

## **Gemeinde Havixbeck**

Bekanntgabeexemplar des  
vollständigen Jahresabschlusses und des Lageberichts für das  
Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

**Gemeinde Havixbeck**

Bekanntgabeexemplar des  
vollständigen Jahresabschlusses und des Lageberichts für das  
Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019

Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

## **Inhaltsverzeichnis**

- I     Jahresabschluss und Lagebericht
  - 1.     Bilanz zum 31. Dezember 2019
  - 2.     Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019
  - 3.     Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019
  - 4.     Teilergebnisrechnungen
  - 5.     Teilfinanzrechnungen A
  - 6.     Teilfinanzrechnungen B
  - 7.     Anhang
    - 7.1     Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.2     Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.3     Sonderpostenspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.4     Eigenkapitalsspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.5     Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.6     Instandhaltungsplan zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.7     Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2019 (Anlage zum Anhang)
    - 7.8     Sonstige finanzielle Verpflichtungen (Anlage zum Anhang)
    - 7.9     Ermächtigungsübertragungen von 2019 nach 2020 (Anlage zum Anhang)
    - 7.10     Übersicht der Ratsmitglieder (Anlage zum Anhang)
  - 8.     Lagebericht
- II     Wiedergabe des Bestätigungsvermerks für Zwecke der öffentlichen Bekanntgabe
- III    Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

Bilanz zum 31.12.2019 - Gemeinde Havixbeck

Anlage I 1.

| AKTIVA                                                                         | Stand 31.12.19 |               | Stand 31.12.18 |               | PASSIVA                                                             | Stand 31.12.19 |               | Stand 31.12.18 |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                                                | €              | €             | €              | €             |                                                                     | €              | €             | €              | €             |
| 1 Anlagevermögen                                                               |                |               |                |               | 1 Eigenkapital                                                      |                |               |                |               |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                          |                | 46.680,00     |                | 17.591,00     | 1.1 Allgemeine Rücklage                                             | 27.104.619,24  |               | 27.117.544,98  |               |
| 1.2 Sachanlagen                                                                |                |               |                |               | 1.2 Sonderrücklage                                                  | 112.892,33     |               | 100.000,00     |               |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      |                |               |                |               | 1.3 Ausgleichsrücklage                                              | 1.448.466,49   |               | 1.071.402,79   |               |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                                            | 9.749.989,73   |               | 9.848.023,73   |               | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                               | 1.330.367,08   |               | 377.063,70     |               |
| 1.2.1.2 Ackerland                                                              | 751.959,20     |               | 760.205,90     |               | Summe Eigenkapital:                                                 | 29.996.345,14  |               | 28.666.011,47  |               |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                                          | 17.734,63      |               | 17.734,63      |               | 2 Sonderposten                                                      |                |               |                |               |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                         | 169.191,20     | 10.688.874,76 | 169.191,20     | 10.795.155,46 | 2.1 für Zuwendungen                                                 | 21.299.994,16  |               | 20.883.203,69  |               |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        |                |               |                |               | 2.2 für Beiträge                                                    | 18.701.796,00  |               | 19.412.033,00  |               |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                        | 783.566,00     |               | 729.858,00     |               | 2.3 für den Gebührenaussgleich                                      | 220.117,02     |               | 159.710,35     |               |
| 1.2.2.2 Schulen                                                                | 21.429.816,00  |               | 21.916.352,00  |               | 2.4 Sonstige Sonderposten                                           | 0,00           | 40.221.907,18 | 50.164,65      | 40.505.111,69 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                                             | 3.137.580,57   |               | 3.181.965,57   |               | 3 Rückstellungen                                                    |                |               |                |               |
| 1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                         | 8.373.459,00   | 33.724.421,57 | 8.632.504,00   | 34.460.679,57 | 3.1 Pensionsrückstellungen                                          | 11.032.086,00  |               | 11.084.324,00  |               |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                                                    |                |               |                |               | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                       | 0,00           |               | 0,00           |               |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 6.517.006,09   |               | 6.513.355,74   |               | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen                                   | 2.077.789,12   |               | 1.276.620,10   |               |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                     | 185.926,00     |               | 196.186,00     |               | 3.4 Sonstige Rückstellungen                                         | 895.693,20     | 14.005.568,32 | 747.272,50     | 13.108.216,60 |
| 1.2.3.3 Entwässerung- & Abwasserbeseitigungsanlagen                            | 11.994.702,00  |               | 12.391.006,00  |               | 4 Verbindlichkeiten                                                 |                |               |                |               |
| 1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 15.390.107,00  |               | 16.140.421,00  |               | 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                |                |               |                |               |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | 233.393,00     | 34.321.134,09 | 267.824,00     | 35.508.792,74 | 4.1.1 Verb. aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich | 0,00           |               | 0,00           |               |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                       | 157.200,00     |               | 162.815,00     |               | 4.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten     | 6.416.788,73   |               | 6.546.358,17   |               |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        | 5.030,39       |               | 5.030,39       |               | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung         | 0,00           |               | 0,00           |               |
| 1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge                               | 2.490.745,00   |               | 1.698.854,00   |               | 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                | 658.773,95     |               | 639.058,09     |               |
| 1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung                                        | 974.603,71     |               | 752.891,03     |               | 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                        | 38.116,17      |               | 4.754,10       |               |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   | 1.575.376,30   | 83.937.385,82 | 1.553.444,79   | 84.937.662,98 | 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten                                      | 657.844,34     |               | 591.227,10     |               |
| 1.3 Finanzanlagen                                                              |                |               |                |               | 4.6 Erhaltene Anzahlungen                                           | 2.738.747,59   | 10.510.270,78 | 2.672.310,41   | 10.453.707,87 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 108.524,86     |               | 108.524,86     |               | 5 Passive Rechnungsabgrenzung                                       | 1.933.890,39   |               | 1.707.681,44   |               |
| 1.3.2 Beteiligungen                                                            | 127.018,33     |               | 114.126,00     |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 1.3.3 Sondervermögen                                                           | 0,00           |               | 0,00           |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                                          | 125.254,81     |               | 125.512,52     |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 1.3.5 Ausleihungen                                                             | 1.000,00       | 361.798,00    | 1.000,00       | 349.163,38    |                                                                     |                |               |                |               |
| Summe Anlagevermögen:                                                          |                | 84.345.863,82 |                | 85.304.417,36 |                                                                     |                |               |                |               |
| 2 Umlaufvermögen                                                               |                |               |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.1 Vorräte                                                                    |                |               |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   | 627.361,82     |               |                | 255.481,30    |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen                                                   | 168.603,07     | 795.964,89    |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände                                |                |               |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |                |               |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                               | 78.489,63      |               | 88.538,92      |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                               | 20.341,84      |               | 73.927,57      |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                | 95.593,09      |               | 139.835,86     |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     | 562.574,80     |               | 71.349,67      |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             | 263.650,66     | 1.020.650,02  | 290.613,76     | 664.265,78    |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                             |                |               |                |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                         | 70.798,97      |               | 130.006,45     |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     | 563,65         |               | 563,65         |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen                                      | 0,00           |               | 0,00           |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                    | 0,00           |               | 0,00           |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                   | 0,00           |               | 0,00           |               |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.2.6 gegen Sonderrechnungen                                                 | 0,00           | 71.362,62     | 0,00           | 130.570,10    |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände davon aus Steuern:                         | 107.842,60     | 1.249,44      | 21.767,42      |               |                                                                     |                |               |                |               |
|                                                                                |                | 1.199.855,24  |                | 816.603,30    |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                            |                | 0,00          |                | 0,00          |                                                                     |                |               |                |               |
| 2.4 Liquide Mittel                                                             |                | 9.803.664,20  |                | 7.526.935,18  |                                                                     |                |               |                |               |
| Summe Umlaufvermögen:                                                          |                | 11.799.484,33 |                | 8.599.019,78  |                                                                     |                |               |                |               |
| 3 Aktive Rechnungsabgrenzung                                                   |                | 522.633,66    |                | 537.291,93    |                                                                     |                |               |                |               |
| Summe AKTIVA                                                                   |                | 96.667.981,81 |                | 94.440.729,07 | Summe PASSIVA                                                       | 96.667.981,81  |               | 94.440.729,07  |               |



# Finanzrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019 - Gemeinde Havixbeck

Anlage I 3.

| Ein- und Auszahlungsarten                                               | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Upl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                         | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                          | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                         | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                            | 11                               | 12                                         |                                            |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                          | 13.216.455,99          | 13.561.680,00                   |                              |                                         |                                      |                                         | 13.561.680,00                                | 13.673.562,46                    | 111.882,46                                 |                                            |
| 2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 3.617.926,18           | 8.617.779,00                    |                              |                                         |                                      |                                         | 8.617.779,00                                 | 5.099.070,97                     | -3.518.708,03                              |                                            |
| 3+ Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 96.179,14              | 332.288,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 332.288,00                                   | 327.759,78                       | -4.528,22                                  |                                            |
| 4+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 3.355.412,90           | 3.269.539,00                    |                              |                                         |                                      |                                         | 3.269.539,00                                 | 3.501.791,31                     | 232.252,31                                 |                                            |
| 5+ Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 587.706,64             | 577.294,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 577.294,00                                   | 658.006,72                       | 80.712,72                                  |                                            |
| 6+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                    | 434.904,23             | 290.109,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 290.109,00                                   | 419.864,84                       | 129.755,84                                 |                                            |
| 7+ Sonstige Einzahlungen                                                | 573.177,50             | 469.650,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 469.650,00                                   | 584.972,30                       | 115.322,30                                 |                                            |
| 8+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 245.000,00             | 130.000,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 130.000,00                                   |                                  | -130.000,00                                |                                            |
| <b>9= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>22.126.762,58</b>   | <b>27.248.339,00</b>            |                              |                                         |                                      |                                         | <b>27.248.339,00</b>                         | <b>24.265.028,38</b>             | <b>-2.983.310,62</b>                       |                                            |
| 10- Personalauszahlungen                                                | -4.501.668,83          | -4.699.162,00                   |                              |                                         |                                      |                                         | -4.699.162,00                                | -4.653.140,24                    | 46.021,76                                  |                                            |
| 11- Versorgungsauszahlungen                                             | -664.774,20            | -701.788,00                     |                              |                                         |                                      |                                         | -701.788,00                                  | -777.041,43                      | -75.253,43                                 |                                            |
| 12- Auszahl. Sach- und Dienstleistungen                                 | -6.249.064,41          | -6.899.849,00                   |                              |                                         |                                      |                                         | -6.899.849,00                                | -6.174.214,32                    | 725.634,68                                 |                                            |
| 13- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | -229.371,88            | -175.801,00                     |                              |                                         |                                      |                                         | -175.801,00                                  | -138.910,75                      | 36.890,25                                  |                                            |
| 14- Transferauszahlungen                                                | -8.450.645,39          | -12.306.857,00                  |                              |                                         |                                      |                                         | -12.306.857,00                               | -8.588.397,84                    | 3.718.459,16                               |                                            |
| 15- Sonstige Auszahlungen                                               | -1.078.726,16          | -1.246.719,00                   |                              |                                         |                                      |                                         | -1.246.719,00                                | -1.222.331,79                    | 24.387,21                                  |                                            |
| <b>16= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-21.174.250,87</b>  | <b>-26.030.176,00</b>           |                              |                                         |                                      |                                         | <b>-26.030.176,00</b>                        | <b>-21.554.036,37</b>            | <b>4.476.139,63</b>                        |                                            |
| <b>17= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Z. 9+16)</b>           | <b>952.511,71</b>      | <b>1.218.163,00</b>             |                              |                                         |                                      |                                         | <b>1.218.163,00</b>                          | <b>2.710.992,01</b>              | <b>1.492.829,01</b>                        |                                            |
| 18+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 1.642.158,60           | 1.719.304,00                    |                              |                                         |                                      |                                         | 1.719.304,00                                 | 1.723.435,36                     | 4.131,36                                   |                                            |
| 19+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                    | 261.555,95             |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              | 10.775,00                        | 10.775,00                                  |                                            |
| 20+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                  |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              |                                  |                                            |                                            |
| 21+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                           | 133.015,32             | 50.000,00                       |                              |                                         |                                      |                                         | 50.000,00                                    | 675.020,87                       | 625.020,87                                 |                                            |
| 22+ sonstige Investitionseinzahlungen                                   | 1.452.176,44           | 360.000,00                      |                              |                                         |                                      |                                         | 360.000,00                                   | 392.816,92                       | 32.816,92                                  |                                            |
| <b>23= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>3.488.906,31</b>    | <b>2.129.304,00</b>             |                              |                                         |                                      |                                         | <b>2.129.304,00</b>                          | <b>2.802.048,15</b>              | <b>672.744,15</b>                          |                                            |
| 24- Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden | -467.929,98            | -5.046.000,00                   |                              | -150.000,00                             |                                      |                                         | -5.196.000,00                                | -700.893,83                      | 4.495.106,17                               | -751.206,00                                |
| 25- Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | -1.061.674,74          | -2.673.776,00                   |                              | -570.000,00                             |                                      |                                         | -3.243.776,00                                | -1.133.372,07                    | 2.110.403,93                               | -840.450,00                                |
| 26- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen          | -634.081,58            | -521.800,00                     |                              | -337.800,00                             |                                      |                                         | -859.600,00                                  | -802.546,12                      | 57.053,88                                  | -147.446,00                                |
| 27- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       |                        | -219.500,00                     |                              | -170.000,00                             |                                      |                                         | -389.500,00                                  | -12.892,33                       | 376.607,67                                 |                                            |
| 28- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | -104.800,00            |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              |                                  |                                            |                                            |
| 29- sonstige Investitionsauszahlungen                                   | -17.897,90             | -2.000,00                       |                              |                                         |                                      |                                         | -2.000,00                                    | -12.911,24                       | -10.911,24                                 |                                            |
| <b>30= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>-2.286.384,20</b>   | <b>-8.463.076,00</b>            |                              | <b>-1.227.800,00</b>                    |                                      |                                         | <b>-9.690.876,00</b>                         | <b>-2.662.615,59</b>             | <b>7.028.260,41</b>                        | <b>-1.739.102,00</b>                       |
| <b>31= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)</b>                   | <b>1.202.522,11</b>    | <b>-6.333.772,00</b>            |                              | <b>-1.227.800,00</b>                    |                                      |                                         | <b>-7.561.572,00</b>                         | <b>139.432,56</b>                | <b>7.701.004,56</b>                        | <b>-1.739.102,00</b>                       |
| <b>32= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)</b>                | <b>2.155.033,82</b>    | <b>-5.115.609,00</b>            |                              | <b>-1.227.800,00</b>                    |                                      |                                         | <b>-6.343.409,00</b>                         | <b>2.850.424,57</b>              | <b>9.193.833,57</b>                        | <b>-1.739.102,00</b>                       |
| 33+ Aufnahme von Krediten für Investitionen                             |                        | 4.929.999,00                    |                              |                                         |                                      |                                         | 4.929.999,00                                 |                                  | -4.929.999,00                              |                                            |
| 34+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                      |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              |                                  |                                            |                                            |
| 35- Tilgung und Gewährung von Darlehen                                  | -685.508,73            | -500.854,00                     |                              |                                         |                                      |                                         | -500.854,00                                  | -626.763,44                      | -125.909,44                                |                                            |
| 36- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              |                                  |                                            |                                            |
| <b>37= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                             | <b>-685.508,73</b>     | <b>4.429.145,00</b>             |                              |                                         |                                      |                                         | <b>4.429.145,00</b>                          | <b>-626.763,44</b>               | <b>-5.055.908,44</b>                       |                                            |
| <b>38= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)</b>   | <b>1.469.525,09</b>    | <b>-686.464,00</b>              |                              | <b>-1.227.800,00</b>                    |                                      |                                         | <b>-1.914.264,00</b>                         | <b>2.223.661,13</b>              | <b>4.137.925,13</b>                        | <b>-1.739.102,00</b>                       |
| 39+ Anfangsbestand an Finanzmitteln                                     | 6.016.080,28           | 7.526.935,18                    |                              |                                         |                                      |                                         | 7.526.935,18                                 | 7.526.935,18                     |                                            |                                            |
| 40+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                     | 41.313,31              |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              | 52.463,78                        | 52.463,78                                  |                                            |
| 41+ Änderung Geldtransit                                                | 16,50                  |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                              | 604,11                           | 604,11                                     |                                            |
| <b>42= Liquide Mittel (Z. 38, 39+40+41)</b>                             | <b>7.526.935,18</b>    | <b>6.840.471,18</b>             |                              | <b>-1.227.800,00</b>                    |                                      |                                         | <b>5.612.671,18</b>                          | <b>9.803.664,20</b>              | <b>4.190.993,02</b>                        | <b>-1.739.102,00</b>                       |

## Teilergebnisrechnung 2019

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                         | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                         | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                           | EUR                              | EUR                                     |
|                            |                                                                                         | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                             | 8                                | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                    | 42.334                 | 27.230                    |                        |                                         |                       |                                         | 27.230                                        | 29.287                           | 2.057                                   |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | 1.913                  | 1.500                     |                        |                                         |                       |                                         | 1.500                                         | 1.814                            | 314                                     |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                    | 19.564                 | 8.210                     |                        |                                         |                       |                                         | 8.210                                         | 17.147                           | 8.937                                   |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                  | 46.722                 | 39.660                    |                        |                                         |                       |                                         | 39.660                                        | 24.519                           | -15.141                                 |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                          | 1.278.593              | 253.889                   |                        |                                         |                       |                                         | 253.889                                       | 330.359                          | 76.470                                  |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                            | <b>1.389.126</b>       | <b>330.489</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>330.489</b>                                | <b>403.125</b>                   | <b>72.636</b>                           |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                  | -1.773.280             | -1.955.446                |                        |                                         |                       |                                         | -1.955.446                                    | -1.746.466                       | 208.980                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                               | -797.065               | -701.788                  |                        |                                         |                       |                                         | -701.788                                      | -393.548                         | 308.240                                 |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                  | -375.737               | -360.034                  |                        |                                         |                       |                                         | -360.034                                      | -347.114                         | 12.920                                  |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                            | -135.449               | -104.618                  |                        |                                         |                       |                                         | -104.618                                      | -116.804                         | -12.186                                 |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                  | -13.632                | -4.000                    |                        |                                         |                       |                                         | -4.000                                        | -4.379                           | -379                                    |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                     | -386.093               | -383.850                  |                        |                                         |                       |                                         | -383.850                                      | -403.660                         | -19.810                                 |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                       | <b>-3.481.257</b>      | <b>-3.509.736</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.509.736</b>                             | <b>-3.011.971</b>                | <b>497.765</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                        | <b>-2.092.130</b>      | <b>-3.179.247</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.179.247</b>                             | <b>-2.608.845</b>                | <b>570.402</b>                          |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                         | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                      | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                               | <b>-2.092.131</b>      | <b>-3.179.247</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.179.247</b>                             | <b>-2.608.846</b>                | <b>570.401</b>                          |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                         | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                          | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Z. 22+25)</b> | <b>-2.092.131</b>      | <b>-3.179.247</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.179.247</b>                             | <b>-2.608.846</b>                | <b>570.401</b>                          |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                             | 560.917                |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                               | 541.095                          | 541.095                                 |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                        | -33.186                |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                               | -29.536                          | -29.536                                 |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                   | <b>-1.564.400</b>      | <b>-3.179.247</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.179.247</b>                             | <b>-2.097.286</b>                | <b>1.081.961</b>                        |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 100.660                | 74.248                    |                        |                                         |                       |                                         | 74.248                                         | 77.988                            | 3.740                                   |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 116.037                | 99.250                    |                        |                                         |                       |                                         | 99.250                                         | 117.976                           | 18.726                                  |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 18.401                 | 16.680                    |                        |                                         |                       |                                         | 16.680                                         | 16.149                            | -531                                    |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 17.194                 | 11.000                    |                        |                                         |                       |                                         | 11.000                                         | 26.874                            | 15.874                                  |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 27.579                 | 25.150                    |                        |                                         |                       |                                         | 25.150                                         | 32.535                            | 7.385                                   |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | Bestandsveränderungen                                                                  | -834                   | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 774                               | 774                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>279.038</b>         | <b>226.328</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>226.328</b>                                 | <b>272.295</b>                    | <b>45.967</b>                           |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -377.566               | -337.480                  |                        |                                         |                       |                                         | -337.480                                       | -391.285                          | -53.805                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -192.522               | -221.550                  |                        | -1.300                                  |                       |                                         | -222.850                                       | -191.617                          | 31.233                                  |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -108.622               | -112.548                  |                        |                                         |                       |                                         | -112.548                                       | -111.824                          | 724                                     |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -3.890                 | -4.790                    |                        |                                         |                       |                                         | -4.790                                         | -5.147                            | -357                                    |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -115.092               | -136.844                  |                        |                                         |                       |                                         | -136.844                                       | -128.650                          | 8.194                                   |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-797.693</b>        | <b>-813.212</b>           | <b>0</b>               | <b>-1.300</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-814.512</b>                                | <b>-828.524</b>                   | <b>-14.012</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-518.655</b>        | <b>-586.884</b>           | <b>0</b>               | <b>-1.300</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-588.184</b>                                | <b>-556.229</b>                   | <b>31.955</b>                           |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-518.655</b>        | <b>-586.884</b>           | <b>0</b>               | <b>-1.300</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-588.184</b>                                | <b>-556.229</b>                   | <b>31.955</b>                           |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-518.655</b>        | <b>-586.884</b>           | <b>0</b>               | <b>-1.300</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-588.184</b>                                | <b>-556.229</b>                   | <b>31.955</b>                           |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -16.302                | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -15.603                           | -15.603                                 |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-534.957</b>        | <b>-586.884</b>           | <b>0</b>               | <b>-1.300</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-588.184</b>                                | <b>-571.832</b>                   | <b>16.352</b>                           |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 03  
"Schulträger-Aufgaben"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 504.832                | 678.646                   |                        |                                         |                       |                                         | 678.646                                        | 1.181.893                         | 503.247                                 |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 202.417                | 185.000                   |                        |                                         |                       |                                         | 185.000                                        | 219.621                           | 34.621                                  |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 216.215                | 193.400                   |                        |                                         |                       |                                         | 193.400                                        | 232.660                           | 39.260                                  |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 20.262                 | 10.300                    |                        |                                         |                       |                                         | 10.300                                         | 6.311                             | -3.989                                  |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 459                    | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 16.128                            | 16.128                                  |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>944.186</b>         | <b>1.067.346</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>1.067.346</b>                               | <b>1.656.613</b>                  | <b>589.267</b>                          |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -518.506               | -483.353                  |                        |                                         |                       |                                         | -483.353                                       | -539.462                          | -56.109                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -1.861.203             | -1.656.318                |                        | 0                                       |                       |                                         | -1.656.318                                     | -2.968.529                        | -1.312.211                              |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -506.708               | -507.276                  |                        |                                         |                       |                                         | -507.276                                       | -555.263                          | -47.987                                 |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -14.740                | -14.300                   |                        |                                         |                       |                                         | -14.300                                        | -10.150                           | 4.150                                   |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -249.993               | -232.645                  |                        |                                         |                       |                                         | -232.645                                       | -256.163                          | -23.518                                 |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-3.151.151</b>      | <b>-2.893.892</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-2.893.892</b>                              | <b>-4.329.567</b>                 | <b>-1.435.675</b>                       |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-2.206.964</b>      | <b>-1.826.546</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.826.546</b>                              | <b>-2.672.954</b>                 | <b>-846.408</b>                         |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -7                                | -7                                      |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>-7</b>                         | <b>-7</b>                               |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-2.206.964</b>      | <b>-1.826.546</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.826.546</b>                              | <b>-2.672.962</b>                 | <b>-846.416</b>                         |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-2.206.964</b>      | <b>-1.826.546</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.826.546</b>                              | <b>-2.672.962</b>                 | <b>-846.416</b>                         |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -256.339               | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -124.226                          | -124.226                                |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-2.463.304</b>      | <b>-1.826.546</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.826.546</b>                              | <b>-2.797.188</b>                 | <b>-970.642</b>                         |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 04  
"Kultur"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 63.627                 | 199.299                   |                        |                                         |                       |                                         | 199.299                                        | 197.712                           | -1.587                                  |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 41.349                 | 41.300                    |                        |                                         |                       |                                         | 41.300                                         | 33.112                            | -8.188                                  |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 27.697                 | 11.000                    |                        |                                         |                       |                                         | 11.000                                         | 8.317                             | -2.683                                  |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 1.676                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -2.589                            | -2.589                                  |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>134.349</b>         | <b>251.599</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>251.599</b>                                 | <b>236.552</b>                    | <b>-15.047</b>                          |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -225.394               | -229.050                  |                        |                                         |                       |                                         | -229.050                                       | -236.790                          | -7.740                                  |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -459.806               | -174.396                  |                        |                                         |                       |                                         | -174.396                                       | -227.865                          | -53.469                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -52.782                | -54.166                   |                        |                                         |                       |                                         | -54.166                                        | -62.783                           | -8.617                                  |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -113.047               | -85.972                   |                        |                                         |                       |                                         | -85.972                                        | -87.768                           | -1.796                                  |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -26.244                | -20.435                   |                        |                                         |                       |                                         | -20.435                                        | -31.035                           | -10.600                                 |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-877.273</b>        | <b>-564.019</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-564.019</b>                                | <b>-646.242</b>                   | <b>-82.223</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Z.10 + 17)                       | <b>-742.925</b>        | <b>-312.420</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-312.420</b>                                | <b>-409.690</b>                   | <b>-97.270</b>                          |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis</b> (Z. 19+20)                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Z. 18+21)                                              | <b>-742.925</b>        | <b>-312.420</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-312.420</b>                                | <b>-409.690</b>                   | <b>-97.270</b>                          |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Z. 23+24)                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-</b> (Z. 22+25) | <b>-742.925</b>        | <b>-312.420</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-312.420</b>                                | <b>-409.690</b>                   | <b>-97.270</b>                          |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -26.184                | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -21.969                           | -21.969                                 |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis</b> (Z. 26+27+28)                                                  | <b>-769.109</b>        | <b>-312.420</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-312.420</b>                                | <b>-431.659</b>                   | <b>-119.239</b>                         |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 735.050                | 629.229                   |                        |                                         |                       |                                         | 629.229                                        | 673.785                           | 44.556                                  |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 2.597                  | 6.000                     |                        |                                         |                       |                                         | 6.000                                          | 1.460                             | -4.540                                  |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 342.771                | 371.300                   |                        |                                         |                       |                                         | 371.300                                        | 338.001                           | -33.299                                 |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 720                    | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 810                               | 810                                     |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 264.241                | 200.000                   |                        |                                         |                       |                                         | 200.000                                        | 346.148                           | 146.148                                 |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 35.070                 | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 39.043                            | 39.043                                  |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 499                    | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -1.797                            | -1.797                                  |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>1.380.947</b>       | <b>1.206.529</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>1.206.529</b>                               | <b>1.397.450</b>                  | <b>190.921</b>                          |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -603.979               | -594.081                  |                        |                                         |                       |                                         | -594.081                                       | -588.932                          | 5.149                                   |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -553.476               | -589.750                  |                        |                                         |                       |                                         | -589.750                                       | -236.791                          | 352.959                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -109.707               | -99.241                   |                        |                                         |                       |                                         | -99.241                                        | -100.897                          | -1.656                                  |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -388.756               | -576.190                  |                        |                                         |                       |                                         | -576.190                                       | -386.136                          | 190.054                                 |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -87.450                | -61.590                   |                        |                                         |                       |                                         | -61.590                                        | -74.987                           | -13.397                                 |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-1.743.369</b>      | <b>-1.920.852</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.920.852</b>                              | <b>-1.387.744</b>                 | <b>533.108</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-362.422</b>        | <b>-714.323</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-714.323</b>                                | <b>9.707</b>                      | <b>724.030</b>                          |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-362.422</b>        | <b>-714.323</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-714.323</b>                                | <b>9.707</b>                      | <b>724.030</b>                          |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-362.422</b>        | <b>-714.323</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-714.323</b>                                | <b>9.707</b>                      | <b>724.030</b>                          |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -62.317                |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -56.350                           | -56.350                                 |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-424.739</b>        | <b>-714.323</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-714.323</b>                                | <b>-46.644</b>                    | <b>667.679</b>                          |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 06**  
**"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 615.182                | 655.928                   |                        |                                         |                       |                                         | 655.928                                        | 671.401                           | 15.473                                |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 26.120                 | 29.700                    |                        |                                         |                       |                                         | 29.700                                         | 47.916                            | 18.216                                |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 1.413                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 1.597                             | 1.597                                 |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>642.714</b>         | <b>685.628</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>685.628</b>                                 | <b>720.914</b>                    | <b>35.286</b>                         |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -689.639               | -781.341                  |                        |                                         |                       |                                         | -781.341                                       | -818.725                          | -37.384                               |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -111.956               | -157.660                  |                        |                                         |                       |                                         | -157.660                                       | -185.759                          | -28.099                               |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -58.299                | -56.958                   |                        |                                         |                       |                                         | -56.958                                        | -63.609                           | -6.651                                |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -315.544               | -327.500                  |                        |                                         |                       |                                         | -327.500                                       | -301.721                          | 25.779                                |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -27.462                | -8.310                    |                        |                                         |                       |                                         | -8.310                                         | -95.823                           | -87.513                               |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-1.202.901</b>      | <b>-1.331.769</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.331.769</b>                              | <b>-1.465.637</b>                 | <b>-133.868</b>                       |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Z.10 + 17)                       | <b>-560.186</b>        | <b>-646.141</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-646.141</b>                                | <b>-744.723</b>                   | <b>-98.582</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis</b> (Z. 19+20)                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Z. 18+21)                                              | <b>-560.186</b>        | <b>-646.141</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-646.141</b>                                | <b>-744.723</b>                   | <b>-98.582</b>                        |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Z. 23+24)                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-</b> (Z. 22+25) | <b>-560.186</b>        | <b>-646.141</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-646.141</b>                                | <b>-744.723</b>                   | <b>-98.582</b>                        |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -59.929                | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -58.006                           | -58.006                               |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis</b> (Z. 26+27+28)                                                  | <b>-620.115</b>        | <b>-646.141</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-646.141</b>                                | <b>-802.729</b>                   | <b>-156.588</b>                       |

