital x 100 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.	22,4	19,4	20,3	20,7	21,9	21,9	21,7	21,5	22,3
<u>Eigenkapitalquote 2:</u> (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen /Beiträge) x 100 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.	52,5	49,7	50,6	51,0	50,9	50,5	50,5	49,2	48,9
<u>Fehlbetragsquote:</u> (Negatives Jahresergebnis x (-100) 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.	6,0	13,6	-4,4	-3,8	-8,1	-0,7	0,2	-3,6	-8,7
<u>1.2. Kennzahlen zur Vermögenslage</u>										
<u>Infrastrukturquote:</u> Infrastrukturvermögen x 100 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.	33,0	32,4	31,8	30,9	29,7	28,5	27,5	25,7	24,1
<u>Abschreibungsintensität:</u> Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100 Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.	9,1	8,5	8,6	8,8	8,6	8,7	8,4	8,6	8,4
<u>Drittfinanzierungsquote:</u> Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 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.	44,2	58,3	48,1	46,0	46,8	44,6	46,6	48,9	50,2

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<u>Investitionsquote I (Brutto):</u> <u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Abgänge des AV + Abschreibungen AV	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	71,5	96,8	115,3	127,0	140,5	122,7	152,2	136,9	161,1
<u>1.3. Kennzahlen zur Finanzlage</u> <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> <u>(Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge +</u> <u>Langfristiges Fremdkapital) x 100</u> 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.	83,8	79,4	75,8	80,8	84,6	83,6	81,4	80,9	83,0
<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).	21,7	134,8	342,3	19,0	12,8	17,8	16,9	16,1	16,0
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.	128,9	91,7	43,6	57,0	73,5	62,7	54,2	96,2	113,0
<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.	3,2	4,8	8,3	7,7	7,2	8,2	7,7	7,3	7,2
<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.	4,3	5,3	3,5	3,2	2,8	2,6	2,3	2,7	2,0
<u>1.4. Kennzahlen zur Ertragslage:</u> <u>Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagequote:</u> <u>(Steuererträge - Gew.St.Umlage-Finanzierungsbeteiligung</u> <u>FDE) x 100</u> 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.	45,9	41,0	46,2	45,8	43,7	45,1	43,4	44,9	41,3

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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.	20,6	20,2	21,2	24,1	27,7	25,7	25,8	27,8	31,0
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.	19,6	20,4	20,4	20,1	19,5	20,1	20,7	20,8	21,3
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.	28,3	28,0	29,7	28,9	28,6	27,1	28,5	27,7	27,8
Transferaufwandsquote: <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	34,4	34,5	34,2	35,4	36,6	38,6	34,3	34,2	33,0

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)										
<u>Investitionsquote II (Netto):</u> <u>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100</u> 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	1,8	1,9	2,5	3,5	3,8	3,4	4,7	4,3	4,4
<u>Reinvestitionsquote:</u> <u>Nettoinvestitionen bei Sachanlagen x 100</u> 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.	62,9	71,4	91,6	118,9	122,9	104,8	140,4	127,8	129,5
<u>Abschreibungsquote:</u> <u>Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen x 100</u> Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres	Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.	2,8	2,7	2,8	3,0	3,1	3,2	3,3	3,3	3,3
<u>Verschuldungsgrad:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Fremdkapital	Goldene Finanzierungsregel: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch	79,2	66,4	68,8	71,7	76,1	74,8	77,2	74,3	74,8
<u>Fremdkapitalquote:</u> <u>Fremdkapital x 100</u> 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.	28,3	29,2	29,6	28,9	28,8	29,3	28,1	28,9	29,8
<u>Sonderpostenquote:</u> <u>Sonderposten x 100</u> 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	27,0	30,4	30,4	30,4	29,4	29,0	29,6	28,4	27,0
<u>Deckungsgrad A:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> 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	23,6	20,6	21,4	22,0	23,5	23,4	23,0	23,4	24,6

12.3. Bezeichnung / Berechnungsformel	Erläuterung	Ergebnis in %								
		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<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	42,0	36,5	33,2	37,5	42,3	41,6	38,9	38,4	41,2
<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	9,3	13,3	7,1	6,4	5,8	5,5	5,2	5,7	4,5
<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.	9,4	9,2	8,1	8,4	8,0	8,5	8,4	8,3	7,9

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2, 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Dr. Thomas, Roland bis 31.10.2020	Bürgermeister		Vorsitzender der Gesellschaftsversammlungen der - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH - Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH - SMG Bad Salzuflen GmbH - Staatsbad Salzuflen GmbH - Aufsichtsrat Staatsbad Salzuflen GmbH (Mitglied)	- Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Vorsitzender u. stellv. Beanstandungsbeamter) - Sparkassenzweckverband (Mitglied) - Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (beratendes Mitglied) - Bilanzprüfungsausschuss 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) - DSStGB, 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)
Tolkemitt, Dirk ab 04.11.2020	Bürgermeister	- Abfallwirtschaftsverband Lippe (Mitglied Verwaltungsrat)*** - Kommunales Rechenzentrum (Mitglied Verwaltungsrat)***	- WBS GmbH (Vorsitzender Aufsichtsrat)*** - Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Vorsitzender Aufsichtsrat)*** - Stadtbuss-Marketing GmbH (Vorsitzender Aufsichtsrat)*** - Staatsbad Salzuflen GmbH (Vorsitzender Aufsichtsrat)***	- Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (2. Stellv. Vorsitzender u. stellv. Beanstandungsbeamter)*** - Sparkassenzweckverband (Verbandsvorsteher + Mitglied)*** - Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (stellv. Vorsitzender + Mitglied)*** - Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Mitglied)*** - Forum Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH (stellv. Mitglied)*** - Gesellschafterversammlung Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH (stellv. Mitglied)*** - Mitgliederversammlung Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e.V. (Vertreter der Verwaltung)*** - Mitgliederversammlung Nordwestdeutsche Philharmonie e.V. (Vertreter der Verwaltung)*** - Gesellschafterversammlung Lippe Tourismus & Marketing GmbH (Mitglied)*** - Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (stellv. Mitglied)*** - Fachverband der Kämmerer in NRW e.V. (Stellv. Vorsitzender)*** - Wirtschaftsband HANSE e.V. (Mitglied des Vorstands)*** - GVV-Kommunalversicherung Regionalbeirat Detmold (Mitglied)*** - Gesellschafterversammlung OWL Marketing GmbH (stellv. beratendes Mitglied)*** - Kommunalwald NRW/Gemeindewaldbesitzerverband NRW e. V. (Mitglied Erweiterter Vorstand)***
Koring, Melanie ab 01.09.2017	Erste Beigeordnete und Kämmerin		- Gesellschafterversammlung Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (stv. Mitglied)** - Gesellschafterversammlung Wassergesellschaft Kaldorfer Sattel GbR (stv. Mitglied)** - Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal (stv. Mitglied)** - 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)	- Gesellschafterversammlung VitaSol Therme GmbH (Mitglied) - Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Stellv. Mitglied)*** - Sparkassenzweckverband (stellv. Mitglied)*** - Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (stellv. Mitglied)*** - Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (stellv. Mitglied)*** - Forum Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH (Mitglied)*** - Gesellschafterversammlung Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH (Mitglied)*** - StGB, AK GFG und Haushaltsrecht (Mitglied)**

Anlage 1.1 zum Lagebericht

Übersicht über Aufsichtsrats- und Organfunktionen des Verwaltungsvorstandes gem. § 95 Abs. 2, 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Funktion	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Zimmermann, Bernd ab 01.01.2018	Technischer Beigeordneter und Fachbereichsleiter 5	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH, Aufsichtsrat (Vertreter der Verwaltung) Aufsichtsrat Stadtbuss-Marketing B. S. GmbH (stellvertr. Aufsichtsratsmitglied)* Aufsichtsrat Stadtwerke B. S. GmbH (stellvertr. Aufsichtsratsmitglied)* Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe B. S. GmbH (stellvertr. Aufsichtsratsmitglied)* Aufsichtsrat Wirtschaftsbetriebe B. S. GmbH (stellvertr. Aufsichtsratsmitglied)*, [inkl. Stadtwerke und SMG, (stellvertr. Aufsichtsratsmitglied)]****	- Gesellschafterversammlung Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (Vertreter der Verwaltung) - Gesellschafterversammlung Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH (Vertreter der Verwaltung) - Verbandsversammlung Wasserbeschaffungs- verband Wasserwerk Begatal (Vertreter der Verwaltung)	- AG Historische Stadt- und Ortskerne NRW (stv. Vorsitzender der Regionalgruppe Ostwestfalen-Lippe) - StGB, AK Städtebau (Mitglied)

Kein Sonderzeichen = durchgehende Wahrnehmung der Funktion

* ab 01.11.2020

** bis 04.11.2020

*** ab 04.11.2020

**** ab 16.11.2020

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Becker, Konrad***	k. A.			
Biermann, Friedrich-Wilhelm**	Kaufmann			BIZ (Geschäftsführer)
Bögeholz, Henri***			Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung (1. pers. Vertr.), Sparkasse Lemgo - Zweckverbandsversammlung (1. pers. Vertr.)	
Böger, Eduard**,***	Schulleiter a.D.	WBS GmbH (Stv. Vors.)*, Stadtwerke GmbH (Stv. Vors.)		
Böhm, Johannes**	Selbstständig			Freiwillige Feuerwehr (Mitglied Förderverein), Irmela-Wendt-Schule, Lage (1. Vors.), 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.)	
Bröker, Gabriele***				
von Canstein, Marion**,***		Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv. Vors.), Aufsichtsrat der WBS*		Förderverein Bethesda (Mitglied), Förderverein Salze-Stift (Mitglied)
Derr, Stefan***			Fachbereirat Stadtmarketing (1. pers. Vertr.)	
Engler, Patrick**	k. A.		Sparkasse Lemgo - Verwaltungsrat	
Eickmeyer, Philipp**	Rechtsanwalt			
Exner, Frank***		WBS GmbH (Mitglied)*, Stadtwerke GmbH (Mitglied)	Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (stv. Mitglied), Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung (1. pers. Stv)	
Fanenbruck, Christine**,***	Kaufm. Angestellte		Fachbeirat Stadtmarketing (1. pers. Vertreterin), Jugendhilfeausschuss (1. pers. Stv)	
Frodermann, Monika**,***	Angestellte Geschäftsführerin FDP Fraktion			Mitglied Freiwillige Feuerwehr Bad Salzuflen (Mitglied), FDP-Fraktion (Geschäftsführerin), Freiwillige Feuerwehr Wülfer-Bexten (Schriftführerin), FDP-Stadtverband (Schatzmeisterin)
Görder, Heike***			Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (Stv.)	

