

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

Stadt Schmallenberg

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

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

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

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

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGSauftrag	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt	7
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	8
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	10
3.1 Gegenstand der Prüfung	10
3.2 Art und Umfang der Prüfung	11
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
4.1.2 Jahresabschluss	13
4.1.3 Lagebericht	14
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	15
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	15
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	15
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	15
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	16
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	22

1. PRÜFUNGSauftrag

Die Stadt Schmallingenberg (nachfolgend auch Stadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht zu prüfen.

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

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

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

- Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit Erträgen in Höhe von 67.954.865,08 € und Aufwendungen in Höhe von 63.501.097,02 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.453.768,06 €.
- Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in deutlichen Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuer und der Zuwendungen begründet. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 13,4 Mio. € und damit 1,9 Mio. € über dem Planansatz.
- Aufgrund der guten Liquiditätslage der Stadt konnte die Kreditaufnahme auf den geplanten Abruf von Mitteln in Höhe von rd. 470 T€ aus dem Förderprogramm des Landes „Gute Schule 2020“ beschränkt werden.
- Nachdem in Vorjahren bereits bestehende Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 3,1 Mio. € auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Die Zinsbelastung aus den Darlehen liegt in 2020 mit 7 T€ auf einem niedrigen Niveau. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 20 Mio. € in einen Spezialfonds eingebracht werden, der zur Bewirtschaftung städtischer Kapitalanlagen zum Stichtag 15.07.2020 aufgelegt worden ist. Bilanziell betrachtet handelt es sich bei der Investition in Kapitalanlagen um eine Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen.
- Die Ertragslage 2020 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuern und Zuwendungen positiver als geplant dar. Während sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie in den Erträgen der Gewerbesteuer somit (noch) nicht niederschlugen, blieb der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gegenüber der Planung jedoch fast 1 Mio. € hinter den Erwartungen zurück. Gründe sind hier ein bundesweiter Rückgang der Beschäftigtenzahlen bzw. ein deutlicher Anstieg der Kurzarbeit.
- Die Finanzrechnung 2020 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von rd. 7,8 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 15 Mio. €. Ohne diesen Sondereffekt beträgt die Bestandsveränderung an liquiden Mitteln +7,2 Mio. €.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

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

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

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

- Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2020 noch rd. 1,36 Mio. €. Die Pro-Kopf-Verschuldung sinkt auf einen Betrag von 54 €.
- Um im niedrigen Zinsumfeld der Herausforderung gerecht zu werden, freie Mittel sicher und gewinnbringend anzulegen, hat die Stadtvertretung im Jahr 2020 die Einrichtung eines Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen beschlossen. Der „Schmallingenberg-Fonds“ wurde am 15.07.2020 aufgelegt und im Laufe des Jahres mit einem Betrag in Höhe von insgesamt 20 Mio. € ausgestattet. Die Einrichtung des Fonds hat das Ziel, mit der Beauftragung eines Fondsmanagements ein positives Anlageergebnis zu erzielen, welches mittelfristig mindestens dem realen Kapitalerhalt (nach Inflation und Kosten) entspricht. Darüber hinaus wird eine marktgerechte und zum eingegangenen Risiko im Verhältnis stehende Rendite angestrebt. Zum 31.12.2020 betrug die Wertentwicklung des Fonds 2,5 %. Im Frühjahr 2021 konnten nach Beschlussfassung durch den Anlageausschuss zudem weitere 5 Mio. € freier liquider Mittel in den Fonds eingebracht werden.
- Ein weiterer Beschluss der Stadtvertretung betrifft die Zweckwidmung eines Teilbetrages der Kapitalanlagen in Höhe von 10 Mio. € zur Sicherung der bilanziell ausgewiesenen Pensionslasten. Bei denen in der Bilanz zum 31.12.2020 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von rd. 13,0 Mio. € handelt es sich letztlich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt aus Pensionslasten. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung an Hand der Berechnung der Versorgungskasse wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Mit dem Beschluss des Rates, fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten zu verwenden, wurde ein wichtiger Beitrag zur Generationengerechtigkeit geleistet.
- Als Risiko für die künftige Entwicklung sind weiterhin die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu nennen. Die Haushaltsplanung 2021 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf einer deutlichen Erholung der wirtschaftlichen Entwicklung. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2020 für das Jahr 2021 noch ein Wachstum von 4,4 %; nach der aktuellen Frühjahrsprojektion wird mit einem Anstieg des Bruttoninlandsproduktes von 3,5 % gerechnet. Für 2022 wird ein weiterer Zuwachs von 3,6 % prognostiziert, das wirtschaftliche Vorkrisenniveau soll im kommenden Jahr wieder erreicht sein. Den Prognosen liegt die Annahme zugrunde, dass die weitreichenden Corona-bedingten Beschränkungen im 2. Quartal 2021 schrittweise gelockert werden können. Der weitere Verlauf der Pandemie ist jedoch schwer vorhersehbar, insofern ist die konjunkturelle Erholung in Deutschland und auch die europaweite und weltwirtschaftliche Entwicklung mit einem Risiko behaftet. Für den städtischen Haushalt wird aktuell davon ausgegangen, dass die eingeplanten Steuererträge nicht in dem Maße erreicht werden wie sie noch im Zuge der Haushaltsplanung erwartet wurden. Dies bestätigt die Mai-Steuerschätzung 2021, wonach die Einnahmeerwartungen für die Gemeinden in diesem Jahr bundesweit um 0,2 Mrd. € im Vergleich zur letzten Steuerschätzung sinken.