## Teilergebnisrechnung 2019

**Produktbereich 07**  
**"Gesundheitsdienste"**

[illegible]

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 08  
"Sportförderung"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 138.778                | 180.043                   |                        |                                         |                       |                                         | 180.043                                        | 169.486                           | -10.557                                 |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 93.651                 | 77.030                    |                        |                                         |                       |                                         | 77.030                                         | 85.635                            | 8.605                                   |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 9.347                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 438                               | 438                                     |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>241.776</b>         | <b>257.073</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>257.073</b>                                 | <b>255.558</b>                    | <b>-1.515</b>                           |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -221.700               | -233.384                  |                        |                                         |                       |                                         | -233.384                                       | -252.460                          | -19.076                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -164.823               | -170.360                  |                        |                                         |                       |                                         | -170.360                                       | -185.954                          | -15.594                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -216.912               | -220.824                  |                        |                                         |                       |                                         | -220.824                                       | -226.126                          | -5.302                                  |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -45.617                | -45.700                   |                        |                                         |                       |                                         | -45.700                                        | -45.647                           | 54                                      |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -49.472                | -48.160                   |                        |                                         |                       |                                         | -48.160                                        | -39.825                           | 8.335                                   |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-698.525</b>        | <b>-718.428</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-718.428</b>                                | <b>-750.012</b>                   | <b>-31.584</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-456.749</b>        | <b>-461.355</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-461.355</b>                                | <b>-494.453</b>                   | <b>-33.098</b>                          |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-456.749</b>        | <b>-461.355</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-461.355</b>                                | <b>-494.453</b>                   | <b>-33.098</b>                          |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-456.749</b>        | <b>-461.355</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-461.355</b>                                | <b>-494.453</b>                   | <b>-33.098</b>                          |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 1.240                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 1.540                             | 1.540                                   |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -122.870               |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -79.657                           | -79.657                                 |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-578.380</b>        | <b>-461.355</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-461.355</b>                                | <b>-572.570</b>                   | <b>-111.215</b>                         |

# Teilergebnisrechnung 2019

## Produktbereich 09 "Räumliche Planung und Entwicklung"

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 399                    | 3.085.000                 |                        |                                         |                       |                                         | 3.085.000                                      | 0                                 | -3.085.000                            |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 22                     | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 40.622                            | 40.622                                |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 245                    | 500                       |                        |                                         |                       |                                         | 500                                            | 4.052                             | 3.552                                 |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 2.235                             | 2.235                                 |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>666</b>             | <b>3.085.500</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>3.085.500</b>                               | <b>46.909</b>                     | <b>-3.038.591</b>                     |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -81.147                | -43.041                   |                        |                                         |                       |                                         | -43.041                                        | -73.471                           | -30.430                               |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -6.286                 | -13.700                   |                        |                                         |                       |                                         | -13.700                                        | -11.097                           | 2.603                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -399                   |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | 0                      | -3.358.571                |                        |                                         |                       |                                         | -3.358.571                                     | 0                                 | 3.358.571                             |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -67.318                | -136.000                  |                        |                                         |                       |                                         | -136.000                                       | -30.047                           | 105.953                               |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-155.151</b>        | <b>-3.551.312</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-3.551.312</b>                              | <b>-114.615</b>                   | <b>3.436.697</b>                      |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-154.485</b>        | <b>-465.812</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-465.812</b>                                | <b>-67.706</b>                    | <b>398.106</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-154.485</b>        | <b>-465.812</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-465.812</b>                                | <b>-67.706</b>                    | <b>398.106</b>                        |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-154.485</b>        | <b>-465.812</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-465.812</b>                                | <b>-67.706</b>                    | <b>398.106</b>                        |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-154.485</b>        | <b>-465.812</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-465.812</b>                                | <b>-67.706</b>                    | <b>398.106</b>                        |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 10  
"Bauen und Wohnen"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 1.348                  | 600                       |                        |                                         |                       |                                         | 600                                            | 500                               | -100                                    |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 392                    | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>1.740</b>           | <b>600</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>600</b>                                     | <b>500</b>                        | <b>-100</b>                             |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -57.993                | -37.157                   |                        |                                         |                       |                                         | -37.157                                        | -61.873                           | -24.716                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -4.284                 | -4.900                    |                        |                                         |                       |                                         | -4.900                                         | -4.570                            | 330                                     |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -3.222                 | -3.000                    |                        |                                         |                       |                                         | -3.000                                         | -3.420                            | -420                                    |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-65.499</b>         | <b>-45.057</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-45.057</b>                                 | <b>-69.863</b>                    | <b>-24.806</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-63.759</b>         | <b>-44.457</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-44.457</b>                                 | <b>-69.363</b>                    | <b>-24.906</b>                          |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-63.759</b>         | <b>-44.457</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-44.457</b>                                 | <b>-69.363</b>                    | <b>-24.906</b>                          |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-63.759</b>         | <b>-44.457</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-44.457</b>                                 | <b>-69.363</b>                    | <b>-24.906</b>                          |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-63.759</b>         | <b>-44.457</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-44.457</b>                                 | <b>-69.363</b>                    | <b>-24.906</b>                          |

# Teilergebnisrechnung 2019

## Produktbereich 11 "Ver- und Entsorgung"

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 47.420                 | 45.156                    |                        |                                         |                       |                                         | 45.156                                         | 63.246                            | 18.090                                |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 2.870.247              | 2.838.079                 |                        |                                         |                       |                                         | 2.838.079                                      | 2.823.201                         | -14.878                               |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 106.163                | 149.740                   |                        |                                         |                       |                                         | 149.740                                        | 155.527                           | 5.787                                 |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 21.655                 | 27.500                    |                        |                                         |                       |                                         | 27.500                                         | 17.823                            | -9.677                                |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 422.616                | 393.000                   |                        |                                         |                       |                                         | 393.000                                        | 444.404                           | 51.404                                |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>3.468.101</b>       | <b>3.453.475</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>3.453.475</b>                               | <b>3.504.200</b>                  | <b>50.725</b>                         |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -129.405               | -112.915                  |                        |                                         |                       |                                         | -112.915                                       | -162.565                          | -49.650                               |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -1.990.371             | -2.153.653                |                        |                                         |                       |                                         | -2.153.653                                     | -1.825.268                        | 328.385                               |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -570.992               | -540.074                  |                        |                                         |                       |                                         | -540.074                                       | -638.424                          | -98.350                               |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -14.744                | -55.054                   |                        |                                         |                       |                                         | -55.054                                        | -31.719                           | 23.335                                |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -143.517               | -33.580                   |                        |                                         |                       |                                         | -33.580                                        | -60.985                           | -27.405                               |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-2.849.031</b>      | <b>-2.895.276</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-2.895.276</b>                              | <b>-2.718.962</b>                 | <b>176.314</b>                        |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>619.070</b>         | <b>558.199</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>558.199</b>                                 | <b>785.239</b>                    | <b>227.040</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                                | 0                                 | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      |                           |                        |                                         |                       |                                         |                                                | 0                                 | 0                                     |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>619.070</b>         | <b>558.199</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>558.199</b>                                 | <b>785.239</b>                    | <b>227.040</b>                        |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>619.070</b>         | <b>558.199</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>558.199</b>                                 | <b>785.239</b>                    | <b>227.040</b>                        |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 361.621                |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 204.884                           | 204.884                               |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -81.507                |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -91.485                           | -91.485                               |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>899.184</b>         | <b>558.199</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>558.199</b>                                 | <b>898.638</b>                    | <b>340.439</b>                        |

# Teilergebnisrechnung 2019

## Produktbereich 12 "Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./I. Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                     |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                       |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 118.083                | 250.684                   |                        |                                         |                       |                                         | 250.684                                        | 117.869                           | -132.815                                |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 720.876                | 707.985                   |                        |                                         |                       |                                         | 707.985                                        | 724.745                           | 16.760                                  |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 16.748                 | 15.850                    |                        |                                         |                       |                                         | 15.850                                         | 14.550                            | -1.300                                  |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 490                    | 180                       |                        |                                         |                       |                                         | 180                                            | 6.173                             | 5.993                                   |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 15.179                 | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 319                               | 319                                     |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | -387                   | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 7.772                             | 7.772                                   |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>870.989</b>         | <b>974.699</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>974.699</b>                                 | <b>871.428</b>                    | <b>-103.271</b>                         |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -62.714                | -52.681                   |                        |                                         |                       |                                         | -52.681                                        | -68.226                           | -15.545                                 |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -471.775               | -458.300                  |                        |                                         |                       |                                         | -458.300                                       | -482.742                          | -24.442                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -1.026.161             | -947.686                  |                        |                                         |                       |                                         | -947.686                                       | -956.903                          | -9.217                                  |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -18.009                | -25.862                   |                        |                                         |                       |                                         | -25.862                                        | -17.882                           | 7.980                                   |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -11.147                | -450                      |                        |                                         |                       |                                         | -450                                           | -2.349                            | -1.899                                  |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-1.589.806</b>      | <b>-1.484.979</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-1.484.979</b>                              | <b>-1.528.102</b>                 | <b>-43.123</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-718.817</b>        | <b>-510.280</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-510.280</b>                                | <b>-656.674</b>                   | <b>-146.394</b>                         |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | -5.730                 | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>-5.730</b>          | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>-724.547</b>        | <b>-510.280</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-510.280</b>                                | <b>-656.674</b>                   | <b>-146.394</b>                         |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>-724.547</b>        | <b>-510.280</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-510.280</b>                                | <b>-656.674</b>                   | <b>-146.394</b>                         |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                       |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -164.438               | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -157.228                          | -157.228                                |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-888.985</b>        | <b>-510.280</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-510.280</b>                                | <b>-813.902</b>                   | <b>-303.622</b>                         |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 13**  
**"Natur- und Landschaftspflege"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                           | EUR                              | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                             | 8                                | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 9.888                  | 10.633                    |                        |                                         |                       |                                         | 10.633                                        | 9.903                            | -730                                  |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 124.261                | 126.500                   |                        |                                         |                       |                                         | 126.500                                       | 132.848                          | 6.348                                 |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 36.655                 | 30.000                    |                        |                                         |                       |                                         | 30.000                                        | 33.442                           | 3.442                                 |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 1.004                  | 269                       |                        |                                         |                       |                                         | 269                                           | 1.046                            | 777                                   |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 743                    | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 729                              | 729                                   |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>172.550</b>         | <b>167.402</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>167.402</b>                                | <b>177.968</b>                   | <b>10.566</b>                         |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -39.694                | -25.582                   |                        |                                         |                       |                                         | -25.582                                       | -28.118                          | -2.536                                |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -234.767               | -329.700                  |                        |                                         |                       |                                         | -329.700                                      | -231.185                         | 98.515                                |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -48.989                | -41.400                   |                        |                                         |                       |                                         | -41.400                                       | -41.505                          | -105                                  |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -209                   | -345                      |                        |                                         |                       |                                         | -345                                          | -211                             | 134                                   |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -12.121                | -10.740                   |                        |                                         |                       |                                         | -10.740                                       | -15.810                          | -5.070                                |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-335.780</b>        | <b>-407.767</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-407.767</b>                               | <b>-316.829</b>                  | <b>90.938</b>                         |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Z.10 + 17)                       | <b>-163.230</b>        | <b>-240.365</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-240.365</b>                               | <b>-138.861</b>                  | <b>101.504</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis</b> (Z. 19+20)                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                              |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Z. 18+21)                                              | <b>-163.230</b>        | <b>-240.365</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-240.365</b>                               | <b>-138.861</b>                  | <b>101.504</b>                        |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Z. 23+24)                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                         | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-</b> (Z. 22+25) | <b>-163.230</b>        | <b>-240.365</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-240.365</b>                               | <b>-138.861</b>                  | <b>101.504</b>                        |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | 0                                | 0                                     |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -112.088               |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                             | -98.436                          | -98.436                               |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis</b> (Z. 26+27+28)                                                  | <b>-275.318</b>        | <b>-240.365</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-240.365</b>                               | <b>-237.297</b>                  | <b>3.068</b>                          |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 14  
"Umweltschutz"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 15.648                 | 7.000                     |                        |                                         |                       |                                         | 7.000                                          | 0                                 | -7.000                                |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 50.825                 | 50.000                    |                        |                                         |                       |                                         | 50.000                                         | 64.494                            | 14.494                                |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 7.255                             | 7.255                                 |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 1.505                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>67.978</b>          | <b>57.000</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>57.000</b>                                  | <b>71.749</b>                     | <b>14.749</b>                         |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -43.417                | -19.171                   |                        |                                         |                       |                                         | -19.171                                        | -19.378                           | -207                                  |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -1.580                 | -9.500                    |                        |                                         |                       |                                         | -9.500                                         | -4.797                            | 4.703                                 |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -60.133                | -59.450                   |                        |                                         |                       |                                         | -59.450                                        | -61.196                           | -1.746                                |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -5.315                 | -4.495                    |                        |                                         |                       |                                         | -4.495                                         | -145                              | 4.350                                 |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-110.445</b>        | <b>-92.616</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-92.616</b>                                 | <b>-85.516</b>                    | <b>7.100</b>                          |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Z.10 + 17)                       | <b>-42.467</b>         | <b>-35.616</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-35.616</b>                                 | <b>-13.766</b>                    | <b>21.850</b>                         |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis</b> (Z. 19+20)                                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Z. 18+21)                                              | <b>-42.467</b>         | <b>-35.616</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-35.616</b>                                 | <b>-13.766</b>                    | <b>21.850</b>                         |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Z. 23+24)                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen-</b> (Z. 22+25) | <b>-42.467</b>         | <b>-35.616</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-35.616</b>                                 | <b>-13.766</b>                    | <b>21.850</b>                         |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 29.444                 |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -1.073                 | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -1.026                            | -1.026                                |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis</b> (Z. 26+27+28)                                                  | <b>-14.096</b>         | <b>-35.616</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-35.616</b>                                 | <b>-14.792</b>                    | <b>20.824</b>                         |

**Teilergebnisrechnung 2019**

**Produktbereich 15  
"Wirtschaft und Tourismus"**

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 7.003                  | 25.947                    |                        |                                         |                       |                                         | 25.947                                         | 7.901                             | -18.046                               |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 19.542                 | 20.300                    |                        |                                         |                       |                                         | 20.300                                         | 19.955                            | -345                                  |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 2.494                  | 2.882                     |                        |                                         |                       |                                         | 2.882                                          | 3.033                             | 151                                   |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 492                    | 700                       |                        |                                         |                       |                                         | 700                                            | 725                               | 25                                    |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 2.854                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 943                               | 943                                   |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 1.103                  | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -4.640                            | -4.640                                |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>33.488</b>          | <b>49.829</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>49.829</b>                                  | <b>27.918</b>                     | <b>-21.911</b>                        |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | -55.071                | -55.210                   |                        |                                         |                       |                                         | -55.210                                        | -67.465                           | -12.255                               |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | -110.902               | -75.334                   |                        |                                         |                       |                                         | -75.334                                        | -40.460                           | 34.874                                |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | -21.947                | -19.924                   |                        |                                         |                       |                                         | -19.924                                        | -21.407                           | -1.483                                |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -64.310                | -67.310                   |                        |                                         |                       |                                         | -67.310                                        | -64.310                           | 3.000                                 |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -6.555                 | -53.620                   |                        |                                         |                       |                                         | -53.620                                        | -66.408                           | -12.788                               |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-258.785</b>        | <b>-271.398</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-271.398</b>                                | <b>-260.050</b>                   | <b>11.348</b>                         |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>-225.297</b>        | <b>-221.569</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-221.569</b>                                | <b>-232.132</b>                   | <b>-10.563</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 245.000                | 130.000                   |                        |                                         |                       |                                         | 130.000                                        | 0                                 | -130.000                              |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -576                              | -576                                  |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>245.000</b>         | <b>130.000</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>130.000</b>                                 | <b>-576</b>                       | <b>-130.576</b>                       |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>19.703</b>          | <b>-91.569</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-91.569</b>                                 | <b>-232.707</b>                   | <b>-141.138</b>                       |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>19.703</b>          | <b>-91.569</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-91.569</b>                                 | <b>-232.707</b>                   | <b>-141.138</b>                       |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | -33.489                |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | -31.401                           | -31.401                               |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>-13.785</b>         | <b>-91.569</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-91.569</b>                                 | <b>-264.108</b>                   | <b>-172.539</b>                       |

# Teilergebnisrechnung 2019

## Produktbereich 16 "Allgemeine Finanzwirtschaft"

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                        | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz Haushaltsjahr | Nachtrag Haushaltsjahr | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO 2012 | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres | Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2) |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                            |                                                                                        | EUR                    | EUR                       | EUR                    | EUR                                     | EUR                   | EUR                                     | EUR                                            | EUR                               | EUR                                   |
|                            |                                                                                        | 1                      | 2                         | 3                      | 4                                       | 5                     | 6                                       | 7                                              | 8                                 | 9                                     |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                           | 13.306.988             | 13.561.680                |                        |                                         |                       |                                         | 13.561.680                                     | 13.679.859                        | 118.179                               |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                   | 2.108.151              | 3.546.930                 |                        |                                         |                       |                                         | 3.546.930                                      | 3.083.750                         | -463.180                              |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                                                             | 92.301                 | 326.288                   |                        |                                         |                       |                                         | 326.288                                        | 326.288                           | 0                                     |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                   | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                                         | 50.055                 | 23.002                    |                        |                                         |                       |                                         | 23.002                                         | 47.498                            | 24.496                                |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistung                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 9                          | +/- Bestandsveränderungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 10                         | = <b>Ordentliche Erträge</b>                                                           | <b>15.557.496</b>      | <b>17.457.900</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>17.457.900</b>                              | <b>17.137.395</b>                 | <b>-320.505</b>                       |
| 11                         | - Personalaufwendungen                                                                 | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 12                         | - Versorgungsaufwendungen                                                              | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 13                         | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen                                                 | 0                      | -597.194                  |                        |                                         |                       |                                         | -597.194                                       | 0                                 | 597.194                               |
| 14                         | - Bilanzielle Abschreibungen                                                           | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 15                         | - Transferaufwendungen                                                                 | -7.471.278             | -7.698.575                |                        |                                         |                       |                                         | -7.698.575                                     | -7.625.794                        | 72.781                                |
| 16                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                    | -35.334                | -3.000                    |                        |                                         |                       |                                         | -3.000                                         | -178.432                          | -175.432                              |
| 17                         | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                                      | <b>-7.506.612</b>      | <b>-8.298.769</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-8.298.769</b>                              | <b>-7.804.226</b>                 | <b>494.543</b>                        |
| 18                         | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>                       | <b>8.050.884</b>       | <b>9.159.131</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>9.159.131</b>                               | <b>9.333.169</b>                  | <b>174.038</b>                        |
| 19                         | + Finanzerträge                                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 20                         | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | -224.073               | -175.801                  |                        |                                         |                       |                                         | -175.801                                       | -131.767                          | 44.034                                |
| 21                         | = <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>                                                     | <b>-224.073</b>        | <b>-175.801</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>-175.801</b>                                | <b>-131.767</b>                   | <b>44.034</b>                         |
| 22                         | = <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>                                              | <b>7.826.810</b>       | <b>8.983.330</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>8.983.330</b>                               | <b>9.201.403</b>                  | <b>218.073</b>                        |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                                                             | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                                                        | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 25                         | = <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>                                         | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>                              |
| 26                         | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen- (Z. 22+25)</b> | <b>7.826.810</b>       | <b>8.983.330</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>8.983.330</b>                               | <b>9.201.403</b>                  | <b>218.073</b>                        |
| 27                         | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                            | 16.499                 |                           |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 17.403                            | 17.403                                |
| 28                         | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                       | 0                      | 0                         |                        |                                         |                       |                                         | 0                                              | 0                                 | 0                                     |
| 29                         | = <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>                                                  | <b>7.843.310</b>       | <b>8.983.330</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                | <b>8.983.330</b>                               | <b>9.218.805</b>                  | <b>235.475</b>                        |

## Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

## A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Nachtrag des<br>Haushaltsjahres | EU aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>KomHVO) | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich fortg.<br>Ansatz./Ist<br>(Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-<br>übertragung in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | EUR                                | EUR                             | EUR                                           | EUR                                        | EUR                                               | EUR                                                             | EUR                                 | EUR                                              | EUR                                               |
|                                                                                                                                              | 1                         | 2                                  | 3                               | 4                                             | 5                                          | 6                                                 | 7                                                               | 8                                   | 9                                                | 10                                                |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) | -2.880.536                | -3.065.018                         |                                 |                                               |                                            |                                                   | -3.065.018                                                      | -3.022.670                          | 42.348                                           |                                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       | 261.556                   |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | 8.500                               | 8.500                                            |                                                   |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         | 1.452.176                 | 360.000                            |                                 |                                               |                                            |                                                   | 360.000                                                         | 392.817                             | 32.817                                           |                                                   |
| 23 <b>Summe: (investive<br/>Einzahlungen)</b>                                                                                                | <b>1.713.732</b>          | <b>360.000</b>                     | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>360.000</b>                                                  | <b>401.317</b>                      | <b>41.317</b>                                    | <b>0</b>                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    | -214.089                  | -2.575.000                         |                                 | -150.000                                      |                                            |                                                   | -2.725.000                                                      | -660.145                            | 2.064.855                                        |                                                   |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          | -78.760                   | -113.500                           |                                 | -37.000                                       |                                            |                                                   | -150.500                                                        | -46.549                             | 103.951                                          | -51.575                                           |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         | -1.767                    | -2.000                             |                                 |                                               |                                            |                                                   | -2.000                                                          | -4.906                              | -2.906                                           |                                                   |
| 30 <b>Summe: (investive<br/>Auszahlungen)</b>                                                                                                | <b>-294.615</b>           | <b>-2.690.500</b>                  | <b>0</b>                        | <b>-187.000</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-2.877.500</b>                                               | <b>-711.600</b>                     | <b>2.165.900</b>                                 | <b>-51.575</b>                                    |
| 31 <b>Saldo:<br/>der Investitionstätigkeit<br/>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                           | <b>1.419.117</b>          | <b>-2.330.500</b>                  | <b>0</b>                        | <b>-187.000</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-2.517.500</b>                                               | <b>-310.283</b>                     | <b>2.207.217</b>                                 | <b>-51.575</b>                                    |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Nachtrag des<br>Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>KomHVO) | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich fortg.<br>Ansatz./Ist<br>(Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-<br>übertragung in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | EUR                                | EUR                             | EUR                                           | EUR                                        | EUR                                               | EUR                                                             | EUR                                 | EUR                                              | EUR                                               |
|                                                                                                                                              | 1                         | 2                                  | 3                               | 4                                             | 5                                          | 6                                                 | 7                                                               | 8                                   | 9                                                | 10                                                |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) | -412.822                  | -486.084                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -486.084                                                        | -435.813                            | 50.271                                           |                                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              | 38.873                    | 36.500                             |                                 |                                               |                                            |                                                   | 36.500                                                          | 39.209                              | 2.709                                            |                                                   |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | 2.100                               | 2.100                                            |                                                   |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 23 <b>Summe: (investive<br/>Einzahlungen)</b>                                                                                                | <b>38.873</b>             | <b>36.500</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>36.500</b>                                                   | <b>41.309</b>                       | <b>4.809</b>                                     | <b>0</b>                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    |                           | -650.000                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -650.000                                                        |                                     | 650.000                                          |                                                   |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          | -7.121                    |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | -16.601                             | -16.601                                          |                                                   |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          | -130.908                  | -97.000                            |                                 | -32.800                                       |                                            |                                                   | -129.800                                                        | -108.952                            | 20.848                                           | -6.841                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         | -3.213                    |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 30 <b>Summe: (investive<br/>Auszahlungen)</b>                                                                                                | <b>-141.242</b>           | <b>-747.000</b>                    | <b>0</b>                        | <b>-32.800</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-779.800</b>                                                 | <b>-125.553</b>                     | <b>654.247</b>                                   | <b>-6.841</b>                                     |
| 31 <b>Saldo:<br/>der Investitionstätigkeit<br/>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                            | <b>-102.369</b>           | <b>-710.500</b>                    | <b>0</b>                        | <b>-32.800</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-743.300</b>                                                 | <b>-84.244</b>                      | <b>659.056</b>                                   | <b>-6.841</b>                                     |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 03  
"Schulträger-Aufgaben"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Nachtrag des<br>Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>KomHVO) | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich fortg.<br>Ansatz./Ist<br>(Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-<br>übertragung in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | EUR                                | EUR                             | EUR                                           | EUR                                        | EUR                                               | EUR                                                             | EUR                                 | EUR                                              | EUR                                               |
|                                                                                                                                              | 1                         | 2                                  | 3                               | 4                                             | 5                                          | 6                                                 | 7                                                               | 8                                   | 9                                                | 10                                                |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) | -1.916.318                | -1.549.698                         |                                 |                                               |                                            |                                                   | -1.549.698                                                      | -1.820.240                          | -270.542                                         |                                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | 175                                 | 175                                              |                                                   |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 23 <b>Summe: (investive<br/>Einzahlungen)</b>                                                                                                | 0                         | 0                                  | 0                               | 0                                             | 0                                          | 0                                                 | 0                                                               | 175                                 | 175                                              | 0                                                 |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    | -5.538                    | -1.000.000                         |                                 |                                               |                                            |                                                   | -1.000.000                                                      |                                     | 1.000.000                                        | -751.206                                          |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          | -12.313                   |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | -249.144                            | -249.144                                         |                                                   |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          | -94.772                   | -229.500                           |                                 | -29.000                                       |                                            |                                                   | -258.500                                                        | -262.733                            | -4.233                                           | -973                                              |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         | -11.567                   |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 | -4.546                              | -4.546                                           |                                                   |
| 30 <b>Summe: (investive<br/>Auszahlungen)</b>                                                                                                | -124.191                  | -1.229.500                         | 0                               | -29.000                                       | 0                                          | 0                                                 | -1.258.500                                                      | -516.423                            | 742.077                                          | -752.179                                          |
| 31 <b>Saldo:<br/>der Investitionstätigkeit<br/>(Einzahlungen J. Auszahlungen)</b>                                                            | -124.191                  | -1.229.500                         | 0                               | -29.000                                       | 0                                          | 0                                                 | -1.258.500                                                      | -516.248                            | 742.252                                          | -752.179                                          |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 04  
"Kultur und Wissenschaft"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Nachtrag des<br>Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>KomHVO) | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich fortg.<br>Ansatz./Ist<br>(Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-<br>übertragung in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | EUR                                | EUR                             | EUR                                           | EUR                                        | EUR                                               | EUR                                                             | EUR                                 | EUR                                              | EUR                                               |
|                                                                                                                                              | 1                         | 2                                  | 3                               | 4                                             | 5                                          | 6                                                 | 7                                                               | 8                                   | 9                                                | 10                                                |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) | -358.282                  | -280.953                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -280.953                                                        | -267.268                            | 13.685                                           |                                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              | 146.000                   | 405.565                            |                                 |                                               |                                            |                                                   | 405.565                                                         | 57.000                              | -348.565                                         |                                                   |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 23 <b>Summe: (investive<br/>Einzahlungen)</b>                                                                                                | <b>146.000</b>            | <b>405.565</b>                     | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>405.565</b>                                                  | <b>57.000</b>                       | <b>-348.565</b>                                  | <b>0</b>                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    |                           | -261.000                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -261.000                                                        |                                     | 261.000                                          |                                                   |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          | -126.050                  | -675.941                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -675.941                                                        | -49.397                             | 626.544                                          | -626.544                                          |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          | -12.577                   | -17.500                            |                                 |                                               |                                            |                                                   | -17.500                                                         | -30.850                             | -13.350                                          | -4.000                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           | -219.500                           |                                 | -170.000                                      |                                            |                                                   | -389.500                                                        | -12.892                             | 376.608                                          |                                                   |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 30 <b>Summe: (investive<br/>Auszahlungen)</b>                                                                                                | <b>-138.628</b>           | <b>-1.173.941</b>                  | <b>0</b>                        | <b>-170.000</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-1.343.941</b>                                               | <b>-93.140</b>                      | <b>1.250.801</b>                                 | <b>-630.544</b>                                   |
| 31 <b>Saldo:<br/>der Investitionstätigkeit<br/>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                           | <b>7.372</b>              | <b>-768.376</b>                    | <b>0</b>                        | <b>-170.000</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>-938.376</b>                                                 | <b>-36.140</b>                      | <b>902.236</b>                                   | <b>-630.544</b>                                   |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -300.959               | -671.741                        |                              |                                         |                                      |                                         | -671.741                                              | 201.508                          | 873.249                                    |                                            |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | 0                      | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | 0                                | 0                                          | 0                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 | -246.303               |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | -5.770                           | -5.770                                     |                                            |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -54.089                |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -15.162                | -9.200                          |                              |                                         |                                      |                                         | -9.200                                                | -7.365                           | 1.835                                      |                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | -2.418                           | -2.418                                     |                                            |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | -315.555               | -9.200                          | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | -9.200                                                | -15.554                          | -6.354                                     | 0                                          |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                              | -315.555               | -9.200                          | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | -9.200                                                | -15.554                          | -6.354                                     | 0                                          |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -530.146               | -628.711                        |                              |                                         |                                      |                                         | -628.711                                              | -668.558                         | -39.847                                    |                                            |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | 0                      | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | 0                                | 0                                          | 0                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 | -901                   |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | -21.150                          | -21.150                                    |                                            |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -9.751                 |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | -207.576                         | -207.576                                   |                                            |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -35.101                | -40.600                         |                              | -27.000                                 |                                      |                                         | -67.600                                               | -20.511                          | 47.089                                     | -23.890                                    |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | -45.753                | -40.600                         | 0                            | -27.000                                 | 0                                    | 0                                       | -67.600                                               | -249.236                         | -181.636                                   | -23.890                                    |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | -45.753                | -40.600                         | 0                            | -27.000                                 | 0                                    | 0                                       | -67.600                                               | -249.236                         | -181.636                                   | -23.890                                    |

## Teilfinanzrechnung 2019

**Produktbereich 07**  
**"Gesundheitsdienste"**

### A. Zahlungsnachweis

[illegible]

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                       |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                        |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -399.982               | -379.074                        |                              |                                         |                                      |                                         | -379.074                                              | -428.512                         | -49.438                                    |                                           |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | 181                              | 181                                        |                                           |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | 0                      | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | 181                              | 181                                        | 0                                         |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        | -550.000                        |                              |                                         |                                      |                                         | -550.000                                              |                                  | 550.000                                    |                                           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        | -250.000                        |                              |                                         |                                      |                                         | -250.000                                              | -312.587                         | -62.587                                    |                                           |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -6.611                 | -14.500                         |                              |                                         |                                      |                                         | -14.500                                               | -80.257                          | -65.757                                    |                                           |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | -6.611                 | -814.500                        | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | -814.500                                              | -392.843                         | 421.657                                    | 0                                         |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | -6.611                 | -814.500                        | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | -814.500                                              | -392.663                         | 421.837                                    | 0                                         |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 09  
"Räumliche Planung und Entwicklung"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Plan-Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Nachtrag des<br>Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr<br>(Übertragung §22<br>KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO<br>des<br>Haushaltsjahres | Mittel-<br>umverteilung<br>(Budget §21<br>KomHVO) | fortgeschriebene<br>r Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich fortg.<br>Ansatz./Ist<br>(Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-<br>übertragung in<br>das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                              | EUR                       | EUR                                | EUR                             | EUR                                           | EUR                                        | EUR                                               | EUR                                                             | EUR                                 | EUR                                              | EUR                                               |
|                                                                                                                                              | 1                         | 2                                  | 3                               | 4                                             | 5                                          | 6                                                 | 7                                                               | 8                                   | 9                                                | 10                                                |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten<br>können wie in der Finanzrechnung abgebildet<br>werden.) | -119.257                  | -575.812                           |                                 |                                               |                                            |                                                   | -575.812                                                        | -227.219                            | 348.594                                          |                                                   |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                                 |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 18 aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                                                                                              |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                       |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                                     |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                             | -241.396                  | 50.000                             |                                 |                                               |                                            |                                                   | 50.000                                                          | 51.782                              | 1.782                                            |                                                   |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 23 <b>Summe: (investive<br/>Einzahlungen)</b>                                                                                                | <b>-241.396</b>           | <b>50.000</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>50.000</b>                                                   | <b>51.782</b>                       | <b>1.782</b>                                     | <b>0</b>                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     |                                                  |                                                   |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung<br>von Grundstücken und Gebäuden                                                                    |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 26 für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                          |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                             |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                         |                           |                                    |                                 |                                               |                                            |                                                   |                                                                 |                                     | 0                                                |                                                   |
| 30 <b>Summe: (investive<br/>Auszahlungen)</b>                                                                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                                          |
| 31 <b>Saldo:<br/>der Investitionstätigkeit<br/>(Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                           | <b>-241.396</b>           | <b>50.000</b>                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                          | <b>50.000</b>                                                   | <b>51.782</b>                       | <b>1.782</b>                                     | <b>0</b>                                          |

## Teilfinanzrechnung 2019

**Produktbereich 10**  
**"Bauen und Wohnen"**

### A. Zahlungsnachweis

[illegible]

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                       |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                        |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | 888.901                | 725.627                         |                              |                                         |                                      |                                         | 725.627                                               | 987.816                          | 262.189                                    |                                           |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | 100.000                          | 100.000                                    |                                           |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       | 76.869                 |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | 279.436                          | 279.436                                    |                                           |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | <b>76.869</b>          | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                              | <b>379.436</b>                   | <b>379.436</b>                             | <b>0</b>                                  |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            | 0                                         |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -848.760               | -900.000                        |                              | -253.000                                |                                      |                                         | -1.153.000                                            | -190.805                         | 962.195                                    | -213.906                                  |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -255.841               |                                 |                              | -202.000                                |                                      |                                         | -202.000                                              | -244.298                         | -42.298                                    | -60.167                                   |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   | -1.351                 |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | <b>-1.105.952</b>      | <b>-900.000</b>                 | <b>0</b>                     | <b>-455.000</b>                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>-1.355.000</b>                                     | <b>-435.102</b>                  | <b>919.898</b>                             | <b>-274.073</b>                           |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | <b>-1.029.083</b>      | <b>-900.000</b>                 | <b>0</b>                     | <b>-455.000</b>                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>-1.355.000</b>                                     | <b>-55.667</b>                   | <b>1.299.333</b>                           | <b>-274.073</b>                           |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 12  
"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -581.690               | -371.675                        |                              |                                         |                                      |                                         | -371.675                                              | -628.441                         | -256.766                                   |                                            |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           | -42.700                | 302.268                         |                              |                                         |                                      |                                         | 302.268                                               |                                  | -302.268                                   |                                            |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       | 297.543                |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | 343.623                          | 343.623                                    |                                            |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | <b>254.843</b>         | <b>302.268</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>302.268</b>                                        | <b>343.623</b>                   | <b>41.355</b>                              | <b>0</b>                                   |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 | -1.099                 | -10.000                         |                              |                                         |                                      |                                         | -10.000                                               | -13.829                          | -3.829                                     |                                            |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    | -3.589                 | -847.835                        |                              | -317.000                                |                                      |                                         | -1.164.835                                            | -107.263                         | 1.057.572                                  |                                            |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -728                   |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       | -104.800               |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | <b>-110.216</b>        | <b>-857.835</b>                 | <b>0</b>                     | <b>-317.000</b>                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>-1.174.835</b>                                     | <b>-121.093</b>                  | <b>1.053.742</b>                           | <b>0</b>                                   |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | <b>144.627</b>         | <b>-555.567</b>                 | <b>0</b>                     | <b>-317.000</b>                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>-872.567</b>                                       | <b>222.530</b>                   | <b>1.095.097</b>                           | <b>0</b>                                   |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | -81.842                | -304.363                        |                              |                                         |                                      |                                         | -304.363                                              | -43.238                          | 261.126                                    |                                            |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | 0                      | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | 0                                | 0                                          | 0                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -2.902                 |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       | -1.041                           | -1.041                                     |                                            |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | -2.902                 | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | -1.041                           | -1.041                                     | 0                                          |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | -2.902                 | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | -1.041                           | -1.041                                     | 0                                          |

## Teilfinanzrechnung 2019

## Produktbereich 14 "Umweltschutz"

### A. Zahlungsnachweis

[illegible]

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 15  
"Wirtschaft und Tourismus"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                        |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                         |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | 91.566                 | -97.592                         |                              |                                         |                                      |                                         | -97.592                                               | -254.981                         | -157.389                                   |                                            |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | 0                      | 0                               | 0                            | 0                                       | 0                                    | 0                                       | 0                                                     | 0                                | 0                                          | 0                                          |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                            |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       | -720                   |                                 |                              | -10.000                                 |                                      |                                         | -10.000                                               | -1.031                           | 8.969                                      |                                            |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                            |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | -720                   | 0                               | 0                            | -10.000                                 | 0                                    | 0                                       | -10.000                                               | -1.031                           | 8.969                                      | 0                                          |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                                                             | -720                   | 0                               | 0                            | -10.000                                 | 0                                    | 0                                       | -10.000                                               | -1.031                           | 8.969                                      | 0                                          |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 16  
"Allgemeine Finanzwirtschaft"

A. Zahlungsnachweis

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Plan-Ansatz des Haushaltsjahres | Nachtrag des Haushaltsjahres | EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 KomHVO) | Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres | Mittel-umverteilung (Budget §21 KomHVO) | fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                        | EUR                    | EUR                             | EUR                          | EUR                                     | EUR                                  | EUR                                     | EUR                                                   | EUR                              | EUR                                        | EUR                                       |
|                                                                                                                                        | 1                      | 2                               | 3                            | 4                                       | 5                                    | 6                                       | 7                                                     | 8                                | 9                                          | 10                                        |
| <b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b><br>(Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.) | 7.692.582              | 8.983.330                       |                              |                                         |                                      |                                         | 8.983.330                                             | 9.322.198                        | 338.868                                    |                                           |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                                                                                           |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| <b>Einzahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| 18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                                                                           | 1.499.986              | 974.971                         |                              |                                         |                                      |                                         | 974.971                                               | 1.527.226                        | 552.255                                    |                                           |
| 19 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                                               |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                                                                              | <b>1.499.986</b>       | <b>974.971</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>974.971</b>                                        | <b>1.527.226</b>                 | <b>552.255</b>                             | <b>0</b>                                  |
| <b>Auszahlungen</b>                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  |                                            |                                           |
| 24 Auszahlungen für den Kauf/Herstellung von Grundstücken und Gebäuden                                                                 |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 25 für Baumaßnahmen                                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 27 für den Erwerb von Finanzanlagen                                                                                                    |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 28 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                                                       |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                                                   |                        |                                 |                              |                                         |                                      |                                         |                                                       |                                  | 0                                          |                                           |
| 30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                                                                              | <b>0</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                         | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                  |
| 31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                              | <b>1.499.986</b>       | <b>974.971</b>                  | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                | <b>974.971</b>                                        | <b>1.527.226</b>                 | <b>552.255</b>                             | <b>0</b>                                  |

## Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                             | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                                           | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          | EUR<br>5                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>GRD-002 Ankauf und Verkauf von Grundstücken</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + Einzahlungen aus Veräußerung von Sachanlagen                                     | 960                                                |                                              | 8.000                            | 8.000                             |                                           |
| + Sonstige Investitionseinzahlungen                                                |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -190.513                                           | -2.725.000                                   | -218                             | 2.724.782                         |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-189.553</b>                                    | <b>-2.725.000</b>                            | <b>7.782</b>                     | <b>2.732.782</b>                  | <b>0</b>                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -80.527                                            | -152.500                                     | -51.455                          | 101.045                           | -51.575                                   |
| <b>Sonstige Investitionsmaßnahmen</b>                                              |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
| UNGEPLANT (nicht geplant, tlw. Altfälle)                                           | -2.757                                             | 0                                            | -3.443                           | -3.443                            |                                           |
| Verkaufsgrundstücke (UMLAUGS)                                                      | -20.819                                            | 0                                            | -656.484                         | -656.484                          |                                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-294.615</b>                                    | <b>-2.877.500</b>                            | <b>-711.600</b>                  | <b>2.165.900</b>                  | <b>-51.575</b>                            |

**Teilfinanzrechnung 2019**

**Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                   | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                                                 | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          | EUR<br>5                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                          |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FFW-007 Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Havixbeck</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen                                       |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                        |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + sonstige Investitionseinzahlungen                                                |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                          | -650.000                                     |                                  | 650.000                           |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -7.121                                                   |                                              | -16.601                          | -16.601                           |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-7.121</b>                                            | <b>-650.000</b>                              | <b>-16.601</b>                   | <b>633.399</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FFW-008 Feuerwehrfahrzeuge Havixbeck</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen                                       |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                        |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| + sonstige Investitionseinzahlungen                                                |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                          |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -4.784                                                   |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-4.784</b>                                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FFW-010 Feuerwehrfahrzeug Hohenholte</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Veräußerung von Sachanlagen                                     |                                                          | 0                                            | 2.100                            | 2.100                             |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                          | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                          | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -51.347                                                  | -18.000                                      | -25.202                          | -7.202                            |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-51.347</b>                                           | <b>-18.000</b>                               | <b>-23.102</b>                   | <b>-5.102</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                          |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -77.990                                                  | -111.800                                     | -83.750                          | 28.050                            | -6840,85                                  |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-141.242</b>                                          | <b>-779.800</b>                              | <b>-125.553</b>                  | <b>654.247</b>                    | <b>-6.841</b>                             |

**Teilfinanzrechnung 2019**

**Produktbereich 03  
"Schulträgeraufgaben"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                      | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                         | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                                    | 1                                           | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FOR-001 Erneuerung Bestuhlung Forum</b>  |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | -8.074                                      |                                              | -1.645                           | -1.645                            |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-8.074</b>                               | <b>0</b>                                     | <b>-1.645</b>                    | <b>-1.645</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FOR-005 BGA Forum Mensa</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Veräußerung von Sachanlagen                                     |                                             |                                              | 50                               | 50                                |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                             |                                              | -80.061                          | -80.061                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                                     | <b>-80.011</b>                   | <b>-80.011</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>AFG-005 EDV-Ausstattung Gesamtschule</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | -36.195                                     | -125.000                                     | -33.962                          | 91.038                            |                                           |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                | -4.238                                      |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-40.433</b>                              | <b>-125.000</b>                              | <b>-33.962</b>                   | <b>91.038</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>AFG-008 Anbau Gesamtschule</b>           |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                             | -1.000.000                                   |                                  | 1.000.000                         | -751.206                                  |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -12.313                                     |                                              | -248.794                         | -248.794                          |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-12.313</b>                              | <b>-1.000.000</b>                            | <b>-248.794</b>                  | <b>751.206</b>                    | <b>-751.206</b>                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>AFG-009 BGA Gesamtschule</b>             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | -700                                        |                                              | -53.854                          | -53.854                           |                                           |
| - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                |                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-700</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>-53.854</b>                   | <b>-53.854</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -62.671                                     | -133.500                                     | -98.107                          | 35.393                            | -973                                      |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-124.191</b>                             | <b>-1.258.500</b>                            | <b>-516.423</b>                  | <b>742.077</b>                    | <b>-752.179</b>                           |

# Teilfinanzrechnung 2019

## Produktbereich 04 "Kultur"

### B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                         | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                            | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                                    | 1                                              | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>MUS-003 Erweiterung Museum</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                                  |                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                           | 104.000                                        | 405.565                                      | 57.000                           | -348.565                          |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlung für Baumaßnahmen                                                      | -39.451                                        | -675.941                                     | -49.397                          | 626.544                           | -626.544                                  |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>64.549</b>                                  | <b>-270.376</b>                              | <b>7.603</b>                     | <b>277.979</b>                    | <b>-626.544</b>                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>MUS-006 Ausbau Dachgeschoss Musikschule</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                                  |                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                           | 42.000                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                | -261.000                                     |                                  | 261.000                           |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -86.599                                        |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | 0                                              |                                              | 0                                | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-44.599</b>                                 | <b>-261.000</b>                              | <b>0</b>                         | <b>261.000</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>KULT-001 Hülshoff Stiftung</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                                  |                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                              |                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                    |                                                | -389.500                                     | -12.892                          | 376.608                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                       | <b>-389.500</b>                              | <b>-12.892</b>                   | <b>376.608</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -12.577                                        | -17.500                                      | -30.850                          | -13.350                           | -4.000                                    |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-138.628</b>                                | <b>-1.343.941</b>                            | <b>-93.140</b>                   | <b>1.250.801</b>                  | <b>-630.544</b>                           |