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Hanisch, Reinhard***	Architekt	WBS GmbH (Mitglied)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (1. pers. Vertr.)		
Heck, Burkhard**, ***	Dipl. Ingenieur Maschinenbau, AREA SALES MANAGER		Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Mitglied), Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal-Verbandsversammlung (Mitglied), Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR - Gesellschafterversammlung (1. pers. Vertr.)	Vorstand CDU-Ortsunion Wüsten
Heuwinkel, Simone***	Leitende Angestellte		INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet OWL gmbH - Forum (Mitglied), Verbandsversammlung (Mitglied), Verbandsversammlung (Mitglied)	
Heuwinkel, Volker**, ***	Rechtsanwalt	Staatsbad Salzuflen GmbH (Vors.), WBS GmbH (Mitglied)*	Jugendhilfeausschuss (1. pers. Stv), Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	Bürgerverein Wülfer-Bexten (2. Vors.), FC Rote Karte (Präsident)
Hilmer, Hans-Hermann***				
Hoffmann-Hildebrand, Beate**,	Hausfrau	WBS GmbH (Stv. Mitglied)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv. Mitglied)	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.)	
Hokamp, Sebastian**, ***			Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.), Kommunales Rechenzentrum Beirat (Stv. Mitglied)	CDU-Ortsunion Wüsten (Vors.)
John, Sigrid**, ***	Lehrerin	WBS GmbH*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv), Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (Mitglied)	Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR - Gesellschafterversammlung	
Juring, Angelika***	k. A.			
Kaufmann, Bert**, ***	Rechtsanwalt		INTERKOMM - Interkommunale Gewerbegebiet OWL GmbH - Forum (1. pers. Stv), Umlegungsausschuss	CDU Alt-Salzuflen (Vors.)
Klatte, Sebastian**, ***	Software-Entwickler	WBS GmbH (Mitglied)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Mitglied)	Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (Stv. Mitglied), Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Stv. Mitglied), Verwaltungsrat Sparkasse Lemgo (Stv. Mitglied), Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Mitglied), Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung (Stv.), Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung	Bündnis 90 / DIE GRÜNEN, Ortsverband Bad Salzuflen (Sprecher)

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
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)
Kopsieker, Wiebke***	Hochschuldozentin	WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH - Gesellschaftervertretung (Stv.), Gesellschafterversammlung GPZ (Stv.), Gesellschafterversammlung (KVG), Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.), Verbandsversammlung Sparkasse-Zweckverband (Stv.), Verwaltungsrat Jobcenter (Stv.), Vorstand Hochschulgesellschaft OWL e. V. (Mitglied), Zweckverband Studieninstitut (Stv.)	
Kunkel, Thomas***	k. A.		Fachbeirat Stadtmarketing (Stv.), INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH - Forum (Stv.)	
Licht, Joachim**,***	Dipl.- Ingenieur		Wasserbeschaffungsverband Begatal, INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet OWL-GmbH - Forum, Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH, Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo (Stv.), Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.)	Gesellschafterversammlung KVG, SPD-Ortsverein Schötmar (Kassierer), SPD-Ortsverein Bad Salzuflen (Stv. Vors.), SPD Stadtverband (Vors.)
Loebnau, Elke**	Geschäftsführerin und selbständige Dipl. Psychologin		Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	
Lücking, Hans- Joachim**,***	Busunternehmer	WBS GmbH*, Stadtwerke GmbH	Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH	
Malcher, Dr. Johann***	Geschäftsführer			
Meier, Lina***				
Meier, Michael**,***	Kfm. Angestellter		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“ (Stv.), Jugendhilfeausschuss (Stv.)	Vorsitz NBG
Meier, Robin***	Wissenschaftlicher Mitarbeiter		Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH - Gesellschafterversammlung (Mitglied), Sparkasse Lemgo - Zweckverbandsversammlung (Stv.)	Sternfreunde Bad Salzuflen e. V.

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
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), Sparkasse Lemgo - Verwaltungsrat (Stv. Mitglied)	
Möller, Carsten***	Berufsbetreuer			
Nacke, Matthias***	Landwirt	WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)		Dorfgemeinschaftsverein Ehrsen-Brede e. V. (Kassenwart), Förderverein Grundschule Wasserfuhr (Kassenwart)
Otholt-Wall, Nina***	k. A.			
Obenhaus, Matthias**		WBS GmbH* (beratendes Mitglied). Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (beratendes Mitglied)		
Paetzold, Bärbel**, ***	Angestellte		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe, Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe	
Perunovic, Regina**, ***	Rechtsanwältin	WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)		Förderverein GS Ahornstraße
Pick, Axel**, ***	Rechtsanwalt, Dipl.Kaufmann US-Certified Public Accountant, Lehrbeauftragter	WBS GmbH*, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen 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
Preuss, Claus***	Selbstständiger			Care & Safety Materials GmbH & Co.KG, Planet Green Photovoltaik GmbH, Planet in Green Asset Management GmbH & Co.KG, Planet in Green Construction GmbH, Planet in Green D11 GmbH & Co.KG, Planet in Green D6 GmbH & Co.KG, Planet in Green D8 GmbH & Co.KG, Planet in Green International GmbH & Co.KG, Planet in Green Investment GmbH & Co.KG, Planet in Green Naundorf GmbH & Co.KG, Planet in Green Solar Projekt D2 GmbH & Co.KG, Planet in Green Verwaltung GmbH

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von verselbstständigten Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Prüßner-Claus, Monika ^{**} , ^{***}	Kfm. Angestellte	WBS GmbH*, Staatsbad Salzuflen GmbH, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH		Freie Wähler Bad Salzuflen e.V. (Vors.), Freie Wähler Lippe e.v. (Stv. Vors.), Verband Wohneigentum Elkenbrede (Vors.)
Raupach, Peter ^{***}	k. A.	Fachbeirat Stadtmarketing		
Rausch, Markus-Robert ^{***}	k. A.		INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH - Forum (Stv.)	
Reichert, Melanie ^{***}	Gärtnerin			
Reinknecht, Sabine ^{***}	k. A.	WBS GmbH*, Staatsbad Salzuflen GmbH, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH		
Richter, Michael ^{**} , ^{***}	Geschäftsführer	WBS GmbH* (stv. Vors.), Staatsbad Salzuflen GmbH, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (stv. Vors.)	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (Stv. Mitglied)	Bruno Richter GmbH (Geschäftsführender Gesellschafter), ri-immo gmbH & Co.KG, ri-immo Verwaltungs GmbH (Geschäftsführender Gesellschaft)
Rieso-Wiege, Marion ^{**}	Büroangestellte		Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo, Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo, Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo, Sparkasse Lemgo Zwecksverbandsversammlung (Stv.)	
Rolle, Thomas ^{***}	Einzelhändler	Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, WBS GmbH (Mitglied)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)	Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung	
Scheiper, Uwe ^{**}	Arbeiter			
Scherpe, Norbert ^{**} , ^{***}	Sozialarbeiter i. R.		Zwecksverbandsversammlung Sparkasse Lemgo	Freie Altenhilfe Lemgo e.V.
Schichtel-König, Regina ^{***}	Juristin a. D.		Sparkasse Lemgo - Zweckverbandsversammlung, Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Stv.), Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung (Stv.), Sparkasse Verwaltungsrat (Stv.)	
Schiemann, Andre ^{***}	Feinwerkmechanikermeister /Betriebsleiter		INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet OWL GmbH - Forum	CDU-Ortsverband Lockhausen - Biemsen - Ahmsen (Vors.), Förderverein der städt. GS Lockhausen Bad Salzuflen e. V. (2. Vors.), Prüfungsausschuss Metall Innung Lippe
Schulte, Nadine ^{***}	Sozialpädagogin			GbR Schulte und Schulte
Senz, Wolfgang ^{**} , ^{***}	Kaufmann			

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von selbstständigen Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Siekman, Angelika ^{**} , ^{***}	Massagetherapeutin		Abfallwirtschaftsverband Lippe - Verbandsversammlung, Fachbeirat Stadtmarketing	
Dr.-Ing.Slawinski, Karl ^{**}		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	WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)		
Stiller, Christian ^{**} , ^{***}	Architekt		Jugendhilfeausschuss (Stv.), Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal, Gesellschafterversammlung Kalldorfer Sattel GbR	Kirchenvorstand der Ev. luth. Kirchengemeinde Bad Salzuflen (Kirchenältester)
Stuke, Detlef ^{**} , ^{***}	Geschäftsführer	Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.), WBS GmbH (Stv.)*, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Lemgo Risikoausschuss der Sparkasse Lemgo Verwaltungsrat der Sparkasse Lemgo	elementa:res (Gesellschafter)
Stüwe-Kobusch, Elfriede ^{**}	Ökologin		Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Verwaltungsrat Abfallwirtschaftsverband Lippe (Stv.) Zweckverbandsversammlung Sparkasse Lemgo Beirat Kommunales Rechenzentrum (Stv.) Wasserbeschaffungsverband Begatal (Stv.)	TuS Ahmsen (Vorstandsmitglied)
Sturmann-Püttcher, Mirjam ^{**}	Selbstständig			
Suett, Regina ^{**} , ^{***}		WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)	Jugendhilfeausschuss (Stv.)	
Sundermann, Uwe ^{**} , ^{***}		WBS GmbH (Stv.)*, Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)		Verein Freie Wähler (2. Vors.),
Wagener, Robin ^{***}	Richter am Sozialgericht		Städte- und Gemeindebund (Mitglied im Hauptausschuss)	Bündnis 90 / Die grünen KV Lippe (Vors.), Landesvorstand Bündnis 90 / Die Grünen LV NRW Lippische Landeskirche (Prädikant), Shotokan Karate Dojo Bad Salzuflen (Trainer)
Weeke, Nicola ^{**}	Angestellte			
Welslau, Clemens ^{**} , ^{***}	Angestellter	WBS GmbH* (Stv.), Staatsbad Salzuflen GmbH	Abfallwirtschaftsverband Lippe Verwaltungsrat und Verbandsversammlung, Kommunales Rechenzentrum - Beirat	

Anlage 1.2 zum Lagebericht

Übersicht der Aufsichtsrat und Organfunktion der Ratsmitglieder gem. § 95 Absatz 2 und 3 GO NRW für das Jahr 2020

Name	Beruf	Aufsichtsräte	Organe von selbstständigen Aufgabenbereichen in der Gemeinde	Organe sonst. privatrechtl. Unternehmen u. Verbände
Wiebusch, Ralf**, ***	Jurist		Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH (Stv.), Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR - Gesellschafterversammlung, Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal - Verbandsversammlung (Stv.), Umlegungsausschuss (Stv.)	
Wind, Klaus-Peter**	Rechtsanwalt		Forum „Interkommunales Gewerbegebiet OWL“	Förderverein Salze-Stift (Beisitzer)
Wittwer, Birgit***	Bürokauffrau	WBS GmbH* (Stv.), Staatsbad Salzuflen GmbH (Stv.)		
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
- Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH.