**Teilfinanzrechnung 2019**

**Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                  | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                     | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                                    | 1                                                       | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                         |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>WOH-005 Asylbewerberheim Im Flotfeld 120</b>         |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -2.632                                                  |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | -180                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-2.812</b>                                           | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>WOH-008 Asylbewerberheim Südostring 2</b>            |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -3.938                                                  |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       | -180                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-4.118</b>                                           | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>WOH-026 Kauf Wohnheim Südostring 50</b>              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -188.841                                                |                                              | -2.513                           | -2.513                            |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -23.267                                                 |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-212.108</b>                                         | <b>0</b>                                     | <b>-2.513</b>                    | <b>-2.513</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>WOH-020 Bau Asylbewerberheim Altenberger Str. 46</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -51.817                                                 |                                              | -1.399                           | -1.399                            |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -28.191                                                 |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-80.008</b>                                          | <b>0</b>                                     | <b>-1.399</b>                    | <b>-1.399</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>WOH-022 Asylbewerberheim Dionysiusstraße 32</b>      |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -1.706                                                  |                                              | -1.858                           | -1.858                            |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                                         |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-1.706</b>                                           | <b>0</b>                                     | <b>-1.858</b>                    | <b>-1.858</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                         |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -14.802                                                 | -9.200                                       | -9.783                           | -583                              |                                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-315.555</b>                                         | <b>-9.200</b>                                | <b>-15.554</b>                   | <b>-6.354</b>                     | <b>0</b>                                  |

# Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres               | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                             | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          | EUR<br>5                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                      |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>KDG-007 Gebäude sonstige Kita</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                                  |                                      |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                                  |                                      |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                                  |                                      |                                              | -205.973                         | -205.973                          |                                           |
| -                                                                                  |                                      |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b>                                                                      |                                      |                                              |                                  |                                   |                                           |
| (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                                     | 0                                    | 0                                            | -205.973                         | -205.973                          | 0                                         |
|                                                                                    |                                      |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                      |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -45.753                              | -67.600                                      | -43.263                          | 24.337                            | -23889,5                                  |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-45.753</b>                       | <b>-67.600</b>                               | <b>-249.236</b>                  | <b>-181.636</b>                   | <b>-23.890</b>                            |

# Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

## B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                         | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                            | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
| 1                                                                                  | 2                                                              | 3                                            | 4                                | 5                                 |                                           |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>FBD-003 Sanierung Freibad</b>                               |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                                | -250.000                                     |                                  | 250.000                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                              | -250.000                                     | 0                                | 250.000                           | 0                                         |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>SPO-007 Sanierung Kampfbahn C</b>                           |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                                | -450.000                                     |                                  | 450.000                           |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                                |                                              | -312.587                         | -312.587                          |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                       |                                                                |                                              | -69.570                          | -69.570                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                              | -450.000                                     | -382.157                         | 67.843                            | 0                                         |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>SPO-008 Modernisierung Beleuchtung Sportplatz Havixbeck</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                                | -100.000                                     |                                  | 100.000                           |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                                |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                              | -100.000                                     | 0                                | 100.000                           | 0                                         |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>               |                                                                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                                  | -6.611                                                         | -14.500                                      | -10.687                          | 3.814                             |                                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                                | <b>-6.611</b>                                                  | <b>-814.500</b>                              | <b>-392.843</b>                  | <b>421.657</b>                    | <b>0</b>                                  |

**Teilfinanzrechnung 2019**

**Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                                     | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR<br>1                                                   | EUR<br>2                                     | EUR<br>3                         | EUR<br>4                          | EUR<br>5                                  |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                            |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>NWL-001 Nahwärmeleitungsnetz</b>                        |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb v. bewegl. AV                                        | -8.786                                                     |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-8.786</b>                                              | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>KNL-018 Kanalerneuerung Schützenstrasse</b>             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -7.500                                                     | -700.000                                     | -11.659                          | 688.341                           |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-7.500</b>                                              | <b>-700.000</b>                              | <b>-11.659</b>                   | <b>688.341</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>NWZ-001 BHK Nahwärmezentrum</b>                         |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                            |                                              | 100.000                          | 100.000                           |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                            |                                              | -76.084                          | -76.084                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                     | <b>23.916</b>                    | <b>23.916</b>                     | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>KNL-011 Bau Durchlässe</b>                              |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -336.370                                                   |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-336.370</b>                                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Strom-001 Bau Photovoltaikanlage AFG</b>                |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -71.396                                                    | -98.000                                      | -37.833                          | 60.167                            | -60.167                                   |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-71.396</b>                                             | <b>-98.000</b>                               | <b>-37.833</b>                   | <b>60.167</b>                     | <b>-60.167</b>                            |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>Strom-002 Bau Photovoltaikanlage Baumbergsporthalle</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          | -175.659                                                   | -104.000                                     | -130.381                         | -26.381                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | <b>-175.659</b>                                            | <b>-104.000</b>                              | <b>-130.381</b>                  | <b>-26.381</b>                    | <b>0</b>                                  |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>KNL-013 Kanalerneuerung</b>                             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -167.123                                                   | -318.000                                     | -104.094                         | 213.906                           | -213.906                                  |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen                          |                                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |

| Investitionsmaßnahmen                           | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 | EUR                    | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                 | 1                      | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -167.123               | -318.000                                     | -104.094                         | 213.906                           | -213.906                                  |

| Maßnahme:                                                            |                                                           |          |          |         |        |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------|----------|---------|--------|
| KNL-014 Erweiterung Kanal Habichtsbach 1                             |                                                           |          |          |         |        |
| +                                                                    | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                  | 81.472   |          | 35.603  | 35.603 |
| -                                                                    | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden |          |          | 0       |        |
| -                                                                    | Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | -337.768 | -135.000 | -75.052 | 59.948 |
| -                                                                    | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachanlagen   |          |          | 0       |        |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                      |                                                           | -256.296 | -135.000 | -39.449 | 95.551 |
|                                                                      |                                                           |          |          |         | 0      |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b> |                                                           |          |          |         |        |
|                                                                      | Summe der investiven Auszahlungen                         | -1.351   | 0        | 0       | 0      |

|  |                                     |            |            |          |         |          |
|--|-------------------------------------|------------|------------|----------|---------|----------|
|  | <b>Summe investive Auszahlungen</b> | -1.105.952 | -1.355.000 | -435.102 | 919.898 | -274.073 |
|--|-------------------------------------|------------|------------|----------|---------|----------|

**Teilfinanzrechnung 2019**

**Produktbereich 12  
"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"**

**B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

| Investitionsmaßnahmen                                                              | Ergebnis des Vorjahres                             | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                    | EUR                                                | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                                    | 1                                                  | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 €</b> |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>OPNV-001 Umgestaltung Bahnhofsgebäude</b>       |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                    | -10.000                                      |                                  | 10.000                            |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                  | -10.000                                      | 0                                | 10.000                            |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-030 Radweg K50 (zw. L843 Tilbeck - L581</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    | -320.000                                     |                                  | 320.000                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                  | -320.000                                     | 0                                | 320.000                           |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-031 100 Schlösser Route</b>                 |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                    | 302.268                                      |                                  | -302.268                          |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    | -377.835                                     |                                  | 377.835                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 0                                                  | -75.567                                      | 0                                | 75.567                            |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-025 Erweiterung Straße Habichtsbach</b>     |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlung aus Beiträgen und Entgelten                                           | 276.295                                            |                                              | 126.353                          | 126.353                           |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -3.500                                             | -165.000                                     |                                  | 165.000                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 272.795                                            | -165.000                                     | 126.353                          | 291.353                           |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-006 Straßenbau Am Stopfer</b>               |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         | 2.226                                              |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        | -1.099                                             |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | 1.127                                              | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-023 Radweg K50 (zwischen L581 u K1)</b>     |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                                         |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    |                                                    | -152.000                                     |                                  | 152.000                           |                                           |
| - Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen                                         | -104.800                                           |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | -104.800                                           | -152.000                                     | 0                                | 152.000                           |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                                   | <b>STR-022 Straßenbau Kiebitzheide</b>             |                                              |                                  |                                   |                                           |
| + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                         |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                        |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                    | -89                                                |                                              | -121.093                         | -121.093                          |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                    | -89                                                | 0                                            | -121.093                         | -121.093                          |                                           |

| Investitionsmaßnahmen                                                |                                                           | Ergebnis des Vorjahres                             | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                      |                                                           | EUR                                                | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                      |                                                           | 1                                                  | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| <b>Maßnahme:</b>                                                     |                                                           | <b>STR-028 Straßenbau baugebiet Schützenstraße</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                    | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                  |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                    | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden |                                                    |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                    | Auszahlungen für Baumaßnahmen                             |                                                    | -50.000                                      |                                  | 50.000                            |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                      |                                                           | 0                                                  | -50.000                                      | 0                                | 50.000                            |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                     |                                                           | <b>STR-029 Straßen weiteres Baugebiet</b>          |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                    | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten                  | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| -                                                                    | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| -                                                                    | Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 0                                                  | -100.000                                     | 0                                | 100.000                           |                                           |
| <b>Saldo:</b><br>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)                      |                                                           | 0                                                  | -100.000                                     | 0                                | 100.000                           |                                           |
| <b>Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b> |                                                           |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
|                                                                      | Summe der investiven Auszahlungen                         | -728                                               | 0                                            |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Sonstige Investitionsmaßnahmen</b>                                |                                                           |                                                    |                                              |                                  |                                   |                                           |
|                                                                      | UNGEPLANT (nicht geplant, tw. Altfälle)                   | 0                                                  | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| <b>Summe investive Auszahlungen</b>                                  |                                                           | <b>-110.216</b>                                    | <b>-1.174.835</b>                            | <b>-121.093</b>                  | <b>1.053.742</b>                  | <b>0</b>                                  |

Teilfinanzrechnung 2019

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres                     | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                             | EUR                                        | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                             | 1                                          | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                                            |                                              |                                  |                                   |                                           |
| <b>Maßnahme:</b>                                                            | <b>GPK-002 Bau eines Generationenparks</b> |                                              |                                  |                                   |                                           |
| +                                                                           |                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                    |                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                           |                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                   |                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| -                                                                           |                                            |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                                       | -2.902                                     |                                              |                                  | 0                                 |                                           |
| <b>Saldo:</b>                                                               |                                            |                                              |                                  |                                   |                                           |
| (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                                              | -2.902                                     | 0                                            | 0                                | 0                                 |                                           |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                                            |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           |                                            |                                              | -1.041                           | 0                                 |                                           |
| Summe investive Auszahlungen                                                | -2.902                                     | 0                                            | -1.041                           | 0                                 | 0                                         |

# Teilfinanzrechnung 2019

## Produktbereich 15 "Wirtschaft und Tourismus"

### B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                       | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2) | Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                             | EUR                    | EUR                                          | EUR                              | EUR                               | EUR                                       |
|                                                                             | 1                      | 2                                            | 3                                | 4                                 | 5                                         |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 15.000,00 € |                        |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen               |                        |                                              |                                  |                                   |                                           |
| Summe der investiven Auszahlungen                                           | -720                   | -10.000                                      | -1.031                           | 8.969                             |                                           |
| Summe investive Auszahlungen                                                | -720                   | -10.000                                      | -1.031                           | 8.969                             | 0                                         |

## AN H A N G

**INHALT:**

|                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| Erster Teil - Allg. Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | Blatt 3  |
| Zweiter Teil – Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2019                 | Blatt 7  |
| Dritter Teil – Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung 2019     | Blatt 15 |
| Vierter Teil – Veränderungen in der Bilanzstruktur                     | Blatt 18 |
| Fünfter Teil – Ergänzende Informationen                                | Blatt 19 |
| <br>                                                                   |          |
| Anlagenspiegel zum 31.12.2020                                          | Blatt 21 |
| Forderungsspiegel zum 31.12.2020                                       | Blatt 22 |
| Sonderpostenspiegel zum 31.12.2020                                     | Blatt 23 |
| Eigenkapitalsspiegel zum 31.12.2020                                    | Blatt 24 |
| Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020                                    | Blatt 25 |
| Mittelfristiger Instandhaltungsplan zum 31.12.2020                     | Blatt 26 |
| Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2020                                | Blatt 27 |
| Sonstige finanzielle Verpflichtungen                                   | Blatt 28 |
| Liste der Ermächtigungsübertragungen nach 2020                         | Blatt 29 |
| Liste der Ratsmitglieder                                               | Blatt 30 |

## **Erster Teil – Allgemeine Hinweise und Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Gem. § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dieser besteht neben der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung (incl. den Teilrechnungen) auch aus einem Anhang. Die in diesem zu erläuternden Sachverhalte sind im § 45 KomHVO NRW abschließend aufgezählt. Die Erläuterungen sollen einem sachverständigen Dritten eine qualifiziertere Einschätzung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ermöglichen.

Bei der Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten finden die aktuell gültigen gesetzlichen Vorschriften zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement NRW sowie – soweit diese keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhalten – die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften Anwendung.

### Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagevermögen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurde im Haushaltsjahr 2019 – wie im Vorjahr - überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 33 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO NRW) beachtet. Dieses besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt. Von der gem. § 35 KomHVO NRW in bestimmten Fällen zulässigen Bewertungsvereinfachung der **Festwertbildung** wurde in Einzelfällen Gebrauch gemacht. Hierauf wird bei den jeweiligen Gliederungspunkten des Anlagevermögens im zweiten Teil dieses Anhangs eingegangen.

Für die folgenden Bereiche wurde zum 31.12.2019 eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchgeführt:

- Kinderspielplätze im Gemeindegebiet
- Kindergarten Flothfeld
- Sandsteinmuseum
- kommunaler Friedhof

Veränderungen aufgrund von Inventurfeststellungen wurden zum 31.12.2019 buchhalterisch berücksichtigt.

Gem. § 92 Abs. 2 GO gelten die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände grundsätzlich als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für künftige Haushaltsjahre und bilden gem. § 91 Abs. 4 GO i. V. m. § 253 Abs. 1 HGB somit die Wertobergrenze.

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und – soweit sie einer Abnutzung unterliegen – gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Auf die Bildung von Erinnerungswerten in Höhe von € 1,00 wurde – mit Ausnahme der Denkmäler und Kunstgegenstände - verzichtet, d. h. sämtliche Vermögensgegenstände mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr zum 01.01.2019 wurden im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben.

Wie bereits im vorangegangenen Haushaltsjahr wurden die Abschreibungsbeträge so gerundet, dass die Restbuchwerte zum 31.12.2019 volle Euro ausweisen. Cent-Beträge bei einzelnen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens bestehen allerdings nach wie vor, da nicht alle Anlagegüter normal abgeschrieben werden (Grund und Boden, Festwerte). Bei allen ab dem

01.01.2013 angeschafften Anlagegütern entspricht das Startdatum der Abschreibung dem Anschaffungsdatum.

Im Haushaltsjahr angeschaffte sog. Geringwertige Vermögensgegenstände (Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbstständig nutzungsfähig sind und einer Abnutzung unterliegen und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten insgesamt € 800,00 – ohne Umsatzsteuer – nicht überschreiten) wurden analog zu § 36 Abs. 3 KomHVO NRW im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Gleichzeitig wurde ein entsprechender Anlagenabgang im Jahr der Anschaffung unterstellt. Sofern diese Vermögensgegenstände im Januar des Folgejahres unter Abzug von Skonto bezahlt wurden, werden die Skonti Beträge im Folgejahr als Ertrag verbucht.

Grundlage für die Ermittlung der jeweiligen **Abschreibungssätze** bildet die vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen veröffentlichte „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände“ (Anlage 15 des RdErl. des Innenministeriums vom 24.02.2005), wobei in der Regel die höchstmögliche Nutzungsdauer innerhalb der vorgegebenen Bandbreite angesetzt wurde. Eine geringere Nutzungsdauer (im mittleren bis unteren Bereich der vorgegebenen Bandbreite) aufgrund des unterstellten höheren Verschleißes wurde bei folgenden Vermögensgegenständen angenommen:

- Buswartehallen und Radunterstände
- Kinderspielplätze im Gemeindegebiet
- Kindergarten Flothfeld
- Sandsteinmuseum
- kommunaler Friedhof

Die für die Gemeinde Havixbeck festgesetzten Nutzungsdauern werden in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt. Diese örtliche Abschreibungstabelle enthält gegenüber der amtlichen Abschreibungstabelle auch ergänzend weitere Vermögensgegenstände, z.B. Vermögensgegenstände und Betriebsvorrichtungen für das Freibad, Regenrückhaltebecken, Schaukästen, Einrichtungsgegenstände von Mensa und Kindergärten etc. Im Hinblick auf die jeweilige Abschreibungsdauer für solche Ergänzungen orientiert sich die Gemeinde an der amtlichen AfA-Tabelle des geltenden Einkommensteuerrechtes.

In Ermangelung einer eindeutigen gesetzlichen Regelung hinsichtlich eines Abschreibungssatzes werden entgeltlich erworbene Lizenzen, die „auf Dauer“ genutzt werden (keine vertraglich festgelegte Laufzeit) analog der Software abgeschrieben; d.h. über 5 Jahre.

#### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert.

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden ggf. Abschreibungen auf einen zum Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

#### Forderungen / Sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen der Gemeinde Havixbeck sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Zusätzlich werden Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Aus Gründen der Bilanzstetigkeit werden die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wie in den Vorjahren periodengerecht zugeordnet (Wertaufhellung).

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden lt. § 43 Abs. 1 KomHVO alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Haushaltsjahren darstellen und wesentlich sind.

#### Sonderposten

Als Sonderposten für Zuwendungen werden gem. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen, zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse eingestellt. Sie werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst bzw. – sofern der Förderzeitraum über den Bilanzstichtag hinaus reicht – anteilig unter den erhaltenen Anzahlungen passiviert.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Bei den Sonderposten für das nicht abnutzbare Anlagevermögen bleibt der Wert in unveränderter Höhe bestehen.

Sonderposten für den Gebührenausschlag werden für die kostenrechnenden Einrichtungen „Abfallbeseitigung“ und „Entwässerung“ gebildet, sofern ein entsprechender Gebührenüberschuss erwirtschaftet wird. Sie sind gem. § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW in den vier darauffolgenden Jahren aufzulösen (gebührenmindernde Berücksichtigung bei der Kalkulation). Gleiches gilt auch für mögliche Kostenunterdeckungen, die unter den Erläuterungen zur Bilanz („Sonderposten für den Gebührenausschlag“) beziffert werden.

#### Rückstellungen

Die Höhe der **Pensionsrückstellungen** wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2019 der Heubeck AG, Köln (im Auftrag der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster), ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt.

Gesetzliche Grundlage für die Einstellung der Pensionsrückstellungen bildet der § 37 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 88 des Landesbeamtengesetzes NRW (LBG NRW). Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0% auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht (ab dem 01.04.2017 geltende Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 07.04.2017 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2017/2018 sowie zur Änderung weiterer

dienstrechtlicher Vorschriften im Land NRW, GV.NRW 2017 S.452). Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2018, veröffentlicht von der BaFin am 20.12.2019). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für die Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt.

Als **sonstige Rückstellungen** sind gem. § 37 Abs. 5 KomHVO NRW Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 HGB).

Außer bei Pensionen wurden Abzinsungen von langfristigen Rückstellungen nicht vorgenommen.

#### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde Havixbeck sind zum jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die im Januar des Folgejahres eingehende Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage wurde aus Gründen der Bilanzstetigkeit – wie in den Vorjahren – periodengerecht dem laufenden Haushaltsjahr zugeordnet.

#### Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12.2019 erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen und wesentlich sind.

## **Zweiter Teil – Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2019**

Nicht in der Bilanz ausgewiesene Geschäfte im Sinne des § 285 Nr. 3 HGB liegen zum 31.12.2019 nicht vor.

Hinsichtlich der Darstellung der Bilanz wurden für die Bereiche Anlagevermögen, Umlaufvermögen und Eigenkapital Zwischensummen hinzugefügt.

Im Gegensatz zum NKFVG werden sowohl die öffentlich-rechtlichen Forderungen als auch die privatrechtlichen Forderungen wie bisher weiter untergliedert.

### **AKTIVA**

#### Anlagevermögen

An dieser Stelle wird auf den als Anlage beigefügten Anlagenspiegel (s. Blatt 21) verwiesen.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände:

Unter dieser Position werden Lizenzen und Softwareprogramme erfasst.

#### Unbebaute Grundstücke:

Diese Bilanzposition beinhaltet alle unbebauten Flächen (Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke) und die dazu gehörenden Aufbauten bzw. den Aufwuchs.

Bei der Bewertung der **Grünflächen** erfolgte eine Unterteilung in:

- Grün- und Parkanlagen,
- Spiel- und Sportplätze sowie
- sonstige Grünflächen (Gräben, Wasserflächen).

Wegeflächen innerhalb der Grünflächen sind in den oben genannten Teilflächen enthalten.

Aufbauten der Spiel- und Sportplätze werden als Betriebsvorrichtungen mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

Für den Aufwuchs „Grünflächen“ wurde ebenso wie für den Aufwuchs „Wald“ jeweils ein Festwert gebildet. Diese wurden in 2019 fortgeschrieben.

Die Zugänge bei den unbebauten Grundstücken resultieren aus der Aufstellung neuer Spielgeräte auf den vorhandenen Spielplätzen.

Unter den sonstigen unbebauten Grundstücken werden Gebäude- und Freiflächen (sofern sie nicht bereits bei der Gebäudebewertung mit eingeflossen sind) zusammengefasst.

#### Bebaute Grundstücke:

Der größte Teil der Zugänge betraf den Grund und Boden für die Kita Herkentrup 45.

#### Infrastrukturvermögen:

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Havixbeck zählen Straßen (planungsrechtlicher Innenbereich) und Wirtschaftswege (planungsrechtlicher Außenbereich), Brücken sowie Parkplatzflächen und Geh- und Radwege entlang von Bundes- Landes- oder Kreisstraßen, und

sonstige Bauten (Hochwasserschutzanlagen, Buswartehäuschen, überdachte Radunterstände sowie Bau- und Bodendenkmäler). Auch die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen zählen zum Infrastrukturvermögen.

Zugänge ergaben sich im Haushaltsjahr 2019 im Wesentlichen durch die Sanierungsmassnahmen diverser Kanäle und bei der Straße „Kiebitzheide“.

Bauten auf fremdem Grund und Boden:

Unter dieser Position ist das Friedhofsgebäude mit den dazugehörigen Außenanlagen erfasst.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler:

Hier werden Kunstgegenstände und Skulpturen, die in der Gemeinde und im Museum stehen, bilanziert.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

Zugänge bei den technischen Anlagen gab es bei der Heizungsanlage des Nahwärmezentrums, einer neuen Laufbahn auf der Sportanlage „im Flothfeld“ und zwei Photovoltaikanlagen. Ein Mannschaftstransportfahrzeug für den Löschzug „Hohenholte“ war der Zugang bei den Fahrzeugen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Hierzu zählen Büroeinrichtung, Hardware, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter der Büroeinrichtung werden zusammengefasst:

- Büroeinrichtung der Verwaltung und der Schulen
- Klassenmobiliar der Schulen
- Sonderausstattung Schulen.

Zur sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen u.a. auch der Medienbestand der Schul- und Gemeindebibliothek und die allgemeine und persönliche Ausrüstung der Feuerwehren (für die jeweils ein Festwert gebildet wurde), das Inventar der Asylbewerberheime, und sämtliche Sportgeräte in den Turnhallen sowie das sonstige Schulinventar.

Im Rahmen der Inventur zum 31.12.2017 wurden auch die Bestände sämtlicher Feuerwehrausrüstungen erfasst und basierend auf diesen Werten auch die Festwerte neu berechnet. Dabei wurde festgestellt, dass sich die Festwerte für die Ausrüstungen der beiden Löschzüge Havixbeck und Hohenholte um mehr als 10 % gegenüber den Werten zum 31.12.2013 erhöht haben. Gemäß R 5.4 EStR 2005 erfolgten daher anteilige Zubuchungen in Höhe der im Haushaltsjahr 2017 angefallenen Anschaffungskosten. Nach den weiteren Anpassungen in 2018 entsprechen die Buchwerte jetzt den Inventurwerten vom 31.12.2017 und bilden damit auch den Buchwert zum 31.12.2019.

Der Festwert für den Medienbestand der Bibliothek per 31.12.2019 wurde analog der Eröffnungsbilanz ermittelt und entsprechend angepasst.

|                          | Festwert lt.<br>Inventur zum<br>31.12.2017 | Buchwert<br>Festwert zum<br>31.12.2018 | Anpassung<br>2019 | Buchwert<br>Festwert zum<br>31.12.2019 | Anpassungs-<br>betrag für<br>Folgejahre |
|--------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Medienbestand Bibliothek |                                            | 29.839,11 €                            | 1.221,40 €        | 31.060,51 €                            | 0,00 €                                  |
| Löschzug Havixbeck       | 115.073,00 €                               | 115.073,00 €                           | 0,00 €            | 115.073,00 €                           | 0,00 €                                  |
| Löschzug Hohenholte      | 26.723,00 €                                | 26.723,00 €                            | 0,00 €            | 26.723,00 €                            | 0,00 €                                  |

Für die Anschaffung der sog. Geringwertigen Vermögensgegenstände („GWG's“) wurden in 2019 insgesamt € 82.219,33 (Vorjahr: € 50.994,34) aufgewendet. Sämtliche GWG's wurden

gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Ein fiktiver Anlagenabgang im Jahr des Zugangs wird unterstellt.

Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau:

Folgende Bauvorhaben waren zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und wurden mit den tatsächlich angefallenen Herstellungskosten bewertet:

- Straßen Gewerbegebiet Hohenholter Str. / III
- Umbau Sandsteinmuseum
- Umbau DG Musikschule Havixbeck
- Umbau Wohnhaus Kita Herkentrup
- Erweiterung Kanal BG Habichtsbach 1/ Friedhof
- Anbau Anne-Frank-Gesamtschule
- Anbau Feuerwehr Havixbeck
- Straße Habichtsbach
- MW-Kanal Schützenstraße
- Inlinersanierung Kolpingstrasse
- Beschallungsanlage Forum
- Diverse Rutschen und Spielgeräte.

Der Bilanzwert der Anlagen im Bau beläuft sich auf € 1.575.376,30.

Geleistete Anzahlungen auf Anlagevermögen sind zum 31.12.2019 nicht vorhanden.

Finanzanlagen:

Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere des Anlagevermögens.

Unter der Position **Anteile an verbundenen Unternehmen** wird der 100%ige Anteil an der Netzgesellschaft Havixbeck mbH bilanziert. Der Wert beträgt € 108.524,86.

Die Gemeinde Havixbeck ist an folgenden Gesellschaften/Stiftungen beteiligt: Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld (€ 650,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH und Co. KG (€ 1.225,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach Verwaltungs mbH (€ 12.250,-), Zweckverband EUREGIO (€ 1,-) und Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung (€ 112.892,33). Diese werden unter der Position **Beteiligungen** geführt.

Die Daten der Beteiligungen nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW werden in folgender Tabelle dargestellt:

| Name + Sitz der Gesellschaft                                                       | Anteil der Gemeinde in % | EK zum 31.12.18/19 | Ergebnis 2018/19 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| Netzgesellschaft Havixbeck GmbH / Havixbeck (Stand 2019)                           | 100%                     | 96.345,90 €        | 2.331,94 €       |
| Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH u. Co. KG / Havixbeck    | 49%                      | 255.768,56 €       | 253.268,56 €     |
| Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach Verwaltungs GmbH / Havixbeck | 49%                      | 52.365,16 €        | 3.766,57 €       |

Als **Sonstige Ausleihung** ist die Stammkapitalanlage (€ 1.000,-) bei der d-NRW AöR bilanziert.

Unter den **Wertpapieren des Anlagevermögens** werden unter anderem die geleisteten Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (€ 121.504,81) gemäß EFoG NRW (sog. Kanther-Rücklage) bilanziert. Für diese Fondsanteile gelten grundsätzlich die Bewertungsvorschriften des Handelsrechts (§§ 252 – 256 HGB), so dass die Wertpapiere mit den Anschaffungskosten zu bewerten sind. Diese Bewertungsmethodik, bei der die bis zum Bilanzstichtag entstandenen Vermögenszuwächse unberücksichtigt bleiben, führt zur Bildung von stillen Reserven. Diese betragen zum 31.12.2019 € 57.335,97 (Vorjahr € 42.117,93).

Außerdem sind hier folgende Beteiligungen bilanziert: Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH (€ 3.500,-) und die Regionale 2016 Agentur GmbH (€ 250,-).

### Umlaufvermögen

#### Vorräte:

Hierbei handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl, Gas und Streumittel), die getrennt nach Art jeweils mit den Anschaffungskosten bewertet wurden, sowie den Warenbestand im Sandsteinmuseum.

Darüber hinaus werden als Grundstocksvorräte Nettobaulandflächen im Gewerbe- und Industriegebiet Schützenstr. Süd / Hohenholter Str. rechts (€ 579.889,57), Wohnpark Habichtsbach / Schalwiese (€ 161,58) und im Baugebiet Teltheide (€ 6.694,21) bilanziert. Die Bewertung erfolgte unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

#### Geleistete Anzahlungen auf Vorräte:

Hier werden die Notarkosten und die Ökopunkte für diverse Grundstücke bilanziert.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

Sämtliche **Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel (s. Blatt 22) zu entnehmen.

Von den im Zeitpunkt der Bilanzerstellung bestehenden Forderungen sind bei Bilanzerstellung noch eigene Forderungen in Höhe von € 512.818,93 offen und fällig. Durch die niedergeschlagenen Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von € 336.298,99 gebildet. Bis zum Einsatz der neuen Niederschlagungssoftware wurden niedergeschlagene Forderungen gegen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ ausgebucht. Bei Geldeingang für diese alten, ausgebuchten Forderungen wird auch weiterhin, wie bisher, wieder eine Sollstellung auf dem Debitor gebucht. Für die übrigen, überfälligen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von € 176.519,94 gebildet. Die Pauschalwertberichtigung wurde im Rahmen der vorsichtigen Bewertung in Höhe von 100 % der überfälligen Forderungen vorgenommen. Die Verbuchung erfolgte in beiden Fällen nach dem Bruttoprinzip, d.h. die Debitorenposten bleiben unberührt.

In den „sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ sind auch die Erstattungsansprüche nach § 107b Beamte VG in Höhe von € 63.011,- enthalten.

Negative Debitoren-Salden (sog. kreditorische Debitoren) wurden pro Bilanzposition in die Sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert. Darüber hinaus wurden die „Fremden Forderungen“ (Einforderungen von durchlaufenden Geldern) zusammen mit den entsprechenden Gegenpositionen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten in einer Position zusammengefasst.

Bei den **sonstigen Vermögensgegenständen** handelt es sich um Vorsteuerguthaben in Höhe von € 49.688,30 sowie die Soll-Salden der sog. debitorischen Kreditoren mit insgesamt € 58.154,30 (Vorjahr: € 17.832,51) ein.

Liquide Mittel:

Hier werden die Barkassenbestände (incl. Handvorschüsse), die Guthaben bei den Kreditinstituten zum 31.12.2019 sowie die im Umlauf befindlichen Schecks, ec-cash-Zahlungen und der Geldtransit ausgewiesen. Die liquiden Mittel betragen lt. Finanzrechnung zum 31.12.2019 € 9.803.664,20.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen überwiegend Projekte, bei denen Gelder an Dritte gegen eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung weitergeleitet wurden. Hier handelt es sich um einen Zuschuss zum Kreisverkehr Altenberger Straße und die Eigenbeteiligung am Radweg an der K50. Die „sonstigen ARAP's“ sind zum großen Teil die in 2019 vorausgezählten Beamtengehälter und Beamtenversorgung Januar 2020.

## **PASSIVA**

Eigenkapital

Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Eigenkapitalspiegel (s. Blatt 24) zu entnehmen.

Allgemeine Rücklage:

Die Höhe der **allgemeinen Rücklage** beträgt zum 31.12.2019 € 27.104.619,24 (Vorjahr: € 27.117.544,98). Die Veränderungen ergeben sich wie folgt:

|                                                    |          |                      |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------|
| Stand 01.01.2019:                                  | €        | 27.117.544,98        |
| Umbuchung in Sonderrücklage                        | €        | - 12.892,33          |
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen      | €        | 471,00               |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | €        | - 246,70             |
| Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen         | €        | - 257,71             |
| <b>Stand 31.12.2019:</b>                           | <b>€</b> | <b>27.104.619,24</b> |

Gewinne und Verluste aus dem Verkauf oder Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen für die Ersatzbeschaffungen getätigt wurden, werden weiter wie bisher als Ertrag bzw. Aufwand in der Ergebnisrechnung gezeigt.

Sonderrücklage:

Die Gemeinde hat sich mit einem Betrag von € 112.892,33 an der Annette von Droste zu Hülshoff Stiftung beteiligt.

Ausgleichsrücklage:

Die Ausgleichsrücklage beträgt € 1.448.466,49 (Vorjahr: € 1.071.402,79). Hier wurde der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von € 377.063,70 zugebucht.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag:

In 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von € 1.330.367,08 erwirtschaftet. Dieser soll nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Gemeinderat der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Sonderposten:

Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Sonderpostenspiegel (s. Blatt 23) zu entnehmen. Innerhalb der pauschalen Zuweisungen des Landes konnten im Haushaltsjahr 2019 folgende Mittel nicht vollständig, zweckgerecht verwendet werden, so dass anteilige Beträge in das kommende Haushaltsjahr vorgetragen werden (s. „Erhaltene Anzahlungen“):

| Art der Zuwendung          | Nicht<br>verwendeter<br>Restbetrag | Bemerkung                      |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Investitionspauschale 2019 | € 0,00                             |                                |
| Schulpauschale 2017-2019   | € 872.310,40                       | Für Investitionen u.a. in 2020 |
| Sportpauschale 2019        | € 0,00                             |                                |
| Feuerschutzpauschale 2019  | € 0,00                             |                                |

**Sonderposten für Zuwendungen** gab es am Bilanzstichtag 31.12.2019 in Höhe von € 21.299.994,16 (Vorjahr € 20.883.203,69). Diese teilen sich wie folgt auf:

- Sonderposten aus Zuweisungen vom Land: € 18.608.019,13
- Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden/- verbänden: € 1.127,00
- Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden € 1,00
- Sonderposten aus Zuschüssen v. Privat / Unternehmen: € 2.681.296,03
- Sonderposten aus übrigen Zuschüssen: € 9.551,00

Bei den **Sonderposten für Beiträge** (Naturschutzausgleichsbeiträge und im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltene Erschließungs- und Kanalbeiträge) erfolgten im Haushaltjahr 2019 Zugänge in Höhe von € 348.289,35 und Auflösungen in Höhe von € 1.058.526,35. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Als weitere Unterposition wird gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** dargestellt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 weist der Gebührenhaushalt für die Abfallbeseitigung eine Kostenüberdeckung aus 2018 und 2019 in Höhe von € 73.402,50 (Vorjahr: € 105.995,27) auf. Beim Gebührenhaushalt für die Entwässerung beträgt der Sonderposten zum 31.12.2019 € 142.235,76 (Vorjahr: € 53.715,08) ebenfalls aus Kostenüberdeckungen 2018 und 2019. Beim Gebührenhaushalt Gewässerunterhaltung ergibt sich per 31.12.2019 eine Unterdeckung in Höhe von € 6.114,52 aus 2018, die in die Kalkulation 2020 übernommen wurde und ein Sonderposten in Höhe von € 4.478,76, der in die Kalkulation 2021 übernommen wird. Nach § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW sind die Über- und Unterdeckungen in den folgenden Haushaltsjahren auszugleichen.

Sonstige Sonderposten:

Unter dieser Position werden z. Zt. keine Sonderposten bilanziert (Vorjahr: € 50.164,65).

Rückstellungen:

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen findet sich auf dem Blatt 25.

Für die Gemeinde Havixbeck hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die **Pensions- und Beihilferückstellungen** mit € 11.032.086,00 (Vorjahr: € 11.084.324,00) bewertet.

Die **Instandhaltungsrückstellungen** berücksichtigen notwendige, aber bis zum Bilanzstichtag unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, die sich im Einzelnen wie folgt beziffern:

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Fassadensanierung Musikschule                          | 67.000,00    |
| Sanierung der Grundleitungen Musikschule               | 50.000,00    |
| Sanierung Dachgeschoss Musikschule                     | 295.000,00   |
| Dachsanierung und Dämmung Bauhof                       | 70.306,35    |
| Schlammfang Bauhof                                     | 15.000,00    |
| Sanierung Heizungsanlage Bauhof                        | 25.000,00    |
| Lüftung Mensa – Forum AFG                              | 40.000,00    |
| Überarbeitung Rolll Tore Feuerwehrgerätehaus Havixbeck | 10.000,00    |
| Dämmung Dachgeschoss Feuerwehrgerätehaus Havixbeck     | 4.000,00     |
| Instandsetzung Spielplätze                             | 13.935,98    |
| Aufzugsreparatur AFG                                   | 12.000,00    |
| Aufzugsreparatur AFG Forum                             | 10.000,00    |
| Austausch Zwischentüren Altbau AFG                     | 10.000,00    |
| Brandschutz Neubau (alter Teil)                        | 1.000.000,00 |
| Aufzugsreparatur Sandsteinmuseum                       | 8.514,00     |
| Sanierung Schwimmbecken Freibad                        | 338.053,10   |
| Entschlammung Regenrückhaltebecken Pieperfeld          | 50.000,00    |
| Schachtsanierungen Kleinkläranlagen                    | 17.371,46    |
| Kanalsanierung Hohenholte                              | 21.208,73    |
| Sanierung Straßen- und Wegeprogramm VO 003/2019        | 20.399,50    |

**€ 2.077.789,12**

Einzelheiten bezüglich der jeweiligen Maßnahmen sowie die zeitliche Ausführungsplanung sind dem in der Anlage dieses Anhangs beigefügten mittelfristigen Instandhaltungsplan (s. Blatt 26) zu entnehmen.

Bei den **sonstigen Rückstellungen** ergab sich insgesamt eine Erhöhung um € 148.420,70 gegenüber dem Vorjahr auf jetzt € 895.693,20. Größte Einzelposten sind hier neben den Urlaubs- und Mehrarbeitsrückstellungen von insgesamt € 192.701,00, die Rückstellung für die Gewerbesteuerückforderung der RWE (€ 446.444), die Rückstellung für die GPA-Prüfungen (€ 90.592,80) und die Rückstellung für den Zuschuss für das HOT (€ 98.000,00). Einzelheiten sind ebenfalls dem Rückstellungsspiegel (Blatt 25) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten:

Details sind dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel (s. Blatt 27) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** handelt es sich um Darlehen von Kreditinstituten. Sämtliche Darlehen wurden in 2019 planmäßig getilgt. Ihr Gesamtsaldo beläuft sich zum 31.12.2019 auf € 6.416.788,73 (Vorjahr: € 6.546.358,17).

**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** waren am 31.12.2019 nicht vorhanden.

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** beinhalten an die Gemeinde erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte in Höhe von € 658.773,95 (Vorjahr: € 639.058,09), die durch Rechnungsbelege zum 31.12.2019 nachgewiesen sind. Im Zeitpunkt der Bilanzerstellung sind keine fälligen Posten mehr offen.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** in Höhe von € 38.116,17 (Vorjahr: € 4.754,10) ergeben sich vornehmlich aus dem Asylbereich und gegenüber der Volkshochschule Dülmen-Haltern. Auch hier gab es bei Bilanzaufstellung keine offenen Posten mehr.

Zu den **sonstigen Verbindlichkeiten** gehören außer den offenen Posten lt. OP-Liste u.a. die am Bilanzstichtag noch offenen Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten in Höhe von € 4.106,80 (Zinsen für den Zeitraum 08 bis 12 / 2019) und die Barwerterstattung für zwei Beamte lt. Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) in Höhe von € 94.529,00.

Ferner beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten auch die Haben-Salden der Debitoren (sog. kreditorische Debitoren) mit insgesamt € 355.652,88 (Vorjahr: € 264.027,21).

Die „fremden Finanzmittel“ machen im Bereich „sonstige Verbindlichkeiten“ einen Betrag von € 199.613,05 (Vorjahr: € 184.697,64) aus.

In der Position der **erhaltenen Anzahlungen** werden bereits zugeflossene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) ausgewiesen, sofern sie für später anstehende Investitionen verwendet werden sollen bzw. die Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren (Anlagen im Bau) oder ein Zuwendungsüberhang gegenüber den getätigten Investitionen bestand. Sie betragen am Bilanzstichtag € 2.738.747,59 (Vorjahr € 2.672.310,41).

Zu den „erhaltenen Anzahlungen“ gehören unter anderem neben den eingenommenen Erschließungsbeiträgen (€ 1.011.042,32), die Pauschalen (€ 872.310,40) die bisher weder zugeordnet noch verwandt wurden, diverse Fördermittel (€ 220.000) und „Gute Schule 2020“ (€ 497.194).

Bei den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von € 1.933.890,39 (Vorjahr € 1.707.681,44) handelt es sich unter anderem um die von der Gemeinde Havixbeck erhobenen Friedhofsgebühren (€ 1.502.358,91), die entsprechend der Laufzeit abzugrenzen sind und einen Kreiszuschuss für die Eigenbeteiligung am Radweg der K 50 (€ 229.783,00). Des Weiteren handelt es sich um die Zahlung einer Landeszuweisung für Integrationsmaßnahmen (€ 201.748,48) für 2020.

### **Dritter Teil – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung/Finanzrechnung 2019**

Im Nachfolgenden werden wesentliche Positionen der Ergebnisrechnung in ihrer Zusammensetzung erläutert. Sofern besondere Umstände zur Wertbildung beigetragen haben, wird darauf verwiesen.

Die Einnahmen aus **Steuern und ähnliche Abgaben** sind im Vergleich zur Planung insgesamt höher ausgefallen. Die Mehreinnahmen betragen bei der Gewerbesteuer T€ 247 Während der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um T€ 131 unter der Planzahl liegt.

Die **Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** enthalten die Schlüsselzuweisungen und die Zuwendungen vom Land, von sonstigen öffentlichen Bereichen und von privater Seite. Außerdem werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus den o. g. Bereichen hier erfasst. Insgesamt liegen die Erträge mit T€ 6.284 deutlich unter der Planzahl von T€ 9.416. Die Differenz liegt vor allem in den Allg. Zuweisungen v. Land (T€ -4.036)

In den **sonstigen Transfererträgen** in Höhe von T€ 328 ist hauptsächlich die Erstattung aus der Jugendamtsumlage 2017 gebucht.

Zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** zählen Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte. Die größten Positionen machen Abfall- (T€ 864) und Entwässerungsgebühren (T€ 1.539), Friedhofsgebühren (T€ 133), Benutzungsgebühren einschl. Nebenkosten (T€ 341), Elternbeiträge (T€ 220) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (z.B. Erschließungsbeiträge) (T€ 1.099) aus. Die positive Abweichung beträgt insgesamt T€ 83 bei einem Planertrag von T€ 4.401.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich im Wesentlichen aus Mieten/Pachten, Erträgen aus dem Verkauf von Abfall/Wertstoffen, den Einnahmen aus dem Museumsshop, den Eintrittsgeldern der Bäder, den Einnahmen aus der Schulspeise und aus den Erträgen der Photovoltaikanlagen zusammen und betragen insgesamt T€ 640. Die positive Differenz zur Planung beträgt hier T€ 75.

Die **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** liegen mit T€ 441 um T€ 151 höher als die Planzahlen.

Die Summe der **sonstigen ordentlichen Erträge** ergibt sich aus einer Vielzahl von Positionen, deren Ergebnis sich unterschiedlich gegenüber der Planung darstellt. Die größten positiven Abweichungen ergeben sich bei den Konzessionsabgaben (+T€ 51), bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken (+€ 154) und bei den Erträgen aus der außerplanmäßigen Auflösung von Sonderposten (+ T€ 55). Mindererträge gab es hauptsächlich bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (./. T€ 90). Insgesamt werden die Planzahlen bei den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ in Höhe von T€ 706 um T€ 219 übertroffen.

Die **Bestandsveränderungen** von T€ 0,5 betreffen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und den Warenbestand im Museumsshop.

Insgesamt gibt es eine deutliche Reduzierung (T€ 2.491) bei den **ordentlichen Erträgen** gegenüber der Plansumme von T€ 29.271.

Während bei den **Personalaufwendungen** die Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten insgesamt T€ 32 unter dem Planansatz von T€ 4.012 lagen, ergab sich bei den Beamten ein Mehraufwand von T€ 23 im Vergleich zum Planansatz von T€ 687. Bei der Zuführung zu den

Pensions- und Beihilferückstellungen betrug der Mehraufwand insgesamt T€ 71. Durch die Einstellung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit ergibt sich ein gegenüber der Planung höherer Aufwand von T€ 5 und bei der Inanspruchnahme von Altersteilzeit T€ 28. Der gesamte Personalaufwand liegt in 2019 mit T€ 5.055 etwa T€ 95 über dem Planansatz von T€ 4.960.

Die **Versorgungsaufwendungen** in Höhe von T€ 394 liegen T€ 308 unter dem Planansatz. Die Differenz ist überwiegend auf die Änderung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Ehemalige Beamte zurück zu führen.

Die tatsächlichen **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind etwa 0,4% (T€ 30) niedriger ausgefallen als geplant und betragen insgesamt T€ 6.944. Die größten Abweichungen entfallen dabei auf die Gebäudeunterhaltung (T€ +897), auf die Unterhaltung der Außenanlagen (T€ -105) und auf die Kostenerstattung an Städte und Gemeinden (T€ -281).

In der Position **bilanziellen Abschreibungen** sind die planmäßigen und außerplanmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von T€ 2.896 enthalten. Durch den Zugang von Vermögensgegenständen liegen die Werte für die Abschreibungen insgesamt T€ 191 höher als geplant. Den Abschreibungen für diese zusätzlichen Vermögenswerte stehen jedoch vielfach Erträge aus der ertragswirksamen Auflösung zusätzlich gebildeter Sonderposten gegenüber.

Die **Transferaufwendungen** liegen mit T€ 8.642 um T€ 3.682 unter dem Planwert von T€ 12.324. Die Minderaufwendungen betreffen zu einem nicht unerheblichen Teil die Zuschüsse an Priv./Unternehmen/Vereine.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** gibt es gegenüber der Planung von T€ 1.137 einen Mehraufwand von T€ 251. Die Abweichungen in den einzelnen Konten sind eher gering. Die größte Abweichung gibt es bei den Mieten, die T€ 71 über dem Ansatz liegen (Miete Kita-Container), bei den Steuern (T€ +44), bei den Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (T€ +92) und bei den Einstellungen in die Wertberichtigungen auf Forderungen (T€ +99).

Insgesamt sind die **ordentlichen Aufwendungen** um T€ 3.483 niedriger als die geplanten T€ 28.800. Das entspricht etwa 12,0 % der Plansumme.

Die im Vergleich zur Planung niedrigeren Erträge (./ T€ 2.491) werden durch die geringeren Aufwendungen (./ T€ 3.483) mehr als ausgeglichen, so dass sich das **ordentliche Ergebnis** um T€ 992 gegenüber der Planung von T€ 471 auf T€ 1.463 verbessert.

**Finanzerträge** aus Zinsen und Dividenden sind aufgrund der Zinsentwicklung nicht mehr vorhanden. Gewinne aus Beteiligungen wurden nicht ausgeschüttet.

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** ergibt sich mit T€ 132 ein um T€ 43 niedriger Aufwand als in der Planung vorgesehen. Dieser resultiert zum Teil aus den Erstattungsziinsen bei der Gewerbesteuer.

Das **Finanzergebnis** ist mit T€ -132 um T€ 87 schlechter als geplant.

Das **Jahresergebnis** ist mit T€ 1.330 um T€ 905 besser als die geplanten T€ 425 und um T€ 953 besser als das Jahresergebnis des Vorjahres.

In der **Finanzrechnung** lagen die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** mit T€ 2.802 um T€ 673 über der Planzahl von T€ 2.129.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** liegen mit nur T€ 2.663 sehr deutlich unter der Planzahl von T€ 9.691. Dies ist vor allem auf die Ermächtigungsübertragungen nach 2020 (s. Blatt 29) und auf die nicht erfolgte Realisierung von Baumaßnahmen zurück zu führen. Insgesamt wurden T€ 1.739 nach 2020 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich damit um T€ 7.701 von T€ -7.562 auf 139 T€.

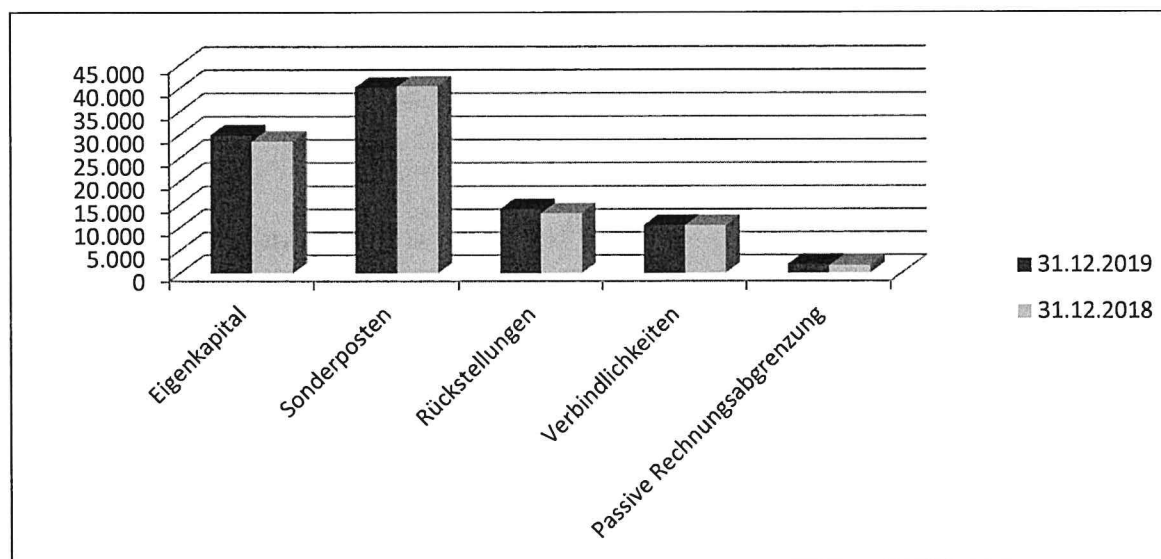
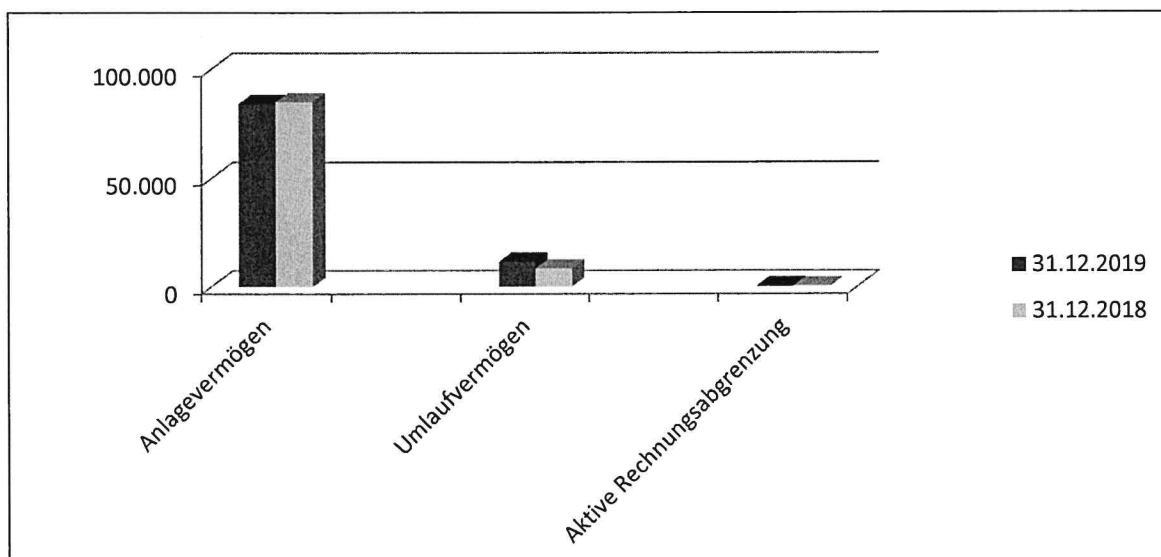
Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** lag die Tilgung T€ 126 über dem Planwert von T€ 501 und somit bei T€ 627.

Die **liquiden Mittel** betragen am 31.12.2019 T€ 9.804 und liegen damit um T€ 4.191 über dem Planansatz von T€ 5.613.

## Vierter Teil - Veränderungen in der Bilanzstruktur

### Bilanzstruktur

| AKTIVA in T€               |               |               | PASSIVA in T€               |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|
|                            | 31.12.2019    | 31.12.2018    |                             | 31.12.2019    | 31.12.2018    |
| Anlagevermögen             | 84.346        | 85.304        | Eigenkapital                | 29.996        | 28.666        |
| Umlaufvermögen             | 11.799        | 8.599         | Sonderposten                | 40.222        | 40.505        |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 523           | 537           | Rückstellungen              | 14.006        | 13.108        |
|                            |               |               | Verbindlichkeiten           | 10.510        | 10.454        |
|                            |               |               | Passive Rechnungsabgrenzung | 1.934         | 1.708         |
| <b>Summe AKTIVA</b>        | <b>96.668</b> | <b>94.441</b> | <b>Summe PASSIVA</b>        | <b>96.668</b> | <b>94.441</b> |



### **Fünfter Teil – Ergänzende Informationen**

Haftungsverhältnisse (hier: Bürgschaften): Die Gemeinde hat Bürgschaften für folgende Gesellschaften / Vereine übernommen: € 2.686.299,50,- für die Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG (Darlehensstand: € 2.686.299,50); € 300.000,- für den Sportverein SW Havixbeck (Darlehensstand: € 157.500,-)

Sonstige finanzielle Verpflichtungen: Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus laufenden Verträgen in Höhe von ca. T€ 1.291 für 2020 (Vorjahr: T€ 1.237 für 2019) und ca. T€ 5.011 für die Jahre 2021-2024 (Vorjahr T€ 2.105 für die Jahre 2020-2023). (vgl. Tabelle Blatt 28)

Die Gemeinde hat sich in diversen Verträgen bzw. Vereinbarungen zur Leistung von Betriebskostenzuschüssen für die von den Kirchengemeinden bzw. privaten Vereinen geführten Kindergärten/Kindertagesstätten im Gemeindegebiet verpflichtet. Die Höhe dieser Zuschüsse wird anhand von jährlichen Betriebskostenabrechnungen festgelegt und kann daher mit keinem Fixbetrag beziffert werden.

Öffentlich-rechtliche Verträge und Vereinbarungen: Mit der kommunalen Datenverarbeitungszentrale (KDZ) wurde bereits vor vielen Jahren eine Vereinbarung über die Beratung in sämtlichen Angelegenheiten der Technik, Informationsverarbeitung und dem Betrieb eines Rechenzentrums („citeq“) gemäß dem gemeinsamen Konzept getroffen.

Darüber hinaus bestehen weitere öffentlich-rechtliche Verträge bzw. Vereinbarungen mit den Städten Dülmen und Haltern bzgl. der gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben der Volkshochschule.

Mit dem Kreis Coesfeld ist eine Vereinbarung hinsichtlich der Abrechnung von SGB II-Leistungen und über die Abrechnung der Gehälter der Gemeindemitarbeiter (Servicestelle Personal) geschlossen worden.

Mit öffentlich-rechtlicher Vereinbarung vom 19.12.2008 schlossen die Gemeinden Nottuln und Havixbeck eine Vereinbarung zur Errichtung des gemeinsamen Finanzzentrums. Die Gemeinde Havixbeck überträgt mit der vorstehenden Vereinbarung alle Aufgaben der Finanzbuchhaltung gemäß § 94 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO (§ 2 der Vereinbarung) auf die Gemeinde Nottuln.

Die laufenden Betriebskosten des „Finanzzentrums Baumberge“ in Nottuln trägt die Gemeinde Nottuln. Die Personalkosten und einen Teil der Sachkosten werden zwischen den Gemeinden Nottuln und Havixbeck entsprechend der jeweiligen Einwohnerzahl nach Stand des LDS zum 31.12. des jeweiligen Vorjahres aufgeteilt.

Gesamtabschluss: Nach Prüfung im Sinne von § 116b NRW ist die Erstellung eines Gesamtabchlusses nicht erforderlich. Die Beteiligungen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nur von untergeordneter Bedeutung. Insofern findet § 116b GO NRW hier Anwendung.

Ein gültiger Gleichstellungsplan nach § 45 KomHVO gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ist nicht vorhanden.

Es bestehen Mitgliedschaften bei folgenden Verbänden, die nicht bilanziert werden:

- Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund
- Kommunalen Arbeitgeberverband NW
- Verband der Feuerwehren im Kreis Coesfeld e.V.
- Fachverband der Kämmerer in NRW e.V.
- VHW Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung (Landesverband NRW)
- Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft NRW
- Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V.
- Fachverband der Standesbeamten Westfalen-Lippe e.V.
- Wasser- und Bodenverband IV Havixbeck-Roxel
- Wasser- und Bodenverband Münsterische Aa
- Wasser- und Bodenverband Obere Stever
- Wasser- und Bodenverband Steinfurter Aa
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Institut für europäische Partnerschaft
- Deutsches Jugendhilfswerk (DJH)

Havixbeck, den 07.09.2020

**Aufgestellt:**



Stefanie Holz  
Kämmerin

**Bestätigt:**



Klaus Gromöller  
Bürgermeister

## Anlagenspiegel zum 31.12.2019

| Anlagenspiegel<br><br>Anlagevermögen                      | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                               |                                  |                                      |                               | Abschreibungen                |                                       |                           |                                           | Buchwert                        |                            |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
|                                                           | Stand am<br>01.01.des Jahres         | Zugänge im<br>Haushalts- jahr | Abgänge im<br>Haushalts-<br>jahr | Umbuchungen<br>im Haushalts-<br>jahr | Stand am 31.12.<br>des Jahres | Stand am 01.01.<br>des Jahres | Abschreibungen<br>im<br>Haushaltsjahr | Abgänge<br>Abschreibungen | Kumulierte<br>Abschreibungen<br>auch a.VJ | am 31.12. des<br>Haushaltsjahrs | am 31.12. des<br>Vorjahres |
|                                                           | EUR<br>1                             | EUR<br>2                      | EUR<br>3                         | EUR<br>4                             | EUR<br>5                      | EUR<br>6                      | EUR<br>7                              | EUR<br>8                  | EUR<br>9                                  | EUR<br>10                       | EUR<br>11                  |
|                                                           |                                      | +                             | -                                | + / -                                |                               |                               | -                                     |                           | -                                         |                                 |                            |
| 1. Anlagevermögen                                         |                                      |                               |                                  |                                      |                               |                               |                                       |                           |                                           |                                 |                            |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>              | <b>149.281,78</b>                    | <b>36.877,92</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>186.159,70</b>             | <b>-131.690,78</b>            | <b>-7.788,92</b>                      | <b>0,00</b>               | <b>-139.479,70</b>                        | <b>46.680,00</b>                | <b>17.591,00</b>           |
| 1.1.1 Software                                            | 149.281,78                           | 36.877,92                     | 0,00                             | 0,00                                 | 186.159,70                    | -131.690,78                   | -7.788,92                             | 0,00                      | -139.479,70                               | 46.680,00                       | 17.591,00                  |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>                                    | <b>110.877.648,25</b>                | <b>1.904.945,41</b>           | <b>-142.229,36</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>112.640.364,30</b>         | <b>-25.939.985,27</b>         | <b>-2.880.204,65</b>                  | <b>117.211,44</b>         | <b>-28.702.978,48</b>                     | <b>83.937.385,82</b>            | <b>84.937.662,98</b>       |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 11.851.469,01                        | 21.149,63                     | -20.046,49                       | 14.998,26                            | 11.867.570,41                 | -1.056.313,55                 | -133.125,89                           | 10.743,79                 | -1.178.695,65                             | 10.688.874,76                   | 10.795.155,46              |
| 1.2.1.1 Grünflächen                                       | 10.904.337,28                        | 21.149,63                     | -11.799,79                       | 14.998,26                            | 10.928.685,38                 | -1.056.313,55                 | -133.125,89                           | 10.743,79                 | -1.178.695,65                             | 9.749.989,73                    | 9.848.023,73               |
| 1.2.1.2 Ackerland                                         | 760.205,90                           | 0,00                          | -8.246,70                        | 0,00                                 | 751.959,20                    | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 751.959,20                      | 760.205,90                 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                                     | 17.734,63                            | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 17.734,63                     | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 17.734,63                       | 17.734,63                  |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                    | 169.191,20                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 169.191,20                    | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 169.191,20                      | 169.191,20                 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 42.236.209,99                        | 81.703,51                     | 0,00                             | 0,00                                 | 42.317.913,50                 | -7.775.530,42                 | -817.961,51                           | 0,00                      | -8.593.491,93                             | 33.724.421,57                   | 34.460.679,57              |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                   | 935.302,87                           | 75.446,00                     | 0,00                             | 0,00                                 | 1.010.748,87                  | -205.444,87                   | -21.738,00                            | 0,00                      | -227.182,87                               | 783.566,00                      | 729.858,00                 |
| 1.2.2.2 Schulen                                           | 26.714.016,79                        | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 26.714.016,79                 | -4.797.664,79                 | -486.536,00                           | 0,00                      | -5.284.200,79                             | 21.429.816,00                   | 21.916.352,00              |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                                        | 3.407.214,51                         | 6.257,51                      | 0,00                             | 0,00                                 | 3.413.472,02                  | -225.248,94                   | -50.642,51                            | 0,00                      | -275.891,45                               | 3.137.580,57                    | 3.181.965,57               |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude  | 11.179.675,82                        | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 11.179.675,82                 | -2.547.171,82                 | -259.045,00                           | 0,00                      | -2.806.216,82                             | 8.373.459,00                    | 8.632.504,00               |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                               | 50.438.935,24                        | 16.380,37                     | -38.848,43                       | 345.266,99                           | 50.761.734,17                 | -14.930.142,50                | -1.533.590,79                         | 23.133,21                 | -16.440.600,08                            | 34.321.134,09                   | 35.508.792,74              |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens        | 6.530.738,61                         | 4.551,05                      | -900,70                          | 0,00                                 | 6.534.388,96                  | -17.382,87                    | 0,00                                  | 0,00                      | -17.382,87                                | 6.517.006,09                    | 6.513.355,74               |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel                                | 305.939,30                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 305.939,30                    | -109.753,30                   | -10.260,00                            | 0,00                      | -120.013,30                               | 185.926,00                      | 196.186,00                 |
| 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen    | 17.334.742,20                        | 0,00                          | -37.947,73                       | 174.270,97                           | 17.471.065,44                 | -4.943.736,20                 | -555.760,45                           | 23.133,21                 | -5.476.363,44                             | 11.994.702,00                   | 12.391.006,00              |
| 1.2.3.4 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 25.672.712,64                        | 11.829,32                     | 0,00                             | 170.996,02                           | 25.855.537,98                 | -9.532.291,64                 | -933.139,34                           | 0,00                      | -10.465.430,98                            | 15.390.107,00                   | 16.140.421,00              |
| 1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens        | 594.802,49                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 594.802,49                    | -326.978,49                   | -34.431,00                            | 0,00                      | -361.409,49                               | 233.393,00                      | 267.824,00                 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                  | 218.956,00                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 218.956,00                    | -56.141,00                    | -5.615,00                             | 0,00                      | -61.756,00                                | 157.200,00                      | 162.815,00                 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 5.030,39                             | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 5.030,39                      | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 5.030,39                        | 5.030,39                   |
| 1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge          | 3.094.959,46                         | 242.197,92                    | -13,00                           | 731.572,99                           | 4.068.717,37                  | -1.396.105,46                 | -181.879,91                           | 13,00                     | -1.577.972,37                             | 2.490.745,00                    | 1.698.854,00               |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 1.478.643,37                         | 384.654,03                    | -83.321,44                       | 45.090,20                            | 1.825.066,16                  | -725.752,34                   | -208.031,55                           | 83.321,44                 | -850.462,45                               | 974.603,71                      | 752.891,03                 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 1.553.444,79                         | 1.158.859,95                  | 0,00                             | -1.136.928,44                        | 1.575.376,30                  | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 1.575.376,30                    | 1.553.444,79               |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>                                  | <b>352.405,67</b>                    | <b>12.892,33</b>              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                          | <b>365.298,00</b>             | <b>-3.242,29</b>              | <b>-257,71</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>-3.500,00</b>                          | <b>361.798,00</b>               | <b>349.163,38</b>          |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 108.524,86                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 108.524,86                    | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 108.524,86                      | 108.524,86                 |
| 1.3.2 Beteiligungen                                       | 114.126,00                           | 12.892,33                     | 0,00                             | 0,00                                 | 127.018,33                    | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 127.018,33                      | 114.126,00                 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                     | 128.754,81                           | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 128.754,81                    | -3.242,29                     | -257,71                               | 0,00                      | -3.500,00                                 | 125.254,81                      | 125.512,52                 |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen                               | 1.000,00                             | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                                 | 1.000,00                      | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                      | 0,00                                      | 1.000,00                        | 1.000,00                   |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                               | <b>111.379.335,70</b>                | <b>1.954.715,66</b>           | <b>-142.229,36</b>               | <b>0,00</b>                          | <b>113.191.822,00</b>         | <b>-26.074.918,34</b>         | <b>-2.888.251,28</b>                  | <b>117.211,44</b>         | <b>-28.845.958,18</b>                     | <b>84.345.863,82</b>            | <b>85.304.417,36</b>       |

### Forderungsspiegel zum 31.12.2019

| Art der Forderungen                                                                   | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br><br>EUR<br>1 | mit einer Restlaufzeit von |                   |                     | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Vor-<br>jahres<br><br>EUR<br>5 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                       |                                                                       | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre     | mehr als 5<br>Jahre |                                                            |
|                                                                                       |                                                                       | EUR<br>2                   | EUR<br>3          | EUR<br>4            |                                                            |
| <b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> |                                                                       |                            |                   |                     |                                                            |
| 2.2.1.1 Gebühren                                                                      | 78.489,63                                                             | 74.464,15                  | 4.025,48          | 0,00                | 88.538,92                                                  |
| 2.2.1.2 Beiträge                                                                      | 20.341,84                                                             | 20.341,84                  | 0,00              | 0,00                | 73.927,57                                                  |
| 2.2.1.3 Steuern                                                                       | 95.593,09                                                             | 82.572,79                  | 13.020,30         | 0,00                | 139.835,86                                                 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                            | 562.574,80                                                            | 81.780,80                  | 104.960,00        | 375.834,00          | 71.349,67                                                  |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                    | 263.650,66                                                            | 185.105,79                 | 15.533,87         | 63.011,00           | 290.613,76                                                 |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>1.020.650,02</b>                                                   | <b>444.265,37</b>          | <b>137.539,65</b> | <b>438.845,00</b>   | <b>664.265,78</b>                                          |
| <b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>                                             |                                                                       |                            |                   |                     |                                                            |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                                | 70.798,97                                                             | 70.798,97                  | 0,00              | 0,00                | 130.006,45                                                 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                            | 563,65                                                                | 563,65                     | 0,00              | 0,00                | 563,65                                                     |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                                                  | 0,00                                                                  | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                       |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                           | 0,00                                                                  | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                       |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen                                                          | 0,00                                                                  | 0,00                       | 0,00              | 0,00                | 0,00                                                       |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>71.362,62</b>                                                      | <b>71.362,62</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>130.570,10</b>                                          |
| 2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände                                                   | 107.842,60                                                            | 107.842,60                 | 0,00              | 0,00                | 21.767,42                                                  |
| <b>Zwischensumme:</b>                                                                 | <b>107.842,60</b>                                                     | <b>107.842,60</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>21.767,42</b>                                           |
| <b>Summe aller Forderungen</b>                                                        | <b>1.199.855,24</b>                                                   | <b>623.470,59</b>          | <b>137.539,65</b> | <b>438.845,00</b>   | <b>816.603,30</b>                                          |

## Sonderpostenspiegel zum 31.12.2019

| Sonderpostenspiegel        | Zuschusseingang       |                      |                   |                    |                       | Auflösung            |                     |                    |                    |                       | Buchwert              |                       |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | Stand am              | Zugänge im           | Abgänge im        | Umbuchungen        | Stand am 31.12.       | Stand am 01.01.      | Auflösungen im      | Abgänge            | Umbuchungen        | Kumulierte            | am 31.12. des         | am 31.12. des         |
|                            | 01.01. des Jahres     | Haushalts- jahr      | Haushalts- jahr   | im Haushalts- jahr | des Jahres            | des Jahres           | Haushaltsjahr       | Auflösungen        | im Haushalts- jahr | Auflösungen auch a.VJ | Haushaltsjahrs        | Vorjahres             |
|                            | EUR                   | EUR                  | EUR               | EUR                | EUR                   | EUR                  | EUR                 | EUR                | EUR                | EUR                   | EUR                   | EUR                   |
| Sonderpostenspiegel        | 1                     | 2                    | 3                 | 4                  | 5                     | 6                    | 7                   | 8                  | 9                  | 10                    | 11                    | 12                    |
|                            |                       | +                    | -                 | + / -              | =                     |                      | -                   | -                  | + / -              | -                     |                       |                       |
| <b>2. Sonderposten</b>     |                       |                      |                   |                    |                       |                      |                     |                    |                    |                       |                       |                       |
| 2.1 für Zuwendungen        | -27.150.053,73        | -1.270.231,78        | 9.079,31          | 0,00               | -28.411.206,20        | 6.266.850,04         | 848.971,31          | -4.609,31          | 0,00               | 7.111.212,04          | -21.299.994,16        | -20.883.203,69        |
| 2.2 für Beiträge           | -29.794.081,90        | -348.289,35          | 0,00              | 0,00               | -30.142.371,25        | 10.382.048,90        | 1.058.526,35        | 0,00               | 0,00               | 11.440.575,25         | -18.701.796,00        | -19.412.033,00        |
| 2.3 für Gebührenaussgleich | -159.710,35           | -142.079,60          | 81.672,93         | 0,00               | -220.117,02           | 0,00                 | 0,00                | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | -220.117,02           | -159.710,35           |
| 2.4 sonstige Sonderposten  | -99.602,52            | 0,00                 | 99.602,52         | 0,00               | 0,00                  | 49.437,87            | 50.164,65           | -99.602,52         | 0,00               | 0,00                  | 0,00                  | -50.164,65            |
| <b>Summe Sonderposten</b>  | <b>-57.203.448,50</b> | <b>-1.760.600,73</b> | <b>190.354,76</b> | <b>0,00</b>        | <b>-58.773.694,47</b> | <b>16.698.336,81</b> | <b>1.957.662,31</b> | <b>-104.211,83</b> | <b>0,00</b>        | <b>18.551.787,29</b>  | <b>-40.221.907,18</b> | <b>-40.505.111,69</b> |

## Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2019

| Bezeichnung                                                                  | Bestand zum<br>31.12.2018<br>EUR | Verrechnung des<br>Vorjahres-<br>ergebnisses<br>EUR | Verrechnung mit der<br>allgemeinen<br>Rücklage nach § 44<br>Abs. 3 KomHVO im<br>Haushaltsjahr<br>EUR | Veränderung der<br>Sonderrücklage<br>EUR | Jahresergebnis des<br>Haushaltsjahres (vor<br>Beschluss über<br>Ergebnisverwendung)<br>EUR | Bestand zum<br>31.12.2019<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage                                                      | 27.117.544,98                    | 0,00                                                | -12.925,74                                                                                           | 12.892,33                                |                                                                                            | 27.117.511,57                    |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                          | 100.000,00                       | 0,00                                                |                                                                                                      |                                          |                                                                                            | 100.000,00                       |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                       | 1.071.402,79                     | 377.063,70                                          |                                                                                                      |                                          |                                                                                            | 1.448.466,49                     |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                             | 377.063,70                       | -377.063,70                                         |                                                                                                      |                                          | 1.330.367,08                                                                               | 1.330.367,08                     |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag<br>(Gegenposten zu Aktiva) | 0,00                             | 0,00                                                |                                                                                                      |                                          |                                                                                            | 0,00                             |
| <b>Summe Eigenkapital</b>                                                    | <b>28.666.011,47</b>             | <b>0,00</b>                                         |                                                                                                      |                                          |                                                                                            | <b>29.996.345,14</b>             |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                             | 0,00                             | 0,00                                                |                                                                                                      |                                          |                                                                                            | 0,00                             |

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

|                           | 2016                | 2017               | 2018              | Saldo               |
|---------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | 0,00                | 0,00               | 0,00              | 0,00                |
| Ausgleichsrücklage (+/-)  | 1.036.182,57        | -141.168,46        | 377.063,70        | 1.272.077,81        |
| <b>Summe</b>              | <b>1.036.182,57</b> | <b>-141.168,46</b> | <b>377.063,70</b> | <b>1.272.077,81</b> |