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

**Die Mitgliedschaften der Ratsmitglieder der Wahlperiode 2014/2020 endete am 03.11.2020.

***Die Mitgliedschaft der im Jahr 2020 gewählten Mitglieder des Rates gilt ab dem 01.11.2020

Ermächtigungsübertragungen nach § 22 KomHVO von 2020 nach 2021

Die nachfolgenden Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2020 in das Haushaltsjahr 2021 übertragen und dem Rat bisher noch nicht vollständig zur Kenntnis gebracht.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen die Ansätze des Haushaltsjahres 2021.

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - Kostenträgersachkonten-

Kostenträger	ET-/AW- Sachkonto	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AW	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) AZ
<u>Ergebnis- und Finanzrechnung</u>							
001.050.100.100	54210005	74210005	AW / AZ ehrenamtliche Tätigkeit Rat, Ausschüsse und Fraktionen		100.000		100.000
001.200.200.100	52550005	72550005	AW / AZ AW Unterhaltung Ausstattung IT (Informationstechnik)		150.000		150.000
001.200.200.100	54120005	74120005	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD-bezogen IT (Informationstechnik)		14.000		14.000
001.200.200.100	54291005	74291005	AW Projekte u.ä. IT (Informationstechnik)		130.000		130.000
001.200.300.500	52791105	72791105	AW / AZ Sonst. Verwaltungs.- u. Betriebsaufwendungen Hausverwaltung		60.000		60.000
001.250.400.100	54110005	74110005	AW / AZ Stellenausschreibungen Personalsteuerung, -entwicklung, -betreuung		49.000		49.000
001.300.100.100	54113105	74113105	AW / AZ Förderung Betriebsgemeinschaft Personalrat / Schwerbehindertenvertretung		7.500		7.500
001.300.100.100	54114005	74114005	AW / AZ Personalrat u.ä. Personalrat / Schwerbehindertenvertretung		5.500		5.500
001.600.100.100	54290005	74290005	Sonst. AW / AZ z.B. Beratungskosten Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern und Gebühren		3.000		3.000

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - Kostenträgersachkonten-

Kostenträger	ET-/AW- Sachkonto	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AW	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) AZ
001.600.100.200	54120005	74120005	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD-bezogen Steuerpflicht und Steuerrecht		2.500		2.500
001.600.100.200	54291005	74291005	AW / AZ Projekte u.ä. Steuerpflicht und Steuerrecht		10.000		10.000
001.860.400.050	52400005	72400005	AW Unterhaltung Gebäude		13.000		13.000
003.200.100.103	52790005	72790005	AW / AZ Schülerbeförderung GS Schötmar-Holzhausen (Schülerbef.)		13.400		13.400
003.200.100.106	52790005	72790005	AW / AZ Schülerbeförderung GS Wasserfuhr (Schülerbeförderung)		17.500		17.500
003.200.100.108	52790005	72790005	AW / AZ Schülerbeförderung GS Wüsten (Schülerbeförderung)		16.200		16.200
003.200.100.201	52790005	72790005	AW / AZ Schülerbeförderung HS im SZ Lohfeld (Schülerbeförderung)		9.500		9.500
003.200.200.100	52553005	72553005	AW / AZ Unterh. BGA, Neue Medien Schulverwaltung		43.000		43.000
003.200.200.100	54120005	74120005	AW / AZ Aus-/Fortbildung FD-bezogen Schulverwaltung		7.500		7.500
003.200.200.100	54290005	74290005	Sonst. AW / AZ z.B. Beratungskosten Schulverwaltung		59.000		59.000

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - Kostenträgersachkonten-

Kostenträger	ET-/AW- Sachkonto	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AW	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) AZ
006.100.100.100	53321005	73321005	AW / AZ Förd. Kinder in Tagespflege Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege		81.300		81.300
006.300.100.300	53314005	73314005	AW / AZ Erzieh. Kinder- u. Jugendschutz Kinder- und Jugendschutz		4.000		4.000
008.100.100.100	53185005	73185005	AW / AZ Zuschüsse übrige Bereiche Sportverwaltung, Förderung von Vereinen und anderer Einrichtungen		26.600		26.600
008.100.100.100	54121005	74121005	AW / AZ Reisekosten Sportverwaltung, Förderung von Vereinen und anderer Einrichtungen		3.300		3.300
008.100.200.100	52791105	72791105	AW / AZ Sonst. Verw.- u. Betriebsaufw. Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)		20.000		20.000
015.100.100.200	52791205	72791205	AW / AZ Sonst. Verw.- u. Betriebsaufw. Öffentlichkeitsarbeit		3.000		3.000
016.100.100.400		74290905	AZ Prüfungen GPA Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				105.000
016.100.100.400		74981005	AZ Inanspruchnahme v. Rückstellungen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				3.600.000
Ermächtigungsübertragungen -Kostenträgersachkonten-				0	848.800	0	4.553.800

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanz- und Ergebnisrechnung (laufende Investitionen)</u>									
001.200.200.300	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung	BK10064324	78320005	52559005	Stadtgesch. Dauerausstellung - Geräte/Ausst			13.900	13.900
001.200.300.400	Einkauf und Materialwirtschaft	BK10064022	78320005	52559005	Rathaus/Verw.; Geräte/Ausstattung <410€ netto			50.000	50.000
001.800.100.100	Flächenbevorratung	DL80068002	72791955	52791955	Vorlaufkosten zur Vermarktung städt. Grundstücke			10.000	10.000
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			77.100	
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 Rathaussanierung			66.400	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	RN69068011	72150955		Rathaus Schadstoffsanierung			50.000	
001.850.100.220	Oerlinghauser Str. 95, Alte Feuerwache (Rettungswache Schötmar)	RN69068048	72150955		Feuerwache (alt) Pauschale für Instandsetzung			6.000	
001.850.100.220	Oerlinghauser Str. 95, Alte Feuerwache (Rettungswache Schötmar)	RN69068049	72150955		Feuerwache (alt) Sanierung- Feuerwache			1.500.000	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	DN69078106	72150955	52150955	GS Ahornstr. Aktualisierung Brandschutz (pauschal)			5.000	5.000
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße	RN69078103	72150955		GS Ahornstr. Sanierung Trinkwasser (Legionellen)			9.300	
001.850.100.247	Ahornstraße 5, Turnhalle Grundschule Ahornstraße	DN69068247	72150955	52150955	TH GS Ahornstr. Untersuchung/Instandhaltung RLT			3.200	3.200
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	DN69078124	72150955	52150955	GS Elkenbr. Weg Aktualis. Brandschutz (pauschal)			5.000	5.000

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	DN69078130	72150955	52150955	GS Elkenbr. Weg Malerarbeiten Pausenhalle			9.700	9.700
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	RN69068123	72150955		GS Elkenbr. Weg Brandschutzkonzept Pausenh./Aula			17.400	
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbreder Weg	DN69078128	72150955	52150955	TH GS Elkenbr. Weg Notausgangs/Eingangstüranl.San.			14.100	14.100
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbreder Weg	RN69078127	72150955		TH GS Elkenbr. Weg San. Trinkwasser (Legionell.)			21.600	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	DN69068259	72150955	52150955	GS Am Kirchplatz Untersuchung/Instandhaltung RLT			5.000	5.000
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 Schötmar-Holzhausen	RN69068136	72150955		TH GS Am Kirchplatz Umkleide-/Flursanierung			5.300	
001.850.100.257	Am Kirchplatz 3, Turnhalle Grundschule Schötmar-Holzhausen	RN69078135	72150955		TH GS Am Kirchplatz Dach/Umkleide Turnhalle			35.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	DN69068145	72150955	52150955	GS Lockhausen Innensanierung Schulklassen ab 2019			9.700	9.700
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	RN69068149	72150955		GS Lockhausen Neue Fenster und Lüftung WC			9.100	
001.850.100.267	Kirchweg 6, Turnhalle ehemalige Grundschule Retzen	DN69068176	72150955	52150955	TH ehem. GS Retzwen Untersuchung/Instandhalt. RLT			5.000	5.000
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	DN69078190	72150955	52150955	GS Wasserfuhr Aktualisierung Brandschutz (pausch.)			5.000	5.000
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	RN69068187	72150955		GS Wasserfuhr Innensanierung			2.900	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	DN69078275	72150955	52150955	GS Knetterheide Aktualis. Brandschutz (pauschal)			5.000	5.000
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	RN69068210	72150955		GS Knetterheide Sicherh.-beleuchtung+SAA nach TÜV			5.900	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle und OGS Grundschule Knetterheide	DN69068278	72150955	52150955	TH GS Knetterheide Instandsetzung Räume			5.000	5.000
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle und OGS Grundschule Knetterheide	RN69078205	72150955		TH GS Knetterheide Giebel//Putz- Sanierung			18.800	
001.850.100.277	Asper Platz 19, Turnhalle und OGS Grundschule Knetterheide	RN69078207	72150955		TH GS Knetterheide Lüftungsanl./Brandschutzklappen			6.300	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	DN69068280	72150955	52150955	GS Wüsten Aktualisierung Brandschutz (pauschal)			5.000	5.000
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	RN69068228	72150955		GS Wüsten Anstr. Fenster/Holzbauteile			29.800	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	DN69078234	72150955	52150955	GS Holzhausen Aktualis. Brandschutz (pauschal)			5.000	5.000
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	RN69068235	72150955		GS Holzhausen Toilettensanierung			4.800	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	DN69068276	72150955	52150955	E. Kästner-Schule Raumlösung währ. Sanierung			50.000	50.000
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	RN69068271	72150955		E. Kästner-Schule San. Erneuerung Eingangstür			20.000	
001.850.100.297	Otto-Hahn-Str. 67, Turnhalle Erich-Kästner-Schule	RN69078295	72150955		TH E. Kästner-Schule Lüftungsanl. TÜV Mängelbes.			22.300	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69068305	72150955		SZ Lohfeld Fassadenbeschriftung- Sanierung			15.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088299	72150955		SZ Lohfeld Renovierung Container (Fußboden/Wände)			18.200	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld	RN69088303	72150955		SZ Lohfeld Schadstoffprophylaxe/Messungen Contain.			50.900	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078315	72150955		TH SZ Lohfeld Erneuerung der Trennwandanlagen			142.700	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69078318	72150955		TH SZ Lohfeld Sicherheitsmaßn. Teleskoptribüne			16.600	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	RN69088316	72150955		TH SZ Lohfeld Brandschutz - Ern. Notausgangstüren			15.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068310	72150955		SZ Aspe Sanierung- (Pauschale)			59.700	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068341	72150955		SZ Aspe Fenster/Sonnenschutz Schule- Sanierung			98.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068350	72150955		SZ Aspe Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung			25.300	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068363	72150955		SZ Aspe Fassadenbeschriftung			60.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068364	72150955		SZ Aspe Innensanierung Klassen			140.000	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068365	72150955		SZ Aspe Raumlösung			125.400	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068368	72150955		SZ Aspe Erneuerung Beleuchtung incl. TRH und Flure			37.300	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69068369	72150955		SZ Aspe Bodenbelagsarbeiten Flure und Klassenräume			35.800	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69088135	72150955		SZ Aspe Umsetzung Strukturplanung / Sanierung			1.467.900	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe	RN69098135	72150955		SZ Aspe Abbruch Klassentrakte			220.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle SZ Aspe	RN69078358	72150955		TH (neu) SZ Aspe Sanierung (Pauschal)			69.700	
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	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	DN69068403	72150955	52150955	VHS Maler- u. Bodenbelagsarbeiten Büroräume			9.600	9.600

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
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			6.100	
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			110.100	
001.850.100.335	Denkmäler (FESTWERT)	DN69068335	72150955	52150955	Denkmäler Invest. mit stadtbildprägendem Charakter			5.000	5.000
001.850.100.336	Tierheim Bad Salzuflen, Ziegelstr. 76 (Eigentümer Tierschutzverein)	DN69078336	72150955	52150955	Zustandsdokumentation Gebäude und Anlagen			10.800	10.800
001.850.100.433	Brökerweg 2, Kinder- und Jugendhaus Werl-Aspe	DN69078433	72150955	52150955	Jugendhaus Werl-Aspe Sanierung WC-Anlagen			30.000	30.000
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068473	72150955		TfK Schießhofstr. Fassadenanstrich			4.300	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie	RN69068474	72150955		TfK Schießhofstr. Fensteranstrich			2.000	
001.850.100.501	Am Schulweg 4, Turnhalle Ahmsen	RN69078522	72150955		TH Ahmsen Fenstererneuerung			20.000	
001.850.100.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u. Sportplatz Grastrup-Retzen	DN69078512	72150955	52150955	Sporthaus Retzen Erneuerung Vordach / Aufenthalt			25.000	25.000
001.850.100.532	Paul-Schneider-Str. 3, Kleinschwimmhalle SZ Aspe (Abriss 2018)	RN69068135	72150955		Kleinschwimmhalle P.-Schn.-Str.3 - Abbruch -			34.800	
001.850.100.700	Friedhöfe Sammelposition (Pauschale f. MÜ Friedhofskapellen keine Festwerte!)	DN69068700	72150955	52150955	Alle Friedhöfe Invest. Gebäude/- technik- Pauschal			15.000	15.000
001.850.100.701	Gröchteweg 104b, Friedhofskapelle Obernberg	DN69068593	72150955	52150955	FH Obernberg Sanierung Fenster/Türen/Estrich			25.000	25.000
001.850.100.705	Glockenstr. 29, Friedhofskapelle Lockhausen	DN69068705	72150955	52150955	FH Lockhausen Neuer Anschluss Wasserleitung			9.600	9.600

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.710	Berkenstr. 11, Friedhofskapelle Wüsten	DN69068622	72150955	52150955	FH Wüsten Abbruch Nebengebäude			4.100	4.100
001.850.100.807	Schloßstr. 27 + 29, Gemeinschaftshaus Schötmar- Bad Salzuflen	DN69078713	72150955	52150955	Schloßstr. 27/29 Erneuerung Heizungssteuerung			5.000	5.000
001.850.100.807	Schloßstr. 27 + 29, Gemeinschaftshaus Schötmar- Bad Salzuflen	RN69068713	72150955		Schloßstr. 27/29 Putz- u. Malerarbeiten			30.000	
001.850.100.853	Kirchheider Str. 46, Gemeinschaftshaus Wüsten	DN69068853	72150955	52150955	Kirchheider Str. 46 Erneuerung Blitzschutzanlage			20.000	20.000
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	DN69068791	72150955	52150955	Gelbe Schule Innensanierung Kulturbereich			45.300	45.300
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068787	72150955		Gelbe Schule Sanierung der Fenster			161.900	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068789	72150955		Gelbe Schule Änd. der Einbruch- /Brandmeldeanlage			40.100	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068790	72150955		Gelbe Schule Innensanierung Schulbereich			100.700	
001.850.100.859	Martin-Luther-Str. 2, Gelbe Schule	RN69068859	72150955		Gelbe Schule Feuchtigkeitsschäden Mauerwerk			20.000	
001.850.100.865	Schloßstr. 2, Schloss Schötmar - Musikschule (Bildungseinrichtung)	RN69068848	72150955		Schloß Schötmar Schloßstraße 2, Schornsteinsanieru			75.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	DN69078870	72150955	52150955	Am Sportplatz 1 Ern. Elektro/Fenster/Boden/Fliesen			13.200	13.200
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	DN69078876	72150955		Am Sportplatz 1 Erneuerung Bodenbelag			15.000	15.000
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			20.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078868	72150955		Am Sportplatz 1 Eingangsber. Wohnung/Belagerneuer.			8.500	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078869	72150955		Am Sportplatz 1 Sanierung Duschen			35.000	
001.850.100.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahmsen	RN69078872	72150955		Am Sportplatz 1 Malerarbeiten und Geländer			38.000	
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus und Sportplatz Ehrens Breden	DN69068870	72150955	52150955	Rotkehlchenweg 2a Bodenbelag Gemeinschaftsraum			6.800	6.800
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus und Sportplatz Ehrens Breden	DN69068871	72150955	52150955	Rotkehlchenweg 2a Malerarbeiten			10.000	10.000
001.850.100.868	Rotkehlchenweg 2a, Sporthaus und Sportplatz Ehrens Breden	DN69068872	72150955		Rotkehlchenweg 2a Innensanierung (Sporthaus, AWO)			600	600
001.850.100.870	Am Markt 26, Historische Rathaus	DN69068876	72150955	52150955	Hist. Rathaus Ern. Bodenbelag Bürräume Standesamt			10.000	10.000
001.850.100.873	Ziegelstr. 38/40, Kinder- und Jugendtreff Ziegelstrasse	DN69078873	72150955	52150955	Ziegelstr. 38/40 San. Kelleraußenwände m. Drainage			66.000	66.000
001.850.200.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	DP87078275	72151955	52151955	GS Knetterheide Verlagerung S pielplatz			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			333.900	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	DN86108740	72150955	52150955	VitaSol Sanierung Boden und Chemie Dosierung			35.000	35.000
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	DN86118740	72150955	52150955	VitaSol Sanierung Keller und Treppe			18.800	18.800
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078026	72150955		VitaSol Umkleide Therme Badehalle II/Fliesen San.			391.800	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078031	72150955		VitaSol Sanierungsmaßnahmen Duschen/WC oben			14.300	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	RN86078050	72150955		VitaSol - Sanierung Stützen Badehalle I			39.200	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
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			640.600	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	RN86068047	72150955		Kurgastzentrum Dachsanierung			736.200	
001.860.100.751	Parkstr. 26 (Kurhaus)	RN86068050	72150955		Kurhaus Parkstraße 26 -Sanierung-			80.000	
001.860.100.751	Parkstr. 26 (Kurhaus)	RN86068067	72150955		Kurhaus Brandschutzkonzept Invest. Gebäude/Technik			257.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	DN86068091	72150955	52150955	Staatsbad Wandelhalle- Ertüchtigung Treckerschuppen			31.100	31.100
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	DN86068150	72150955	52150955	Gradierwerke Fachgutachterl.Bestandsuntersuch ungen			40.000	40.000
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	RN86068100	72150955		Gradierwerk Kurparkeingang Staatsbad - Sanierun			428.100	
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	RN86068151	72150955		Gradierwerke Laufende Instandsetzungen			143.200	
001.860.400.050	Adm. Quellenwirtschaft - Verwaltung	DR86078035	74290955		Organisationsuntersuchung „Quellen“			170.000	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	DI40068502	74290955	54290955	SZ Aspe - Raumlösungen (u.a. Umzüge)			25.000	25.000
003.200.200.100	Schulverwaltung	BK40064003	78320005	52559005	(<410€)			50.800	50.800
003.200.200.100	Schulverwaltung	BK40065002	78320005	52559005	Neue Medien - Geräte/Ausstattung (<410€)			589.000	367.000
004.100.200.070	Allg. Verwaltung u. Ausstattung	BK40064822	78320005	52559005	Musikschule Verwaltung - Geräte/Ausstattung(<410€)			800	800
008.100.200.100	Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)	BK52064004	78320005	52559005	Sporthallen Pauschale - Geräte/Ausstattung (<410€)			27.100	27.100
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61068090	74290955	54290955	Städteb. Konzept Wohnsiedl. Breslauer/Danziger Str.			2.500	2.500