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2019

| Bilanzposition                                            | Bestands-<br>konto | Rückstellungsgrund                                   | Stand<br>31.12.2018  | Bewegungen im Haushaltsjahr |                      |                   | Stand<br>31.12.2019  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                                                           |                    |                                                      | €                    | Zuführung                   | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung         | €                    |
| Pensions-<br>rückstellungen                               | 251001             | Pensionsrückstellungen                               | 3.413.667,00         | 300.768,00                  |                      | 107.674,00        | 3.606.761,00         |
| Pensions-<br>rückstellungen                               | 252001             | Pensionsrückstellungen f. Ehemalige                  | 5.062.132,00         |                             | 168.250,00           |                   | 4.893.882,00         |
| Pensions-<br>rückstellungen                               | 251101             | Beihilferückstellungen                               | 1.023.144,00         | 31.002,00                   |                      |                   | 1.054.146,00         |
| Pensions-<br>rückstellungen                               | 252101             | Beihilferückstellungen f. Ehemalige                  | 1.585.381,00         |                             | 108.084,00           |                   | 1.477.297,00         |
| <b>Zwischensumme Pensions- und Beihilferückstellungen</b> |                    |                                                      | <b>11.084.324,00</b> | <b>331.770,00</b>           | <b>276.334,00</b>    | <b>107.674,00</b> | <b>11.032.086,00</b> |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Fassadensanierung Musikschule                        | 67.000,00            |                             |                      |                   | 67.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Grundleitungen Musikschule                 | 50.000,00            |                             |                      |                   | 50.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Dachgeschoss Musikschule                   | 295.000,00           |                             |                      |                   | 295.000,00           |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Obergeschoss Ostring 2                     | 12.000,00            |                             | 12.000,00            |                   | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Dachsanierung und Dämmung Bauhof                     | 70.306,35            |                             |                      |                   | 70.306,35            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Schlammfang Bauhof                                   | 15.000,00            |                             |                      |                   | 15.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Heizungsanlage Bauhof                      | 25.000,00            |                             |                      |                   | 25.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Kanalсанierung Hohenholte                            | 21.208,73            |                             |                      |                   | 21.208,73            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Lüftung Mensa - Forum AFG                            | 9.702,33             | 35.357,67                   | 5.060,00             |                   | 40.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Fettabscheider Mensa AFG                             | 10.000,00            |                             |                      | 10.000,00         | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Austausch Zwischentüren Altbau AFG                   | 10.000,00            |                             |                      |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Erneuerung Beleuchtung Forum AFG                     | 22.000,00            |                             | 21.239,12            | 760,88            | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Erneuerung Dachrinnen Altbau AFG                     | 25.000,00            |                             | 25.000,00            |                   | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Erneuerung Fluchttreppe Altenberger Str. 40          | 13.629,55            |                             | 2.327,64             | 11.301,91         | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Brandschutz Neubau (alter Teil)                      | 0,00                 | 1.000.000,00                |                      |                   | 1.000.000,00         |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Überarbeitung Rolllöre Feuerwehrgerätehaus Havixbeck | 10.000,00            |                             |                      |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Dämmung Dachgeschoss Feuerwehrgerätehaus Havixbeck   | 4.000,00             |                             |                      |                   | 4.000,00             |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Unterhaltung Spielplätze                             | 24.243,15            |                             | 10.307,17            |                   | 13.935,98            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Schachtsanierung Kleinkläranlagen                    | 29.214,56            |                             | 11.843,10            |                   | 17.371,46            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Instandhaltung Straßenbeleuchtung                    | 30.000,00            |                             | 30.000,00            |                   | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Instandhaltung Straßen- und Verkehrsflächen          | 4.072,33             |                             | 4.072,33             |                   | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Straßen- und Wegeprogramm VO 003/2019      | 100.000,00           |                             | 79.600,50            |                   | 20.399,50            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Dachterasse Rathaus                        | 4.000,00             |                             | 3.029,60             | 970,40            | 0,00                 |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Aufzugsreparatur AFG                                 | 12.000,00            |                             |                      |                   | 12.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Aufzugsreparatur AFG Forum                           | 10.000,00            |                             |                      |                   | 10.000,00            |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Aufzugsreparatur Sandsteinmuseum                     | 11.000,00            |                             | 2.486,00             |                   | 8.514,00             |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Sanierung Schwimmbecken Freibad                      | 342.243,10           |                             | 4.190,00             |                   | 338.053,10           |
| Instandhaltungs-<br>rückstellungen                        | 271001             | Entschlammung RRB Pieperfeld                         | 50.000,00            |                             |                      |                   | 50.000,00            |
| <b>Zwischensumme Instandhaltungsrückstellungen</b>        |                    |                                                      | <b>1.276.620,10</b>  | <b>1.035.357,67</b>         | <b>211.155,46</b>    | <b>23.033,19</b>  | <b>2.077.789,12</b>  |

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2019

| Bilanzposition                               | Bestands-<br>konto | Rückstellungsgrund                                                              | Stand<br>31.12.2018  | Bewegungen im Haushaltsjahr |                      |                   | Stand<br>31.12.2019  |
|----------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                                              |                    |                                                                                 | €                    | Zuführung                   | Inanspruch-<br>nahme | Auflösung         | €                    |
| sonstige Rückstellungen                      | 280001             | Urlaubsrückstellung                                                             | 140.332,00           | 132.999,00                  | 140.332,00           |                   | 132.999,00           |
| sonstige Rückstellungen                      | 280101             | Rückstellung für geleistete Mehrarbeit                                          | 47.942,00            | 23.912,00                   | 12.152,00            |                   | 59.702,00            |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2018                                | 13.000,00            |                             | 10.760,28            | 2.239,72          | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2019                                | 0,00                 | 13.000,00                   |                      |                   | 13.000,00            |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung mit Zusatzprüfungen durch GPA      | 70.592,80            | 20.000,00                   |                      |                   | 90.592,80            |
| sonstige Rückstellungen                      | 280114             | Rückstellung für Altersteilzeit (Aufstockung)                                   | 0,00                 |                             |                      |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                      | 280117             | Rückstellung für Altersteilzeit (Erfüllungsrückstand)                           | 0,00                 | 28.300,00                   |                      |                   | 28.300,00            |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Steuererklärungen 20018                                        | 5.000,00             |                             | 3.970,94             | 1.029,06          | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Steuererklärungen 20019                                        | 0,00                 | 5.000,00                    |                      |                   | 5.000,00             |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Steuern aus Gewinnen der Habichtsbach Projektgesellschaft 2017 | 50.000,00            |                             | 50.000,00            |                   | 0,00                 |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Steuern aus Gewinnen der Habichtsbach Projektgesellschaft 2018 | 0,00                 | 6.400,00                    |                      |                   | 6.400,00             |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung Rückforderung Gwst. RWE                                            | 354.000,00           | 92.444,00                   |                      |                   | 446.444,00           |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung für Zuschuss HOT                                                   | 48.000,00            | 50.000,00                   |                      |                   | 98.000,00            |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung Fraktionszuwendungen / Ratsdienst nach Abrechnung                  | 18.405,70            |                             | 10.150,30            |                   | 8.255,40             |
| sonstige Rückstellungen                      | 280201             | Rückstellung Umbau Funkanlage Feuerwehrfahrzeug                                 | 0,00                 | 7.000,00                    |                      |                   | 7.000,00             |
| <b>Zwischensumme sonstige Rückstellungen</b> |                    |                                                                                 | <b>747.272,50</b>    | <b>379.055,00</b>           | <b>227.365,52</b>    | <b>3.268,78</b>   | <b>895.693,20</b>    |
| <b>Gesamtsumme:</b>                          |                    |                                                                                 | <b>13.108.216,60</b> | <b>1.746.182,67</b>         | <b>714.854,98</b>    | <b>133.975,97</b> | <b>14.005.568,32</b> |

## Mittelfristiger Instandhaltungsplan zum 31.12.2019

| Lfd. Nr. | Gebäude/Liegenschaft                           | 2020         | 2021           | 2022         | 2023   | 2024   | Gesamt         | Bemerkungen                                                          |
|----------|------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------|--------|----------------|----------------------------------------------------------------------|
|          | <b>Grünanlagen</b>                             |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
| 1.       | <u>Spielplätze</u>                             |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Instandhaltungsarbeiten                        | 13.935,98 €  |                |              |        |        | 13.935,98 €    |                                                                      |
|          | <b>Schulen</b>                                 |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
| 2.       | <u>Anne-Frank-Gesamtschule:</u>                |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Lüftung Mensa - Forum AFG                      | 40.000,00 €  |                |              |        |        | 40.000,00 €    |                                                                      |
|          | Austausch Zwischentüren Altbau AFG             |              | 10.000,00 €    |              |        |        | 10.000,00 €    |                                                                      |
|          | Aufzugsreparatur                               |              | 12.000,00 €    |              |        |        | 12.000,00 €    |                                                                      |
|          | Aufzugsreparatur Forum                         |              | 10.000,00 €    |              |        |        | 10.000,00 €    |                                                                      |
|          | Brandschutzmaßnahmen                           |              | 500.000,00 €   | 500.000,00 € |        |        | 1.000.000,00 € |                                                                      |
|          | Fassadensanierung BT I                         |              | 100.000,00 €   |              |        |        | 100.000,00 €   |                                                                      |
|          | Austausch Heizkörper                           |              | 20.000,00 €    |              |        |        | 20.000,00 €    |                                                                      |
| 3.       | <u>Grundschule</u>                             |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Deckensanierung Flure                          |              | 14.000,00 €    |              |        |        | 14.000,00 €    |                                                                      |
|          | Hydraulischer Abgleich Heizung                 |              | 20.000,00 €    |              |        |        | 20.000,00 €    |                                                                      |
|          | Dachhaut BT I Obergeschoss                     |              | 10.000,00 €    |              |        |        | 10.000,00 €    |                                                                      |
| 4.       | <u>Musikschule:</u>                            |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Sanierung Grundleitungen Musikschule           | 25.000,00 €  | 25.000,00 €    |              |        |        | 50.000,00 €    |                                                                      |
|          | Sanierung Dachgeschoss Musikschule             |              | 295.000,00 €   |              |        |        | 295.000,00 €   |                                                                      |
|          | Fassadensanierung Musikschule                  |              | 67.000,00 €    |              |        |        | 67.000,00 €    | Beginn der Arbeiten nach Erhalt des Zuwendungsbescheides (2020/2021) |
|          | <b>Sonstige Gebäude</b>                        |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
| 5.       | <u>Bauhof:</u>                                 |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Dachsanierung und Dämmung Bauhof               |              | 70.306,35 €    |              |        |        | 70.306,35 €    | Klärung der Eigentumsverhältnisse erforderlich                       |
|          | Schlammfang Bauhof                             |              | 15.000,00 €    |              |        |        | 15.000,00 €    |                                                                      |
|          | Sanierung Heizungsanlage Bauhof                |              | 25.000,00 €    |              |        |        | 25.000,00 €    |                                                                      |
| 7.       | <u>Feuerwehrrätehaus Havixbeck</u>             |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Überarbeitung Rolltore                         |              | 10.000,00 €    |              |        |        | 10.000,00 €    |                                                                      |
|          | Dämmung Dachgeschoss                           |              | 4.000,00 €     |              |        |        | 4.000,00 €     |                                                                      |
| 9.       | <u>Sandsteinmuseum</u>                         |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Aufzugsreparatur                               |              | 8.514,00 €     |              |        |        | 8.514,00 €     |                                                                      |
| 10.      | <u>Freibad</u>                                 |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Instandsetzung Absorberanlage                  |              |                |              |        |        | 0,00 €         |                                                                      |
|          | Sanierung Schwimmbecken                        | 200.000,00 € | 138.053,10 €   |              |        |        | 338.053,10 €   |                                                                      |
|          | <b>Infrastrukturvermögen</b>                   |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
| 12.      | <u>Straßen:</u>                                |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Sanierung Straßen- u. Wegeprogramm VO 003/2019 | 20.399,50 €  |                |              |        |        | 20.399,50 €    |                                                                      |
| 13.      | <u>Kanäle</u>                                  |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | Schachtsanierungen Kleinkläranlagen            | 17.371,46 €  |                |              |        |        | 17.371,46 €    |                                                                      |
|          | Kanalsanierung Hohenholte                      | 21.208,73 €  |                |              |        |        | 21.208,73 €    |                                                                      |
| 14.      | <u>Regenrückhaltebecken</u>                    |              |                |              |        |        |                |                                                                      |
|          | RRB Pieperfeld                                 | 50.000,00 €  |                |              |        |        | 50.000,00 €    |                                                                      |
|          | <b>Gesamt:</b>                                 | 387.915,67 € | 1.353.873,45 € | 500.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.241.789,12 € |                                                                      |

**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019**

| Art der Verbindlichkeit                                                                | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres | mit einer Restlaufzeit von |                     |                     | Gesamtbetrag<br>des Vorjahres |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
|                                                                                        | EUR                                                   | bis zu 1 Jahr              | 1 bis 5 Jahre       | mehr als 5<br>Jahre | EUR                           |
|                                                                                        | 1                                                     | 2                          | 3                   | 4                   | 5                             |
| <b>1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                             |                                                       |                            |                     |                     |                               |
| 1.1 Verb.aus Krediten für Invest.vom öffentl. Bereich                                  | 0,00                                                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                          |
| 1.2 Verb.aus Krediten für Invest.von Kreditinstituten                                  | 6.416.788,73                                          | 635.349,45                 | 2.619.215,38        | 3.162.223,90        | 6.546.358,17                  |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten</b> | 0,00                                                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                          |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                             | 658.773,95                                            | 657.084,23                 | 1.689,72            | 0,00                | 639.058,09                    |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                     | 38.116,17                                             | 38.116,17                  | 0,00                | 0,00                | 4.754,10                      |
| <b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                   | 657.844,34                                            | 657.844,34                 | 0,00                | 0,00                | 591.227,10                    |
| <b>6. Erhaltene Anzahlungen</b>                                                        | 2.738.747,59                                          | 1.108.710,40               | 1.254.203,19        | 375.834,00          | 2.672.310,41                  |
| <b>4 Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                 | <b>10.510.270,78</b>                                  | <b>3.097.104,59</b>        | <b>3.875.108,29</b> | <b>3.538.057,90</b> | <b>10.453.707,87</b>          |

**Haftungsverhältnisse aus der Bestellung  
von Sicherheiten:**

Bürgschaften (Ursprungsbetrag: 2.986.299,50€)

**2.843.799,50 €**

**2.866.299,50 €**

**Darlehen, für die die Gemeinde eine Bürgschaft übernommen hat:**

| Nr. | Darlehensnehmer                          | Bürgschafts-<br>erklärung vom | Ursprungsbetrag Bürgschaft | Stand<br>Bürgschaft/<br>Darlehen<br>31.12.2019 | Stand<br>Bürgschaft/<br>Darlehen<br>31.12.2018 |
|-----|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1.  | Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co.KG | 19.02.2016                    | 2.686.299,50 €             | 2.686.299,50 €                                 | 2.686.299,50 €                                 |
| 2.  | Sportverein SW Havixbeck                 | 08.12.2011                    | 300.000,00 €               | 157.500,00 €                                   | 180.000,00 €                                   |
|     | <b>Summe</b>                             |                               | <b>2.986.299,50 €</b>      | <b>2.843.799,50 €</b>                          | <b>2.866.299,50 €</b>                          |

## Sonstige finanzielle Verpflichtungen 2019

| Lfd. Nr. | Vertragspartner                                                         | Urkunden-/Vertrags-Nr. | Datum des Vertrages | Betreff                                                                                      | Art des Vertrags                   | gültig bis                                                                            | Einlage / Zahlbetrag                                                                        | Ansprechpartner Verwaltung | Ablauf-datum | Jahreswert   | 2020         | Verpflichtungen 2021-2024 | Verpflichtungen ab 2024jährlich | Bemerkung |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|-----------|
| 1        | Katholische Kirchengemeinde St. Dionysius u. St. Georg                  | entfällt               | 25.03.2008          | Verpflichtung der kath. Kirchengemeinde, Tageseinrichtungen für Kinder zu betreiben          | Träger- schafts- vertrag           | 31.07.10 mit jeweiliger Verlängerung um 2 Jahre, wenn nicht gekündigt wird            | Jährlich variabel (Berechnung nach Kibiz); Gesamtsumme vorraussichtl. in 2019: rd. 41.000 € | Frau Krawinkel             |              | 41.000,00 €  | 41.000,00 €  | 64.916,67 €               |                                 |           |
| 2        | WTG, Westfälische Telefongesellschaft Münster                           | entfällt               | 20.11.2003          | Miete ELA-Anlage, Gesamtschule                                                               | Mietvertrag                        | unbefristet                                                                           | 614,40 €/Quartal                                                                            | Frau Wegs                  |              | 2.457,60 €   | 2.457,60 €   | 2.457,60 €                |                                 |           |
| 3        | Kindertagesstätte Tabaluga e.V.                                         |                        | 06.02.2008          | Übernahme des Eigenanteils a.d. Betriebskosten der Tageseinrichtung f. Kinder                | Träger- schafts- vertrag           | 31.07.2010 mit jeweiliger Verlängerung um 2J. Wenn keine Kündigung                    | Jährlich variabel (Berechnung nach Kibiz); Gesamtsumme vorraussichtl. in 2019: rd. 18.000 € | Frau Krawinkel             |              | 18.000,00 €  | 18.000,00 €  | 28.500,00 €               |                                 |           |
| 4        | Kindertagesstätte Havixbecker Rasselbande e.V.                          |                        | 12.02.2008          | Übernahme des Eigenanteils a.d. Betriebskosten der Tageseinrichtung f. Kinder                | Träger- schafts- vertrag           | 31.07.2010 mit jeweiliger Verlängerung um 2J. Wenn keine Kündigung                    | Jährlich variabel (Berechnung nach Kibiz); Gesamtsumme vorraussichtl. in 2019: rd. 18.000 € | Frau Krawinkel             |              | 18.000,00 €  | 18.000,00 €  | 28.500,00 €               |                                 |           |
| 5        | DRK Kindertageseinrichtungen im Kreis Coesfeld GmbH                     |                        | 15.01.2008          | Übernahme des Eigenanteils a.d. Betriebskosten der Tageseinrichtung f. Kinder                | Träger- schafts- vertrag           | 31.07.2010 mit jeweiliger Verlängerung um 2J. Wenn keine Kündigung                    | Jährlich variabel (Berechnung nach Kibiz); Gesamtsumme vorraussichtl. in 2019: rd. 88.000 € | Frau Krawinkel             |              | 119.000,00 € | 119.000,00 € | 188.416,67 €              |                                 |           |
| 6        | AWO Unterbezirk Münsterland Recklinghausen                              |                        | 01.07.2002          | Übernahme des Eigenanteils a.d. Betriebskosten der Tageseinrichtung f. Kinder                | Träger- schafts- vertrag           | unbefristet                                                                           | Jährlich variabel (Berechnung nach Kibiz); Gesamtsumme vorraussichtl. in 2019: rd. 70.000 € | Frau Krawinkel             |              | 102.000,00 € | 102.000,00 € | 59.500,00 €               |                                 |           |
| 7        | Oeding-Erdel, Katharina-Anna                                            | 80/2000                | 22.02.2000          | Anpachtung Flur 20, Flurstück 91 Sportplatz Hohenholte                                       | Pachtvertrag                       | 50 Jahre                                                                              | 1.862,98 €/Jahr                                                                             | Frau Tepper                |              | 1.862,98 €   | 1.862,98 €   | 7.451,92 €                | 1.862,98 €                      |           |
| 8        | Julia Kurz, Kirchplatz 6, Havixbeck                                     | entfällt               | 18.08.1992          | Vermietung Räumlichkeiten Kirchplatz 6, Bauamt                                               | Mietvertrag                        | 31.12.2018 mit Verlängerungsoption                                                    | 1297,29€ + 385,-€ NK                                                                        | Frau Tepper                |              | 20.187,48 €  | 20.187,48 €  | 20.187,48 €               |                                 |           |
| 9        | Yasmin Schmidt, Gartenstr. 28 Havixbeck                                 | entfällt               | 27.10.2015          | Wohnung für Flüchtlinge                                                                      | Mietvertrag                        | unbefristet                                                                           | 568,- € KM + 350,- € NK                                                                     | Frau Tepper                |              | 11.016,00 €  | 11.016,00 €  | 11.016,00 €               |                                 |           |
| 10       | Wolfgang Hass, Im Flothfeld 128, Havixbeck                              | entfällt               | 17.12.2015          | Wohnung für Flüchtlinge                                                                      | Mietvertrag                        | unbefristet                                                                           | 550,- € KM + 270,- € NK                                                                     | Frau Tepper                |              | 9.840,00 €   | 9.840,00 €   | 9.840,00 €                |                                 |           |
| 11       | Fransk Wieland, Nordhang 11, Billerbeck                                 | entfällt               | 20.01.2016          | Mehrparteienhaus für Flüchtlinge                                                             | Mietvertrag                        | unbefristet                                                                           | 1.887,71 € KM + 747,96 € NK                                                                 | Frau Tepper                |              | 31.628,04 €  | 31.628,04 €  | 31.628,04 €               |                                 |           |
| 12       | E. Rent Raumsysteme, Talstraße 50, Hörstel                              | entfällt               | 29.05.2018          | Kindergartengebäude in Modulbauweise                                                         | Mietvertrag                        | 31.07.2020                                                                            | 1.678,- € zzgl. MWST                                                                        | Frau Wegs                  |              | 23.962,00 €  | 23.962,00 €  | 37.939,83 €               |                                 |           |
| 13       | Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH                                 |                        | 09.06.2017          | Vertrag über Sammlung u. Transport v. Restmüll, Bioabfall u. PPK f. diverse Kommunen         | Öffentlich-rechtliche Vereinbarung | 31.12.2026                                                                            | ca. 24.000 € monatlich ab 01.01.2019                                                        | Frau Overmeyer             |              | 288.000,00 € | 288.000,00 € | 1.152.000,00 €            | 288.000,00 €                    |           |
| 14       | Fa. Daldrup, Herr Michael Daldrup, Roxeler Straße 13, 48329 Havixbeck   | entfällt               | 30.06.2006          | Pflege und Unterhaltung des Friedhofs                                                        | Vertrag                            | unbefristet                                                                           | 5.436,12 € monatlich                                                                        | Frau Böse                  |              | 65.233,44 €  | 65.233,44 €  | 65.233,44 €               |                                 |           |
| 15       | H+M Klimatechnik, Senden                                                |                        | 07.11.2011          | Wartung Kälteanlage, RLT Anlage Friedhofshalle                                               | Vertrag                            | unbefristet                                                                           | 2.129,60 € jährlich                                                                         | Frau Wegs                  |              | 2.129,60 €   | 2.129,60 €   | 2.129,60 €                |                                 |           |
| 17       | Remondis GmbH & Co.KG Diesel Str. 3 44805 Bochum                        |                        | 02.11.2014          | Betreibervertrag zum Betrieb des Wertstoffhofs in Havixbeck                                  | Betreibervertraga                  | 31.12.2021                                                                            | 34.923,36 € zzgl. MWST                                                                      | Frau Overmeyer             |              | 41.558,80 €  | 41.558,80 €  | 41.558,80 €               |                                 |           |
| 18       | Bosch KWK Systeme GmbH / Lollar                                         |                        | 02.12.2013          | Wartung BHKW                                                                                 | Vertrag                            | 01.12.2023                                                                            | 1,35 € pro Betriebsstunde (ca. 9.500 € jährlich)                                            | Frau Wegs                  |              | 9.500,00 €   | 9.500,00 €   | 28.500,00 €               |                                 |           |
| 19       | Wirtschaftsbetriebe Kreis Coesfeld GmbH / Drekopf Umweltservice Gescher |                        | 15.09.2017          | Vertrag über die Sammlung u. Entsorgung v. schadstoffhaltigen Abfällen im Kreisgebiet        | Vertrag                            | 31.12.2019 / verlängert sich um 1 Jahr wenn nicht 10 Monate vorher gekündigt wird     | ca. 3.500,00 € zzgl. Mwst                                                                   | Frau Overmeyer             |              | 4.165,00 €   | 4.165,00 €   | 4.165,00 €                |                                 |           |
| 20       | Sportverein SW Havixbeck                                                |                        | 01.12.2011          | Zuschuss an Sportverein SW Havixbeck für Tilgung Darlehen Kunstrasenplatz                    | Vertrag / Ratsbeschluss            | 31.12.2026                                                                            | 20.000,00 €                                                                                 | Ahrens                     |              | 20.000,00 €  | 20.000,00 €  | 80.000,00 €               | 20.000,00 €                     |           |
| 21       | Kreis Coesfeld                                                          |                        | 19.12.2013          | Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Durchführung von Aufgaben der Personalverwaltung | Vertrag                            | unbefristet / Kündigungsfrist: 6 Monate zum Ende des Kalenderjahres                   | Abrechnung nach Aufwand / ca.22.550, € pro Jahr                                             | Frau Krotoszynski          |              | 22.550,00 €  | 22.550,00 €  | 22.550,00 €               |                                 |           |
| 22       | aktiv fm-solution GmbH                                                  |                        | 01.07.2016          | Unterhalts und Grundreinigung Gesamtschule mit Forum und Doppelturnhalle                     | Vertrag                            | 04.10.2017 / verlängert sich um 1 Jahr wenn nicht 6 Monate vor Ablauf gekündigt wird. | Abrechnung Monatlich / 8.330,-€ pro Monat                                                   | Frau Wegs                  |              | 99.960,00 €  | 74.970,00 €  | 74.970,00 €               |                                 |           |
| 23       | Kiefer GmbH                                                             |                        | 01.07.2016          | Unterhalts und Grundreinigung alle anderen Gebäude                                           | Vertrag                            | 04.10.2017 / verlängert sich um 1 Jahr wenn nicht 6 Monate vor Ablauf gekündigt wird. | Abrechnung Monatlich / 7.500,-€ pro Monat                                                   | Frau Wegs                  |              | 90.000,00 €  | 90.000,00 €  | 67.500,00 €               |                                 |           |

| Lfd. Nr. | Vertragspartner                                 | Urkunden-/Vertrags-Nr. | Datum des Vertrages      | Betreff                                       | Art des Vertrags                   | gültig bis                                                                            | Einlage / Zahlbetrag                            | Ansprechpartner Verwaltung | Ablauf-datum | Jahreswert     | 2020         | Verpflichtungen 2021-2024 | Verpflichtungen ab 2024jährlich | Bemerkung                                                |
|----------|-------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 24       | Piepenbrock Dienstleistungs GmbH & Co. KG       |                        | 01.07.2016               | Glasreinigung für alle Gebäude                | Vertrag                            | 04.10.2017 / verlängert sich um 1 Jahr wenn nicht 6 Monate vor Ablauf gekündigt wird. | Abrechnung nach Aufwand ca.12.000,- € pro Jahr  | Frau Wegs                  |              | 12.000,00 €    | 9.000,00 €   | 9.000,00 €                |                                 |                                                          |
| 25       | Citeq                                           |                        | 01.01.2001               | EDV-Dienstleistungen                          | öffentlich rechtliche Vereinbarung | Kündigungsfrist: 18 Monate zum 30.06. oder 31.12.                                     | Abrechnung nach Aufwand ca. 135.000,-€ pro Jahr | Herr Wessels               |              | 135.000,00 €   | 135.000,00 € | 135.000,00 €              |                                 |                                                          |
| 26       | Gemeinde Nottuln / Finanzzentrum Baumberge      |                        | 19.12.2008               | Geschäftsbuchführung, Kasse und Vollstreckung | öffentlich rechtliche Vereinbarung | Start: 01.01.2009<br>Kündigungsfrist: 1Jahr zum Jahresende.                           | Abrechnung nach Aufwand ca. 75.000,-€ pro Jahr  | Herr Ahrens                |              | 75.000,00 €    | 75.000,00 €  | 75.000,00 €               |                                 |                                                          |
| 27       | KommunalAgenturNRW                              |                        | 10.07.1003<br>15.04.2011 | Beratungsvereinbarung                         | Vertrag                            | unbefristet /<br>Kündigungsfrist: 2 Jahre zum Jahresende                              | z.Zt. 3.118,95 €                                | Herr Röttger               |              | 2.931,93 €     | 2.931,93 €   | 5.863,86 €                |                                 |                                                          |
| 28       | Simone und Margret Höping, Masbeck 7, Havixbeck | 972/2019               | 22.08.2019               | Kaufvertrag über Baugrund                     | Vertrag                            | Kaufpreis zahlbar in 2 Teilbeträgen /<br>Bebauungsplan / Verkauf 80% o. Erschließung  | Kaufpreis: 5.176.164,00 €                       | Frau Holz                  |              | 5.176.164,00 € |              | 2.727.732,00 €            | 2.448.432,00 €                  | Zahlung Kaufpreis nach Planungs- und Verkaufsfortschritt |
| 29       | Tepper Aufzüge                                  |                        | 05.05.2015               | Wartung Aufzüge                               | Vertrag                            | 31.05.2022                                                                            | 2.663,00 jährlich                               | Frau Wegs                  |              | 2.663,00 €     | 2.663,00 €   | 5.326,00 €                |                                 |                                                          |
| 30       | Opti-Rent-Container                             |                        | 05.06.2019               | Anmietung Container für Kita Herkentrup       | Mietvertrag                        | Beginn Juli 2019, Laufzeit 24 Monate                                                  | 4073,97 € monatlich ab 01.07.2019               | Frau Wegs                  |              | 48.887,64 €    | 48.887,64 €  | 24.443,82 €               |                                 |                                                          |