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078050	72791955	52791955	Quartiersmanagement Masterplan Schötmar			262.000	262.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078052	72791955	52791955	Öffentlichkeitsarbeit Masterplan Schötmar			18.000	18.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078053	72791955	52791955	Leerstandmanagement Masterplan Schötmar			20.000	20.000
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	DI61078054	72791955	52791955	Fassadenprogramm Masterplan Schötmar			22.400	22.400
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078050	61410955	41410955	Quartiersmanagement Masterplan Schötmar Zuweisung	21.800	21.800		
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	EJ61078052	61410955	41410955	Öffentlch.-Arbeit Masterplan Schötmar Zuweisung	2.100	2.100		
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	DV66068003	72162955	52162955	Lokalisierung von Fremdwassereinleitungen			70.300	70.300
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	EY66168028	61480955	41480955	Kostenersatz Hausanschlüsse Beetstr./Wüstener Str.	70.000	70.000		
011.200.100.300	Haus- und Grundstücksentwässerung	DW66368130	72162955	52162955	Hausanschlüsse Hochstraße			35.000	35.000
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	RS66068210	72161955	52161955	Sanierung Heerserheider Str.			108.000	
012.100.500.100	ÖPNV	DQ66068011	72160955	52160955	Eigene Maßnahmen ÖPNV (lfd.)			18.000	18.000
014.100.100.200	Bodenschutz u. Schutz vor altlastbedingten Gefahren	EJ61068073	61480955	41480955	Kostenbeteil. AAV; San.Grundwasserschaden Marktb.	67.200	67.200		
014.100.100.200	Bodenschutz u. Schutz vor altlastbedingten Gefahren	RP61068073	72163955	52163955	Sanierung Grundwasserschaden Marktbrunnen			84.000	84.000
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	BK80064302	78320005	52559005	Öffentliches WLAN (<410€)			3.200	3.200
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	DJ80078005	73189955		Breitbandversorgung (allg.)			127.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- lfd. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	ET-/AW- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	DJ80078015	73189955		Eigenanteil Bundesförderprogr. Breitbandversorgung			158.200	
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	DJ80078425	73189955		Breitbandausbau "Schulen und Krankenhäuser"			976.800	
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	EJ80078006	61410955		Breitbandversorgung (allg.) Förderung des Landes	33.800			
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	EJ80178425	61400955		Breitband. "Schulen und Krankenhäuser" Zuweisungen	333.500			
015.100.100.300	Breitbandausbau / WLAN im Stadtgebiet	EJ80278425	61410955		Breitband. "Schulen und Krankenhäuser" Zuweisungen Land	400.000			
<u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe laufende Investitionssachkonten-						928.400	161.100	12.457.000	1.777.600

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
<u>Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierung)</u>								
Ermächtigungsübertragungen Einzahlungen Aufnahme von Darlehen								
016.100.100.300	Darlehen -Kreditmarkt-		69269995	Kredite v. sonst. öffentl. Sonderrechnungen	25.000.000			
016.100.100.300	Darlehen -Kreditmarkt-		69279995	Kredite von privatrechtlichen Unternehmen	25.000.000			
001.200.200.100	IT (Informationstechnik)	AK10064081	78310005	Software EDV-Ausstattung (>410€ netto)			30.000	
001.200.200.300	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung	AK10064323	78310005	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung - Geräte/Ausstattung (>410€ netto)			7.800	
001.200.200.300	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung	AK86174755	78316005	Modell- und Medienausstattung StgD			53.000	
001.200.200.300	Stadtgeschichtliche Dauerausstellung	AN86174755	78533005	Baul. Herrichtung Räumlichkeiten StgD			150.000	
001.200.300.400	Einkauf und Materialwirtschaft	AK10064021	78310005	Rathaus/Verwaltungsg. -Ausstattung >410€ netto-			125.000	
001.800.100.100	Flächenbevorratung	AL80064005	78533005	Allg. Grundstückskosten (u.a. Erschließungsb.)			16.800	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AM69064061	78511005	Wohnungsbau usw. pauschal			1.000.000	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AN69064040	78511005	Technische Ausstattung in Schulklassen			90.700	
001.850.100.060	Hochbau - Verwaltung	AN69085060	78511005	TfK - Alternative Lösungen / Investitionen			987.100	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AM69069117	78511005	Rathaus Neubau Austockung 1. OG			474.200	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69049117	78511005	Rathaus Technische Ausstattung Mieträume			45.900	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69059117	78511005	Rathaus Technische Sanierung			814.900	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69065017	78511005	Rathaus Akt. Innenstadt Fassadens. (Energ. San.)			4.198.400	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
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	AN69074118	78511005	Rathaus Einbau neue Brandmeldeanlage			100.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074119	78511005	Rathaus Umbau EG, Umsetzung Brandschutzkonzept			250.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074122	78511005	Rathaus Eingangssituation Automatiktür			50.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074124	78511005	Rathaus Eingangssituation Infopoint/Empfangsbar			25.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074125	78511005	Rathaus Büroräume schaffen i.d. Bürgerberatung			188.100	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074126	78511005	Rathaus Neuer Eingang - Vordach und Außenanlage			40.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69074127	78511005	Rathaus Umsetzung Brandschutzkonzept			147.400	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69075004	78511005	Rathaus Neue/s Leitsystem/Beschriftung/Wegeführung			20.000	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69079117	78511005	Rathaus Schadstoffsanierung			1.557.800	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69089117	78511005	Rathaus Baunebenkosten Organisation			25.200	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	AN69099117	78511005	Rathaus Baunebenkosten Miete			179.200	
001.850.100.201	Rudolph-Brandes-Allee 19,21 Rathaus Verwaltungsgebäude	CJ69061017	68110005	Rathaus Landeszuweis. Akt. Innenstadt Fassadensan.	2.246.200			
001.850.100.221	Lockhauser Str. - Neue Feuerwache	AM69069053	78511005	Feuerwache (neu) Neubau Planung, Baukosten			17.319.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.230	Feuerwehrgerätehaus Wüsten (westlich der Salzufler Str. Neubau für 001850100224)	AM69079054	78511005	FW Wüsten (neu) Neubau Planung, Baukosten			1.285.200	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AM69079031	78511005	GS Ahornstr. Investitionen OGS			7.300	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AN69074245	78511005	GS Ahornstr. Brandschutzkonzept multif. Nutzung			5.000	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AN69075116	78511005	GS Ahornstr. ElektroUV/SAA-Raum Notstromakku			19.200	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AN69075117	78511005	GS Ahornstr. Akustikmaßnahmen Klassenzimmer			38.800	
001.850.100.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AN69075118	78511005	GS Ahornstr. LED-Leuchtkörper/Ern. Flurbeleuchtung			10.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065129	78511005	GS Elkenbr. Weg Akustik, Beleuchtung			11.500	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065134	78511005	GS Elkenbr. Weg Sonnenschutz Mensa			14.400	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065137	78511005	GS Elkenbr. Weg Erneuerung Zählerverteilung			30.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065138	78511005	GS Elkenbr. Weg Sicherungsmaßnahmen			35.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69065139	78511005	GS Elkenbr. Weg Austausch Heizungsregelung			20.000	
001.850.100.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AN69074250	78511005	GS Elkenbr. Weg Brandschutztechnische Maßnahmen			5.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbreder Weg	AN69064252	78511005	TH GS Elkenbr. Weg Brandschutzkonz. 2. Rettungsweg			10.000	
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbreder Weg	AN69074252	78511005	TH GS Elkenbr. Weg Erneuerung Sanitäranlagen			17.900	
001.850.100.252	Elkenbreder Weg 20, Turnhalle Grundschule Elkenbreder Weg	AN69075252	78511005	TH GS Elkenbr. Weg Heizungssanierung Turnhalle			90.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	AM69079033	78511005	OGS GS Kirchplatz -Investitionen Gebäude/Technik			60.700	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	AN69064134	78511005	GS Am Kirchplatz Elektronische Schließanlage			10.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	AN69064255	78511005	GS Am Kirchplatz Sonnenschutz Mensa			20.000	
001.850.100.255	Am Kirchplatz 3, Grundschule Schötmar-Holzhausen	AN69074255	78511005	GS Am Kirchplatz Brandschutzkonzept multif.Nutzung			5.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	AN69074260	78511005	GS Lockhausen Brandschutzkonzept multif. Nutzung			5.000	
001.850.100.260	Schötmarsche Str. 2, Grundschule Lockhausen	AN69085146	78511005	GS Lockhausen Energetische Maßnahmen Schule			8.400	
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 Grundschule Lockhausen	AN69075167	78511005	TH GS Lockhaus. Erneuerung RWA			2.300	
001.850.100.265	Kirchweg 6, Tfk - Übergangskita (ehemalige Grundschule Retzen)	AN69075265	78511005	Ehem. GS Retzen Ertüchtig. Geb./Verlagerung Kita			97.500	
001.850.100.267	Kirchweg 6, Turnhalle ehemalige Grundschule Retzen	AN69064267	78511005	TH Ehem. GS Retzen Erneuerung RWA			25.000	
001.850.100.270	Wasserfuhr 114, Grundschule Schötmar	AM69079036	78511005	GS Wasserfuhr Neubau/Ausbau Mensa/OGS			477.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	AN69074275	78511005	GS Knetterheide Brandschutzkonzept multif. Nutzung			5.000	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	AN69075209	78511005	GS Knetterheide Elektroakustische Anlage Mensa			40.000	
001.850.100.275	Asper Platz 19, Grundschule Knetterheide	AN69075210	78511005	GS Knetterheide Elektronische Schließanlage			10.000	
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	AN69074280	78511005	GS Wüsten Brandschutzkonzept multif. Nutzung			5.000	
001.850.100.280	Kirchheider Straße 44, Grundschule Wüsten	AN69075224	78511005	GS Wüsten Einbau einer Alarmierungsanlage OGS/GMH			15.000	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	AN69065251	78511005	GS Holzhausen Errichtung 2. Rettungsweg			97.100	
001.850.100.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	AN69074285	78511005	GS Holzhausen Brandschutzkonzept multif. Nutzung			5.000	
001.850.100.295	Otto-Hahn-Str. 67, Erich-Kästner-Schule	AN69064295	78511005	E. Kästner-Schule Inv. Gebäude/-technik-Pauschale			16.500	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AM69075302	78511005	SZ Lohfeld Neubau/Einrichtung Fach-/Klassenräume			25.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085295	78511005	SZ Lohfeld Schliessanlage Schule			1.200	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085309	78511005	SZ Lohfeld Diverse Raumaufösungen			200.000	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085311	78511005	SZ Lohfeld Notfallalarmierung			17.600	
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085313	78511005	SZ Lohfeld Schulorg. Maßn./ Erweiterung SZ Lohfeld			3.571.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AN69085314	78511005	SZ Lohfeld Videoüberwachung			50.000	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	AN69075327	78511005	TH SZ Lohfeld Fenster/Eingangsbereich Besucher			49.800	
001.850.100.303	Wasserfuhr 25e, Turnhalle 1/2 - Schulzentrum Lohfeld	AN69075329	78511005	TH SZ Lohfeld Erweiterung Brandmeldezentrale			4.100	
001.850.100.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. Sportplatz 1-3 Schulzentrum 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 Kanalerneuerung Gesamtschule (Langhaus)			87.600	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69069135	78511005	SZ Aspe Umsetzung Strukturplanung			11.900.200	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69085350	78511005	SZ Aspe Erweiterung Schließanlage			18.200	
001.850.100.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AN69089135	78511005	SZ Aspe Ums. Str.-pl. Baubegleitendes Controlling			137.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle (neu) Schulzentrum Aspe	AN69075368	78511005	TH (neu) SZ Aspe Hallenbod./Geräteraumtore/Tribüne			49.500	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle (neu) Schulzentrum Aspe	AN69075369	78511005	TH (neu) SZ Aspe Elektronische Schließanlage			10.000	
001.850.100.313	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Dreifachsporthalle (neu) Schulzentrum Aspe	AN69075374	78511005	TH (neu) Nutzungsänderung als Mehrzweckhalle			74.900	
001.850.100.314	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Turnhalle (alt) Schulzentrum Aspe	AN69084314	78511005	TH (alt) SZ Aspe Dachsanierung			119.600	
001.850.100.326	Hermannstr. 30, 32 - VHS	AN69065327	78511005	VHS Elektronische Schließanlage			26.600	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.432	Uferstr. 50, Jugendzentrum @on (Jugendzentrum Schötmar)	AN69074432	78511005	Jugendzentrum Schötmar Naturkita @on			16.100	
001.850.100.433	Brökerweg 2, Kinder- und Jugendhaus Werl-Aspe	AN69064433	78511005	Jugendhaus Werl-Aspe Grundinstandsetzung Technik			40.000	
001.850.100.433	Brökerweg 2, Kinder- und Jugendhaus Werl-Aspe	AN69074433	78511005	Jugendhaus Werl-Aspe Einbauküche u. Elektrogeräte			20.000	
001.850.100.433	Brökerweg 2, Kinder- und Jugendhaus Werl-Aspe	AN69075433	78511005	Jugendhaus Werl-Aspe Brandschutzmaßnahmen			30.000	
001.850.100.454	Gebrüder-Grimm-Str. 1, TfK Wüsten (AWO 006100200400)	AN69065454	78511005	TfK Gebr.-Grimm-Str. Sanierung Kita Wüsten			15.000	
001.850.100.454	Gebrüder-Grimm-Str. 1, TfK Wüsten (AWO 006100200400)	AN69065461	78511005	TfK Gebr.-Grimm-Str. Sanierung Außenwände			7.100	
001.850.100.466	Alt Sylbacher Weg 9, TfK Löwenzahn (AWO 006100200919)	AN69074466	78511005	TfK Alt Sylbach. Weg Sonnenschutz			25.000	
001.850.100.469	Glogauer Str. 5, TfK Wunderkiste (DRK 006100200921)	AN69075469	78511005	TfK Glogauer Str. Grundsanierung			54.700	
001.850.100.471	Schießhofstr. 21, TfK Kastanie (PariSozial 006100200923)	AN69075471	78511005	TfK Schießhofstr. Neue Küche / Kücheneinrichtung			48.000	
001.850.100.474	Im Werler Feld (Knnonhof), TfK Neubau ab 2019	AM69064474	78511005	TfK Knnonhof Neubau			2.408.200	
001.850.100.474	Im Werler Feld (Knnonhof), TfK Neubau ab 2019	CJ69061474	68110005	TfK Knnonhof Landeszuweisung Neubau	1.350.000			
001.850.100.476	Elkenbreder Weg, TfK Neubau ab 2020 (006100200932)(391-	AM69065476	78511005	TfK Elkenbreder Weg Neubau Kindergarten			2.597.200	
001.850.100.476	Elkenbreder Weg, TfK Neubau ab 2020 (006100200932)(391-	CJ69061476	68110005	TfK Elkenbreder Weg Landeszuweisung Neubau	1.800.000			
001.850.100.490	Schülerstr. 11, Familien- u. Schulberatungsstelle (Verwaltungsgeb., vermietet)	AN69065502	78511005	Schülerstr.11 Elektronische Schließanlage			15.000	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.600	Britensiedlung (Teilankauf ab 2020)	AL69074600	78210005	Teilankauf Britensiedlung			399.300	
001.850.100.600	Britensiedlung (Teilankauf ab 2020)	AN69064600	78511005	Flächenmanagement Plan.-kosten soz. Wohnungsausbau			30.300	
001.850.100.693	Bahnhostr., WC-Anlage Bahnhof Bad Salzuflen (neu ab 2020 (015300400100))	AM69065693	78511005	Neubau Toilettenanlage			378.000	
001.850.100.701	Gröchteweg 104b, Friedhofskapelle Obernberg (kein FW!)	AN69065701	78511005	FH Obernberg Neubau Unterstand Gartengeräte			14.600	
001.850.100.704	Alt Holzhauser Str. 29, Friedhofskapelle Holzhausen (kein FW!)	AN69065704	78511005	FH Holzhausen Grundinstandsetzung des Pultdaches			55.600	
001.850.100.720	Louis-Uekermann-Weg 2, Baubetriebshof	AN69065643	78511005	BBH LED Hallenbeleuchtung			10.000	
001.850.100.720	Louis-Uekermann-Weg 2, Baubetriebshof	AN69074720	78511005	BBH Grundinstandsetzung der Entwässerungskanäle			292.000	
001.850.100.801	Am Schlinggarten 2,4 - Gemeinschaftshaus Wülfer-Bexten Turnhalle (s. 800-803)	AN69065801	78511005	Am Schlinggarten 2, 4 Hallenfußboden/Schwingboden			23.900	
001.850.100.801	Am Schlinggarten 2,4 - Gemeinschaftshaus Wülfer-Bexten Turnhalle (s. 800-803)	AN69074801	78511005	TH Wülfer Neue Heizung und Versorgungsleitungen			30.000	
001.850.100.807	Schloßstr. 27 + 29, Gemeinschaftshaus / Begegnungsstätte Schötmar-Bad Salzuflen	AN69065807	78511005	Schloßstr. 27/29 Brandschutzkonzept und Umsetzung			20.000	
001.850.100.853	Kirchheider Str. 46, Gemeinschaftshaus Wüsten (1. OG OGS 280) (015300200300)	AN69074853	78511005	Kirchheider Str. 46 Elektroakustische Anlage			23.100	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.100.863	Bekampstr. 28, Feuerwehrgerätehaus Wülfer- Bexten Hauptgebäude, Wohnung vermietet	AM69065864	78511005	FW Wülfer-Bexten Hauptgeb. Neubau FW- Gerätehaus			52.000	
001.850.100.863	Bekampstr. 28, Feuerwehrgerätehaus Wülfer- Bexten Hauptgebäude, Wohnung vermietet	AN69065863	78511005	FW Wülfer-Bexten Neuerricht. FW-Fahrzeug- Carport			47.000	
001.850.100.864	Kirchweg 4, Feuerwehrgerätehaus Retzen (ab 2020 Anbau FWGH), Wohnung (vermietet)	AN69065864	78511005	FW Retzen Anbau Feuerwehrgerätehaus			617.900	
001.850.100.869	Salzhof Lange Str. 2, Kiosk/alte WC-Anlage, Neubau WC-Anlage (015300400100)	AM69065869	78511005	Salzhof (WC, Kiosk, Märkte) Neubau Toilettenanlage			140.000	
001.850.100.870	Am Markt 26, Hist. Rathaus, Standesamt, Restaurant Ratskeller (858/015300100100)	AN69065887	78511005	Hist. Rathaus Brandschutzkonzept			69.700	
001.850.100.870	Am Markt 26, Hist. Rathaus, Standesamt, Restaurant Ratskeller (858/015300100100)	AN69065888	78511005	Hist. Rathaus Außentreppenanlage Standesamt			10.000	
001.850.100.873	Ziegelstr. 38/40, Kinder- und Jugendtreff Ziegelstrasse (ProRegio)	AN69075873	78511005	Ziegelstr. 38/40 Einbau Flucht/Rettungsaußentreppe			29.000	
001.850.100.876	Hauptstr. 10, Sportplatz und Mehrzweckhalle (kein Sporthaus) Holzhausen	AN69075876	78511005	Festhalle Holzhausen Erneuerung Prallschutzwände			10.000	
001.850.200.070	Grünflächen - Verwaltung	AK87064005	78318005	Fahrzeuge -Grundstücksmanagement-			27.000	
001.850.200.245	Ahornstraße 5, Grundschule Ahornstraße (OGS 859 Gelbe Schule)	AP87065245	78531105	GS Ahornstr. Anschaffung Spielgerät			20.000	
001.850.200.250	Elkenbreder Weg 20, Grundschule Elkenbreder Weg	AP87064250	78531105	GS Elkenbr. Weg 20 Investitionen Außenanlagen			28.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.200.265	Kirchweg 6, TfK - Übergangskita (ehemalige Grundschule 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			22.600	
001.850.200.278	Asper Platz 19, Sportplatz/Kunstrasenplatz Grundschule Knetterheide	AP87074278	78531105	Sportplatz Knetterheide LED- Flutlichtbeleuchtung			8.000	
001.850.200.278	Asper Platz 19, Sportplatz/Kunstrasenplatz Grundschule Knetterheide	CJ87071278	68110005	Sportplatz Knetterheide Förderung LED- Flutlichtb.	2.100			
001.850.200.285	Alt Sylbacher Weg 9, Grundschule Holzhausen	AP87064285	78531105	GS Holzhausen Neugestaltung A ußenanlagen			3.000	
001.850.200.300	Wasserfuhr 25e, Schulzentrum Lohfeld (HS, RS, Gym.)	AP87069133	78531105	SZ Lohfeld Umgestaltung Außenanlagen			31.900	
001.850.200.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. Sportplatz 1-3 Schulzentrum Lohfeld	AP87064305	78531105	Sportplatz SZ Lohfeld LED- Flutlichtbeleuchtung			113.000	
001.850.200.305	Wasserfuhr 25e, Sporthaus u. Sportplatz 1-3 Schulzentrum Lohfeld	CJ87061305	68110005	Sportplatz SZ Lohfeld Förderung LED- Flutlichtbel.	33.700			
001.850.200.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AP87069135	78531105	SZ Aspe Außenanlagen Umsetzung Strukturplanung			27.200	
001.850.200.310	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, Schulzentrum Aspe (RS, GS)	AP87085310	78531105	SZ Aspe Anschaffung Spielgerät			5.000	
001.850.200.315	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, SZ Aspe Sportplatz, Kassenhaus, Kunstrasenplatz	AP87084315	78531105	Sportplatz SZ Aspe LED-Flutlichtbeleuchtung			96.200	
001.850.200.315	Paul-Schneider-Str. 3,5,5a, SZ Aspe Sportplatz, Kassenhaus, Kunstrasenplatz	CJ87081315	68110005	Sportplatz SZ Aspe Förderung LED- Flutlichtbel.	31.800			