**Gesamt: 6.494.697,51 € 1.290.543,51 € 5.011.326,73 € 2.758.294,98 €**

**Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW**

*Folgende Ermächtigungen aus 2019 werden gem. § 22 KomHVO NRW übertragen:*

| Produkt-Nr | Invest-Nr. | Bezeichnung                                             | Betrag  |
|------------|------------|---------------------------------------------------------|---------|
| 0105       | RHS-001    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus              | 1.575   |
| 0105       | RHS-003    | EDV-Ausstattung Rathaus                                 | 50.000  |
| 0207       | FFW-001    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr Havixbeck  | 1.132   |
| 0207       | FFW-002    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehr Hohenholte | 5.709   |
| 0303       | AFG-001    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Gesamtschule         | 973     |
| 0303       | AFG-008    | Anbau Gesamtschule                                      | 751.206 |
| 0405       | MUS-003    | Erweiterung Museum                                      | 626.544 |
| 0404       | BIB-001    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Bibliothek           | 4.000   |
| 0601       | KDG-001    | Betriebs- und Geschäftsausstattung Kindergarten         | 3.836   |
| 0603       | SPL-001    | Ausstattung Spielplätze                                 | 20.054  |
| 1101       | STROM-001  | Bau Photovoltaikanlage AFG                              | 60.167  |
| 1106       | KNL-013    | Kanalerneuerung                                         | 213.906 |

**1.739.102**

| Name           | Vorname       | Funktion          | Ausgeübter Beruf,<br>Beraterverträge                        | Mitgliedschaften in<br>Aufsichtsräten und<br>anderen Kontrollgremien<br>i.S.d. § 125 AktG | Mitgliedschaft in Organen<br>von selbstständigen<br>Aufgabenbereichen in öR<br>oder pR Form der in § 1 I, II<br>LOG NRW genannten Behörden<br>oder Einrichtungen                                      | Mitgliedschaften in Organen<br>sonstiger pR Unternehmen                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|---------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gromöller      | Klaus         | Bürgermeister     | Bürgermeister                                               | nein                                                                                      | Sparkasse Westmünsterland, Beirat;<br>Projektgesellschaft Wohnpark<br>Habichtsbach, Gesellschaftervers.;<br>Projektgesellschaft Wohnpark<br>Habichtsbach VerwaltungsmBH,<br>Gesellschafterversammlung | Wirtschaftsförderungsgesellsch. Kreis<br>Coesfeld, Gesellschaftervers.;<br>Wohnbau Westmünsterland eG, Beirat;<br>Netzgesellschaft Havixbeck mbH,<br>Gesellschafterversammlung;<br>Münsterland NetzbeteiligungsgmbH & Co.<br>KG, Beirat;<br>Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co.<br>KG, Beirat |
| Wilke          | Stefan        | Kämmerer          | Kämmerer                                                    | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Albrecht       | Christian     | Rat               | Elektromeister                                              | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Annas          | Elisabeth     | Rat               | Lehrerin                                                    | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Bäumler-Özkent | Sabine        | Rat               | Grundschullehrerin                                          | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Brüggemann     | Wilfried      | Rat               | Dipl. Sozialpädagoge                                        | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Eikmeyer       | Dirk          | Rat               | Lehrer im Hochschuldienst                                   | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Eilers         | Fred          | Rat               | Rentner, Architekt                                          | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Fohrmann       | Frank         | Rat               | Industriekaufmann/<br>Geschäftsführer                       | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Hense          | Hans-Gerd     | Rat               | Pensionär, Steuerberater                                    | nein                                                                                      | Beiratsmitglied,<br>Sparkasse Westmünsterland                                                                                                                                                         | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Höfener        | Dr. Friedhelm | Rat               | Geschäftsführer OUTLAW<br>GmbH (Kinder- und<br>Jugendhilfe) | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Hoffmann       | Elke          | Rat (bis 08/2019) | Verwaltungsbeamtin                                          | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Krotoszynski   | Friedbernd    | Rat               | Handwerksmeister<br>Elektro/Sanitär/Heizung                 | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Leufgen        | Anke          | Rat (ab 10/2019)  | Angestellte                                                 | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Messing        | Ludger        | Rat               | Beamter beim Bundes-<br>eisenbahnvermögen                   | Mitglied im Aufsichtsrat der<br>vestischen Wohnungsgesellschaft<br>mbH, Herne             | nein                                                                                                                                                                                                  | nein                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| Name             | Vorname   | Funktion         | Ausgeübter Beruf,<br>Beraterverträge                                                                                                  | Mitgliedschaften in<br>Aufsichtsräten und<br>anderen Kontrollgremien<br>i.S.d. § 125 AktG | Mitgliedschaft in Organen<br>von selbstständigen<br>Aufgabenbereichen in öR<br>oder pR Form der in § 1 I, II<br>LOG NRW genannten Behörden<br>oder Einrichtungen | Mitgliedschaften in Organen<br>sonstiger pR Unternehmen                                                                                         |
|------------------|-----------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mühlenbeck       | Elmar     | Rat              | Fliesenlegermeister                                                                                                                   | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | Geschäftsführer, Eigentümer<br>Fliesenfachgeschäft Mühlenbeck GmbH,<br>Havixbeck<br>Gesellschafter des Handwerkerrings<br>Münster GmbH, Münster |
| Overs            | Heribert  | Rat              | Fachkraft zur Arbeits- und<br>Berufsförderung (FAB),<br>Nebenerwerbslandwirt                                                          | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Postruschnik     | Dirk      | Rat              | Energieelektroniker/<br>Betriebstechnik                                                                                               | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Schäpers         | Margarete | Rat              | Angestellte der<br>Uniklinik Münster                                                                                                  | nein                                                                                      | Sparkassenzweckverband<br>WfC Coesfeld                                                                                                                           | nein                                                                                                                                            |
| Spüntrup         | Hubertus  | Rat              | Landwirtschaftlicher<br>Unternehmer                                                                                                   | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Steinhausen      | Gerda     | Rat              | Lehrerin                                                                                                                              | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| von Schönfels    | Joachim   | Rat              | Niederlassungsleiter einer<br>Bauunternehmung,<br>Projektsteuerung im<br>eigenen Büro inklusive<br>dazugehöriger Berater-<br>verträge | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Tchorz           | Uwe       | Rat              | Techn. Aufsichtsbeamter,<br>(Dipl.-Ing.)                                                                                              | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Volpert-Bertling | Mechthild | Rat (ab 08/2018) | Finanzbeamtin                                                                                                                         | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Wardenga         | Thomas    | Rat              | Stadtarchivar Stadt Unna                                                                                                              | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Webering         | Thorsten  | Rat              | Dipl.-Kfm.<br>Geschäftsfeldmanager                                                                                                    | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Weitkamp         | Gisela    | Rat              | pädagogische Fachkraft<br>OGS Havixbeck                                                                                               | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |
| Wesselmann       | Matthias  | Rat              | Dipl. Mathematiker                                                                                                                    | nein                                                                                      | nein                                                                                                                                                             | nein                                                                                                                                            |

## **Lagebericht**

Nach § 38 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung der Schlussbilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck 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 Havixbeck zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

## **Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.330.367,08 € ab. Gegenüber der fortgeschriebenen Planung, welche noch einen Jahresüberschuss in Höhe von 425.214,00 € vorsah, hat sich das Ergebnis demnach um 905.153,08 € verbessert.

Die ordentlichen Erträge liegen im Ist-Ergebnis um 2.490.820,52 € unter dem Ansatz der fortgeschriebenen Planung. Das Finanzergebnis schließt mit einer Verschlechterung um 86.548,58 € im Vergleich zur Planung ab.

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich dagegen um 3.482.522,14 € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz verbessert.

Aufgrund des Jahresergebnisses 2018 in Höhe von 377.063,70 € wird durch Umbuchung in 2019 in entsprechender Höhe der Bestand an Ausgleichsrücklage erhöht.

Die Allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2019 einen Bestand von 27.104.619,24 € aus.

Der Bestand des Eigenkapitals (Summe aus Allgemeiner Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage) hat sich innerhalb von elf Jahren - vom Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 bis zum 31.12.2019 - von 33.153.705 € auf 29.996.345,14 € reduziert. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von rd. 9,5 % in elf Jahren.

Der vom Gemeinderat beschlossene Haushalt für das Jahr 2020 stellt einen Jahresüberschuss 2020 von 628.110 € dar. Es ist daher nicht von einer Eigenkapitalreduzierung im Jahresabschluss 2020 auszugehen.

Das in § 75 Abs. 2 GO NRW normierte Ziel der Haushaltswirtschaft muss sein, einen in Planung und Rechnung ausgeglichenen Haushalt (Maßstab: Aufwendungen und Erträge) zu erreichen. Die mittelfristige Haushaltsplanung der Gemeinde Havixbeck sieht bis zum Jahr 2023 einen ausgeglichenen Haushalt vor.

#### Rückblick 2019

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2019 belegt, dass es positive Veränderungen zwischen den Planzahlen und dem tatsächlichen Verlauf des Haushaltsjahres gegeben hat. Die wesentlichen Abweichungen sind im Anhang erläutert worden. Hierauf wird verwiesen.

Nach wie vor sind die Steuererträge und allgemeinen Umlagen sehr entscheidend für die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Havixbeck. Im Jahr 2019 haben die Steuern und ähnlichen Abgaben mit 13.679.859,15 € erneut rd. 50 % der gesamten ordentlichen Erträge ausgemacht.

Die Finanzrechnung weist zum Jahresende eine erheblich verbesserte Liquidität im Vergleich zur Planung aus. Insbesondere der Saldo aus Investitionstätigkeit hat sich durch die Verschiebung von Maßnahmen erhöht. Die liquiden Mittel wiesen zum 31.12.2019 einen Bestand von 9.803.664,20 € aus.

#### Ausblick 2020

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes (Aug. 2020) können zum Verlauf der Haushaltswirtschaft 2020 folgende Aussagen getroffen werden:

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stellt mit einem Planansatz von 7.202.500 € weiterhin die größte Ertragsposition dar. Zu diesem Zeitpunkt wird erwartet, dass der geplante Ansatz nicht ganz erreicht werden kann.

Die Gewerbesteuer ist im Haushalt 2020 mit rd. 2.700.000 € veranschlagt worden. Die monatlichen Veränderungen bei der Gewerbesteuer (Anpassung der Vorauszahlungen, Veranlagungen u.a.) werden unterjährig anhand der Vorjahresverläufe hochgerechnet. Das Jahresergebnis 2019 ergab sich mit rd. 2.947.035 €. In 2020 ist von einer Realisierung des Planansatzes auszugehen. Auswirkungen auf Grund der COVID-19-Pandemie sind zum jetzigen Zeitpunkt nicht erkennbar. Dies kann durch die Struktur der hiesigen Gewerbetreibenden begründet werden.

Die Grundsteuer B mit einem Planwert von rd. 2.378.334 € sowie die Schlüsselzuweisungen mit einem Haushaltsansatz von rd. 3.324.758 € werden in 2020 erreicht werden.

Die übrigen wesentlichen Ertragspositionen werden nach der derzeitigen Einschätzung etwa wie geplant realisiert werden können.

Im Bereich der Aufwendungen bilden die Transferaufwendungen den größten Ausgabeblock. Die Kreisumlage (inkl. Jugendamtsumlage) wird mit ca. 7.337.256 € zu Buche schlagen. Bei den weiteren großen Ausgabeblocks wie Personalaufwendungen, Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen, Wege und Plätze, planmäßige Abschreibungen oder Aufwendungen im Abfallgebührenhaushalt liegen derzeit keine Erkenntnisse vor, die eine relevante Abweichung von den planerischen Ansätzen bedeuten.

Zur Verhinderung der weiteren Ausbreitung des Corona-Virus (SARS-CoV-2) wurden seitens der Gemeinde geeignete Maßnahmen getroffen, um auch den Vorgaben des Arbeitsschutzes sowie der Hygienevorschriften gerecht zu werden. Diese führen im Jahr 2020 zu Mehrausgaben, die aktuell jedoch keine erheblichen Auswirkungen auf den Gesamthaushalt haben werden.

Im Bereich der Finanzrechnung sind derzeit ebenfalls keine größeren Abweichungen bekannt.

### **Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Die Ertragslage der Gemeinde Havixbeck ist stark abhängig von den Regelungen der Landesregierung zum Gemeindefinanzierungsgesetz. Insbesondere die Veränderung beim Soziallastenansatz hat sich für Havixbeck negativ ausgewirkt. Nicht zuletzt dadurch reduzierten sich die Schlüsselzuweisungen von ursprünglich 4.665.301 € (2009) auf lediglich 3.324.758 € (2020).

Die Änderungen im Berechnungsmodus der Gemeindefinanzierungsgesetze haben sich in den vergangenen Jahren sehr deutlich zum Nachteil der ländlichen Kommunen, so auch für Havixbeck, ausgewirkt. Es bleibt abzuwarten, ob sich dieser Trend zukünftig weiter fortführen wird.

Die beiden größten Ertragsarten sind nicht bzw. kaum durch die Gemeinde Havixbeck beeinflussbar: Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist von der gesamtwirtschaftlichen Lage abhängig. Die Gewerbesteuer ist unmittelbar mit der Situation der Havixbecker Gewerbetreibenden verknüpft. Auch wenn zum aktuellen Zeitpunkt noch keine wesentlichen Einbußen der Steuererträge durch die COVID-19-Pandemie zu verzeichnen ist, besteht das Risiko, dass sich in der zweiten Jahreshälfte 2020 sowie in den Folgejahren die negativen Auswirkungen der Pandemie auf die gesamtwirtschaftliche Lage auch auf die Gemeinde Havixbeck auswirken werden.

Um langfristig die Gewerbesteuereinnahmen zu sichern, wurde seit dem Jahr 2011 das Gewerbegebiet Hohenholter Straße III erschlossen. Inzwischen sind die Flächen im Gewerbegebiet verkauft worden, teilweise auch an bereits vorher schon in Havixbeck tätige Gewerbebetriebe, die ihre Tätigkeit an einem neuen Standort fortsetzen möchten. Dies ist im Sinne der Wirtschaftsförderung und Sicherung von einheimischen Betrieben und Arbeitsplätzen eine positive Entwicklung. Ob und in welchem Umfang damit langfristig zusätzliche Gewerbesteuererträge verbunden sind, bleibt abzuwarten. Die Entwicklung neuer Gewerbegebiete ist vorgesehen.

Ein sehr großer Risikofaktor im gemeindlichen Haushalt ist seit Jahren die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage. Für 2020 zeichnet sich eine leicht erhöhte Belastung zum Niveau des Vorjahres ab.

Eine weitere derzeit absolut nicht zu kalkulierende Position stellt die Flüchtlings- und Asylbewerbersituation dar. Es ist momentan absolut nicht verlässlich zu kalkulieren bzw. einzuschätzen, wie sich die Zahl der Hilfesuchenden entwickeln wird, wie eine menschenwürdige Unterbringung der Havixbeck zugewiesenen Personen erfolgen kann und welche finanzielle und arbeitsmäßigen Auswirkungen hiermit verbunden sind.

In der gemeindlichen Bilanz werden zwar Pensions- und Beihilferückstellungen bilanziert, dadurch sind aber die tatsächlichen Pensions- und Beihilfezahlungen nicht finanziert. Für Pensionszahlungen mussten im Jahr 2019 rd. 600.000 € aufgewendet werden. Dieser Betrag wird sich jährlich unter Berücksichtigung von Inflationssteigerungen und Pensionsanpassungen erhöhen. Zur Finanzierung der Pensionszahlungen hat die Gemeinde Havixbeck vor, zukünftig finanziellen Reserven durch Einzahlungen in einen Versorgungsfonds anzusparen. Damit bestehen Finanzanlagen für die Finanzierung zukünftiger Pensionslasten.

### **Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde**

Der demografische Wandel macht zukünftig vermutlich auch vor der Gemeinde Havixbeck nicht Halt. In den letzten 10 Jahren hat sich die Einwohnerzahl in einer Bandbreite zwischen 11.800 und 12.000 bewegt. Außergewöhnliche Schwankungen sind nicht ersichtlich. Die Entwicklung ist damit weit weniger dramatisch als in anderen Regionen. Die Gemeinde versucht, durch sukzessive Ausweisung neuer Baugebiete die Einwohnerzahl zu halten bzw. diese durch Zuzug insbesondere von jungen Familien mit Kindern weiter zu erhöhen.

Durch die Änderung der Altersstruktur der Havixbecker Bevölkerung werden die Themen Kindergartenbetreuung, Schulentwicklung und Barrierefreiheit für ältere Menschen zukünftig weiter an Bedeutung gewinnen.

Der Ortskern von Havixbeck als attraktiver Anziehungspunkt für Besucher soll durch diverse Maßnahmen im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Handlungskonzeptes (ISHK) eine Aufwertung erfahren. Die Realisierbarkeit einzelner Maßnahmen steht jedoch unter dem Vorbehalt der Finanzierbarkeit und hängt nicht zuletzt von der Gewährung von Städtebaufördermitteln und vom Einsatz der Investitionspauschalen ab. Insgesamt bietet das ISHK die Chance, sich im Rahmen der Ortskernentwicklung zukunftsorientiert aufzustellen.

## **Kennzahlen**

Mit RdErl. des Innenministeriums vom 01.10.2008 ist ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes veröffentlicht worden. Das Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Nachfolgend sind einige ausgewählte Kennzahlen dargestellt.

### **I. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation**

Der Aufwandsdeckungsgrad 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. Der Aufwandsdeckungsgrad für 2019 lag bei 105,8 % (Vorjahreswert 2018: 101,5 %).

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Bei der Eigenkapitalquote I ergibt sich für 2019 ein Wert von 31,0 % (Vorjahreswert 2018: 30,4 %).

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beiträge handelt, die regelmäßig nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Diese liegt für 2019 bei 72,4% (Vorjahreswert 2018: 73,0 %).

Beide Eigenkapitalquoten unterliegen in der Zeitreihenbetrachtung nur geringen Schwankungen und haben sich gegenüber dem Vorjahr 2018 nur geringfügig verändert. Grundsätzlich werden die Eigenkapitalquoten durch die Tatsache, dass der größte Teil des kommunalen Vermögens in schwer zu liquidierbarem Anlagevermögen steckt, relativiert.

### **II. Vermögenslage**

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur eingebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Quote für 2019 liegt bei 35,5 % (Vorjahreswert 2018: 37,6 %).

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Für 2019 liegt die Quote bei 11,4 % (Vorjahreswert 2018: 11,5 %).

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Sie gibt damit Auskunft, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen mildern.

Die Quote des Jahres 2019 liegt mit 69,4 % über der Quote des Vorjahres 2018 mit 65,8 %.

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüber stehen.

Der Wert für 2019 ergibt sich mit 69,4 % und liegt damit unter dem Vorjahreswert 2018 mit 74,1 %.

### **III. Finanzlage**

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 Prozent betragen. Der Anlagendeckungsgrad II beträgt im Jahr 2019 100,3 % (Vorjahreswert 2018: 97,6 %).

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge oftmals über Liquiditätskredite finanziert werden, ist die Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken. Die Quote liegt für 2019 bei 3,2 % (Vorjahreswert 2018: 3,8 %).

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die Zinslastquote ergibt sich für 2019 mit 0,5\_ % (Vorjahreswert 2018: 0,9 %).

### **IV. Ertragslage**

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Um eine realistische Ermittlung der Steuerkraft zu erhalten, werden die zu zahlenden Gewerbesteuerumlage sowie der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug gebracht. Es ergeben sich folgende Werte: 50,3 % (2019) und 52,0 % (2018).

Ebenfalls ein Gradmesser für die Ertragslage ist die Zuwendungsquote. Diese gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Konkret liegt die Zuwendungsquote in 2019 bei 23,5 % (Vorjahreswert 2018: 17,9 %).

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Personalintensität bei der Gemeinde Havixbeck beträgt für 2019 20,0 % (Vorjahreswert 2018: 19,7 %).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Im Jahr 2019 beträgt die Quote 27,4 % (Vorjahreswert 2018: 26,3 %).

Die Transferaufwandsquote gibt an, inwieweit die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Quote liegt in 2019 bei 34,1 % (Vorjahreswert 2018: 34,3 %).

Havixbeck, den 7. September 2020

**Aufgestellt:**



Stefanie Holz  
Kämmerin

**Bestätigt:**



Klaus Gromöller  
Bürgermeister

**Wiedergabe des Bestätigungsvermerks für Zwecke der öffentlichen Bekanntgabe**

Zu dem in Anlage I beigefügten, zur öffentlichen Bekanntgabe bestimmten vollständigen Jahresabschluss und Lagebericht wurde folgender Bestätigungsvermerk erteilt:

**„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

An die Gemeinde Havixbeck:

**Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses****Prüfungsurteil**

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Havixbeck – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW in Verbindung mit der KomHVO NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

Entsprechend § 322 Abs. 3 S. 1 HGB und nach § 102 GO NRW erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

**Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in

Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Jahresabschluss

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

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

#### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und wer-

den als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

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

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

### **Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen**

### **Vermerk über die Prüfung des Lageberichts**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 95 GO NRW in Verbindung mit der KomHVO NRW, vermittelt insgesamt ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

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

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

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

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rechnungsprüfungsausschusses für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der für die Überwachung zuständige Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt, eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthält und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

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

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch.

Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zu Grunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zu Grunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Münster, am 7. September 2020

Concunia GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

*gez. Jürgens*  
Wirtschaftsprüfer“

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

#### 1. Geltungsbereich

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

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

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

#### 7. Mängelbeseitigung

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

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

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

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

#### 9. Haftung

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

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

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

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

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

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

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 12. Elektronische Kommunikation

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

## 13. Vergütung

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

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

## 14. Streitschlichtungen

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

## 15. Anzuwendendes Recht

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



**Concunia GmbH**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

Scharnhorststraße 2  
48151 Münster  
Telefon: 0251 - 32 20 15-0  
Telefax: 0251 - 32 20 15-20

[www.concunia.de](http://www.concunia.de)  
[info@concunia.de](mailto:info@concunia.de)