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.200.510	Im Neuen Land 34, Sporthaus mit Sportplatz Werl-Aspe (Heerser Bruch)	AP87064510	78531105	Sportplatz Heerser Bruch LED-Flutlichtbeleuchtung			32.000	
001.850.200.510	Im Neuen Land 34, Sporthaus mit Sportplatz Werl-Aspe (Heerser Bruch)	CJ87061510	68110005	Sportplatz Heerser Bruch Förderung LED-Flutlichtb.	9.500			
001.850.200.511	Kirchheider Str. 28b, Sporthaus u. Sportplatz Wüsten	AP87064511	78531105	Sportplatz Wüsten LED-Flutlichtbeleuchtung			32.000	
001.850.200.511	Kirchheider Str. 28b, Sporthaus u. Sportplatz Wüsten	CJ87061511	68110005	Sportplatz Wüsten Förderung LED-Flutlichtbel.	9.300			
001.850.200.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u. Sportplatz Grastrup-Retzen	AP87064512	78531105	Sportplatz Retzen LED-Flutlichtbeleuchtung			34.300	
001.850.200.512	Lemgoer Str. 97a, Sporthaus u. Sportplatz Grastrup-Retzen	CJ87071512	68110005	Sportplatz Retzen Förderung LED-Flutlichtb.	11.600			
001.850.200.513	Waldstr. 27, Sporthaus u. Sportplatz (Stadion) Bad Salzuflen	AP87074513	78531105	Sportplatz Waldstr. LED-Flutlichtbeleuchtung			40.000	
001.850.200.513	Waldstr. 27, Sporthaus u. Sportplatz (Stadion) Bad Salzuflen	CJ87071513	68110005	Sportplatz Waldstr. Förderung LED-Flutlichtbel.	12.700			
001.850.200.850	Ahmser Str. 25-27, Sporthaus u. Sportplatz Lockhausen (b. 2011 Feuerwehrg.-haus)	AP87064851	78531105	Sportplatz Lockhausen LED-Flutlichtbeleuchtung			32.000	
001.850.200.850	Ahmser Str. 25-27, Sporthaus u. Sportplatz Lockhausen (b. 2011 Feuerwehrg.-haus)	CJ87061851	68110005	Sportplatz Lockhausen Förderung LED-Flutlichtbel.	9.500			
001.850.200.852	Am Schulweg 4, Gemeinschaftshaus Biemsen-Ahmsen (Sporth. s.u. 501)(015300200100)	AP87064852	78531105	Am Schulweg 4 Spielplatz für Kleinkinder			6.100	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen - invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.850.200.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahms. (2011-Umbau FWGH 861 z. Sporthaus)	AP87064867	78531105	Sportplatz Ahmsen LED-Flutlichtbeleuchtung			40.000	
001.850.200.867	Am Sportplatz 1, Sporthaus/Sportplatz B-Ahms. (2011-Umbau FWGH 861 z. Sporthaus)	CJ87061867	68110005	Sportplatz Ahmsen Förderung LED- Flutlichtbel.	12.700			
001.850.200.876	Hauptstr. 10, Sportplatz und Mehrzweckhalle (kein Sporthaus) Holzhausen	AP87064876	78531105	Sportplatz Holzhausen LED-Beleuchtung			8.000	
001.850.200.876	Hauptstr. 10, Sportplatz und Mehrzweckhalle (kein Sporthaus) Holzhausen	CJ87061876	68110005	Sportplatz Holzhausen Förderung LED- Beleuchtung	2.100			
001.850.300.130	Kinderspielplätze (Bolzplätze, Skating-Bahnen, usw.) - Außenanlagen FESTWERT!	AP87064144	78531105	KSP Montessorieweg (Masterplan Schötmar)			24.800	
001.850.300.130	Kinderspielplätze (Bolzplätze, Skating-Bahnen, usw.) - Außenanlagen FESTWERT!	AP87774010	78531105	Spiel- u.Bolzplätze Investitionen Außenanlagen			300	300
001.850.300.135	KSP - Kiliansweg	AP87064135	78531105	KSP Kiliansweg Aufwertung Spielplatz			30.000	
001.850.300.140	Park- und Grünanlagen (Öffentliches Grün, usw.) - Außenanlagen FESTWERT!	AP87064031	78531105	Ertüchtigung Rickmeyer's Park - Alleentor			53.200	
001.850.300.140	Park- und Grünanlagen (Öffentliches Grün, usw.) - Außenanlagen FESTWERT!	CJ87061031	68110005	Landeszuw. Ertücht. Rickmeyer's Park - Alleentor	107.000			
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AM86075032	78511005	VitaSol -Ersatzbau Sporthalle-			4.500	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AN86065027	78511005	VitaSol Neue Brandmeldeanlage , Brandschutz			15.000	
001.860.100.740	Extersche Str. 42 (VitaSol)	AN86075059	78511005	VitaSol Grundsan. gesam. Dachfläche (Notentwäss.)			170.000	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	AN86065047	78511005	Kurgastzentrum Dacherneuerung			440.000	
001.860.100.750	Parkstr. 20 (Kurgastzentrum)	AN86075064	78511005	Kurgastzentrum Schlüsseldepot für die BMA			8.900	
001.860.100.752	Parkstr. 26 (Kurtheater)	AN86065162	78511005	Kurtheater Bühnenzuganlage			177.400	
001.860.100.753	Parkstr. 28 (Konzerthalle)	AN86064753	78511005	Konzerthalle Neue Entrauchungsanlage			150.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AJ86095122	78912005	Wandelhalle/Brunnenhaus - Rückzahlung Landeszu			217.000	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AM86095115	78511005	Wandelh./Brunnenh.-Ladenz. Gastrober. (n.förderf.)			173.300	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095092	78511005	Staatsbad -Wandelhalle / Brunnenhalle- nicht geför			323.700	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095120	78511005	Wandelhalle Arbeitsraumausst. Trinkbrunnenaussch.			9.300	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095121	78511005	Wandelhalle Grundausrüstung Küche Gastronomie.			165.800	
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 - Grundausrüstung Sho			11.800	
001.860.100.755	Parkstr. 28 (Wandelhalle)	AN86095125	78511005	Servicestation für die Außengastronomie			30.000	
001.860.100.756	Staatsbad Gradierwerke	AN86065100	78511005	Gradierwerk Kurparkeingang Staatsbad Investition			249.300	
001.860.100.780	Staatsbad (Sammelposition)	AN86085780	78511005	Staatsbad - Erneuerung Pumpenhaus am Kurparksee			70.000	
001.860.200.753	Parkstr. 28 (Konzerthalle)	AP86064753	78531105	Konzerthallenvorplatz Neue Beleuchtungsanlage			34.600	
001.860.200.759	Forsthausweg (Stadion Flachsheide)	AP86064759	78531105	Modernisierung Wohnmobilstellplatz			188.200	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AI86165175	78532005	Vorplatz Kurgastzentrum - Investitionen Leitungen	376.000		1.000	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AP86165170	78531105	KGZ Umgestaltung/Rückbau Vorplatz (Roter Platz)			21.200	
001.860.200.761	Staatsbad Roter Platz	AP86165175	78531105	KGZ Vorplatz - Bestandsaufnahme Leitungen			88.200	
001.860.200.780	Staatsbad (Sammelposition)	AI86165305	78532005	Anbindung neuer Kurparkeingang - Invest. Leitungen			205.000	
001.860.200.780	Staatsbad (Sammelposition)	AP86075780	78531105	Staatsbad Neugestalt. Anbindung neuer Kurparkeing.			541.300	
001.860.200.780	Staatsbad (Sammelposition)	CJ86075780	68110005	Neugestaltung Anbindung neuer Kurparkeingang				
001.860.300.200	Brücken Staatsbad	AU86065005	78521005	Neubau von 2 Brücken am Wildgehege (BW 214+215) -S			220.000	
001.860.400.050	Adm. Quellenwirtschaft - Verwaltung	AN86075031	78511005	Neufestsetzung eines Quellenschutzgebietes			23.500	
001.860.400.796	Leopoldsprudel (Kurpark)	AN86075131	78511005	Leopoldsprudel - Sanierung			55.200	
001.860.400.797	Trinkquellen (Kurpark)	AN86075141	78511005	Sophienbrunnen a+b - Sanierung			60.200	
001.860.400.897	Trinkquellen (Landschaftsgarten)	AN86075241	78511005	Inselbrunnen - Sanierung			15.000	
001.880.200.100	Baubetriebshof	AK88064011	78318005	Fahrzeuge/Fahrbare Großgeräte - BBH			175.000	
001.880.200.100	Baubetriebshof	AK88064015	78318005	Allrad LKW, Transporte, Winterdienst			130.000	
001.880.200.200	Baubetriebshof Staatsbad	AK86174011	78318005	Fahrzeuge/Fahrbare Großgeräte - BBH Staatsbad			79.000	
002.500.100.300	Feuerwache	AK30064500	78310005	FW/Verw. -Geräte,Ausstatt.-(Inventar, EDV) > 410 €			9.000	
002.500.100.300	Feuerwache	AK30064859	78318005	MTF Kinderfeuerwehr			10.000	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
002.500.100.440	Wüsten	AK30064841	78318005	Tanklöschfahrzeug 3000 Wüsten			218.700	
002.500.100.440	Wüsten	AK30069054	78316005	Einrichtung (Erstausstattung) FW-gerätehaus Wüsten			50.000	
002.500.100.470	Wülfer-Bexten	AK30064832	78318005	MTF Wülfer-Bextern			68.000	
002.500.100.480	Lockhausen	AK30064844	78318005	LF 10/6 Lockhausen			110.000	
003.100.100.101	GS Ahornstraße	AK40064111	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			18.900	
003.100.100.102	GS Elkenbreder Weg	AK40064112	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			9.700	
003.100.100.103	GS Schötmar-Holzhausen	AK40064113	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			7.900	
003.100.100.104	GS Lockhausen	AK40064114	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			400	
003.100.100.106	GS Wasserfuhr	AK40064116	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			4.200	
003.100.100.107	GS Knetterheide	AK40064117	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			9.900	
003.100.100.108	GS Wüsten	AK40064118	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			15.400	
003.100.200.201	HS im SZ Lohfeld	AK40064211	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			16.500	
003.100.300.301	Eduard-Hoffmann-RS im SZ Lohfeld	AK40064311	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			4.800	
003.100.300.302	RS im SZ Aspe	AK40064312	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			13.600	
003.100.400.401	Rudolph-Brandes-Gymn. im SZ Lohfeld	AK40064411	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			22.800	
003.100.500.501	Schulzentrum Lohfeld	AK40064511	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			35.500	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40064512	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			41.800	
003.100.500.502	Schulzentrum Aspe	AK40069135	78316005	Ausstattung Umsetzung Strukturplanung			388.000	
003.100.550.552	Gesamtschule im SZ Aspe	AK40064551	78310005	Geräte/Ausstattung (>410€)			15.100	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ-Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
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€)			34.500	
003.200.200.100	Schulverwaltung	AK40064004	78310005	"Feuerwehrfonds pauschal" (>410€)			16.600	
003.200.200.100	Schulverwaltung	AK40065001	78310005	Neue Medien -Geräte/Ausstattung- (>410€)			168.000	
003.300.100.101	OGS GS Ahornstraße	AK40069031	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			10.000	
003.300.100.103	OGS GS Schötmar-Holzhausen	AK40069033	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			72.500	
003.300.100.104	OGS GS Lockhausen	AK40069034	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			33.300	
003.300.100.106	OGS GS Wasserfuhr	AK40069036	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			21.400	
003.300.100.107	OGS GS Knetterheide	AK40069037	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			27.900	
003.300.100.108	OGS GS Wüsten	AK40069038	78316005	Investitionen Einrichtung/Erstausstattung			25.600	
004.100.100.100	Stadtbücherei	AK40064831	78310005	Bücherei -Geräte/Ausstattung- (>410€)			8.300	
004.100.200.070	Allg. Verwaltung u. Ausstattung (Musikschule)	AK40064821	78310005	Musikschule Verwaltung - Geräte/Ausstattung(>410€)			1.200	
004.100.400.060	VHS Verwaltung (Kursbereich)	AK43064003	78310005	VHS -Geräte/Ausstattung- (>410€) - Kursbereich-			5.000	
008.100.200.100	Sportstätten (Plätze, Häuser, Hallen)	AK52064003	78310005	Sporthallen Pauschale - Geräte/Ausstattung (>410€)			6.500	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61064033	78533005	Neuaufstellung Flächennutzungsplan			8.000	
009.100.100.100	Raumordnung, -planung	AI61069095	78533005	Planungskosten B-Plan Gewerbe. Leopoldshö.Str.			140.500	
010.400.100.200	Denkmalschutz u. -pflege	AN61064081	78180005	Denkmal-und Stadtbildpflege Pauschalförderung de			4.800	
011.200.100.100	Kläranlagen	AK66064008	78318005	Fahrzeuge - Kläranlagen			60.000	

Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
011.200.100.100	Kläranlagen	AN66064008	78511005	Errichtung von E-Mobil-Ladestationen - Kläranlagen			20.000	
011.200.100.100	Kläranlagen	AV66064035	78523005	Erneuerung Schneckenpumpwerk Flockungsfiltrat. KAZ			645.300	
011.200.100.100	Kläranlagen	AV66064036	78523005	Neubau Druckleitung Flockungsfiltrat.- Sandfang KAZ			19.900	
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.			250.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064004	78523005	Kanalsanier. durch Inliner u.ä. (Sanier./Erneuer.)			250.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064028	78523005	RWK Beetstr./Wüstener Str. (Sanierung/Erneuerung)			65.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66064033	78523005	RWK Hochstr. (Auswechslung)			65.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66164028	78523005	SWK Beetstr./Wüstener Str. (Sanierung/Erneuerung)			5.000	
011.200.100.200	Kanäle und Sonderbauten	AY66164033	78523005	SWK Hochstr. (Auswechslung)			71.500	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AL66069051	78210005	Grunderwerb Straße - Rad-/Gehweg an OD Wüsten			250.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AQ66064050	78521005	Bauliche Umsetzung Verkehrsentwicklungsplan			5.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069012	78521005	B-Plan Knetterheide-Südfeld			6.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069017	78521005	B-Plan Brökerweg -nördl. Teil-			4.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AR66069023	78521005	B-Plan Alter Teichkamp (Borsigstraße)			289.000	
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	AT66064020	78521005	Invest. Radwege (Gemeindestraßen/städt. Anlagen)			29.400	

**Liste der aus 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen
- invest. Investitionssachkonten-**

Kostenträger	Bezeichnung	Investition	EZ-/AZ- Sachkonto	Maßnahme	Betrag (Euro) EZ	Betrag (Euro) ET	Betrag (Euro) AZ	Betrag (Euro) AW
012.100.100.200	Straßen, Geh-/Radwege	CS66071016	68810205	KAG-Beiträge - RW-Kanal Emilienstr.	32.000			
012.100.100.300	Straßenbeleuchtung	AQ66064110	78521005	LED-Umrüstung (ohne Förderung)			4.700	
012.100.500.100	ÖPNV	AQ66069012	78532005	Umgestaltung Schulbushaltestelle SZ Aspe			806.500	
012.100.500.100	ÖPNV	AQ66069014	78532005	Dynamisches Fahrgastinformationssystem			6.200	
012.100.500.100	ÖPNV	AQ66169011	78532005	Eigene Maßnahmen ÖPNV (inv.)			18.000	
012.100.500.100	ÖPNV	CJ66069012	68110005	Zuw. Umgestaltung Schulbushaltestelle SZ Aspe	720.000			
<u>Ermächtigungsübertragungen</u> -Summe invest. Investitionssachkonten-					56.766.200	0	63.819.800	300

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen

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

Produkt Gebäudemanagement/Technisches Immobilienmanagement (Staatsbad-Gebäude)

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
001.860.100.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	65	2.152.507,51	2.844.380,46	691.872,95		
	Summe Ertrags- Konten (4)	65	4.093.507,51	3.162.654,18	-930.853,33		
Budget-Summe Gebäudewirtschaft:			1.941.000,00	318.273,72	-1.622.726,28		-1.622.726,28
Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 65 (001.850.100)						1.345.616,45	
Deckung innerhalb des Budget Fachdienst 65 (015.300)						74.093,52	
Summe:					-1.622.726,28	1.419.709,97	-203.016,31

Begründung:

Der Fehlbetrag von rd. 200 T€ resultiert u.a. aus der Bildung von zusätzlichen Instandhaltungsrückstellungen für das Kurhaus von rd. 0,5 Mio.€.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

Produkt Bau- und Grundstücksordnung

Produkt	Sachkonto	Fach- dienst	Ansatz bzw. bereitgestellt	Ist-Betrag	Defizit	Deckungs- betrag	tatsächliches Defizit
010.100.xxx	Summe Aufwands- Konten (5)	63	24.700,00	18.785,68	-5.914,32		
	Summe Ertrags- Konten (4)	63	459.700,00	292.111,83	-167.588,17		
Budget-Summe Bau- u. Grundstücksordnung:			435.000,00	273.326,15	-161.673,85		-161.673,85
Summe:					-161.673,85		-161.673,85

Begründung:

Bei den Verwaltungsgebühren und erteilten Bußgeldbescheiden konnten in Summe gegenüber den Ertragsansätzen rd. 165 T€ in 2020 nicht erzielt werden. Die Ertragslage ist sowohl abhängig von den zu bearbeitenden Anträgen als auch von der Art der Bauanträge.

Die Deckung erfolgte im Rahmen des Gesamthaushaltes.