- Die Bundesfinanzverwaltung hat im Frühjahr 2020 steuerliche Maßnahmen ergriffen, die den von der Pandemie betroffenen Unternehmen helfen sollen, Liquiditätsengpässe zu vermeiden. Hierzu gehört der Anspruch, Steuerabrechnungen zinslos zu stunden und Steuervorauszahlungen herabsetzen zu können. Von dieser weiterhin gültigen Regelung haben auch in Schmallenberg einige Betriebe Gebrauch gemacht. Erfreulicherweise lag der Gewerbesteuerertrag in 2020 dennoch deutlich über den Erwartungen. Dies hing in erster Linie allerdings mit Nachveranlagungen aus steuerlichen Vorjahren zusammen. Erwartet wird, dass sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie erst in den Gewerbesteuererträgen der Folgejahre bemerkbar machen werden. Der Planansatz der Gewerbesteuer wurde im Haushaltsplan 2021 mit 11 Mio. € angesetzt. Mit einer Summe in Höhe von 11,3 Mio. € aus veranlagten Vorauszahlungen und Abrechnungen ist dieser Ertrag nach aktuellem Stand erreicht.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

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

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung und des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt.

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

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

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

3.2 Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

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

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

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

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

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

Ausgangspunkt der kommunalen Prüfung war der geprüfte und am 18. Juni 2021 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 nebst Lagebericht der Stadt Schmallenberg.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 am 18.06.2021 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

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

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

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

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

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

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

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Die Stadt hat gem. § 17 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit eine Kosten- und Leistungsrechnung aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

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

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

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Der Lagebericht entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung ergab, dass der Lagebericht

- mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht;
- insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Schmallenberg vermittelt;
- die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt sowie
- alle weiteren nach § 49 KomHVO NRW erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthält.

Uns sind keine nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

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

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

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

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

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

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

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

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

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

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

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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 Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

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

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

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

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt 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 Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnten. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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 Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

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

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

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

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

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

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

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

Köln, den 18. Juni 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

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

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

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

Köln, den 18. Juni 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

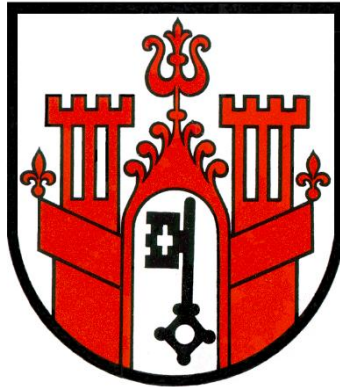
gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1. Jahresabschluss 2020 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht
- 6.2. Kommunaler Bestätigungsvermerk
- 6.3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2020 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht

Stadt Schmallenberg



Jahresabschluss

zum 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorbemerkungen	3
II. Jahresabschluss zum 31.12.2020	5-7
a) Bilanz zum 31.12.2020	5
b) Ergebnisrechnung	6
c) Finanzrechnung	7
d) Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8-169
▪ Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	8
▪ Teilergebnisrechnungen Produktgruppen	24
▪ Teilfinanzrechnungen Produktbereiche	58
▪ Teilfinanzrechnungen Produktgruppen	73
▪ Teilfinanzrechnungen Investitionsmaßnahmen	98
III. Anhang mit Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW	170-218
a) Forderungsspiegel	219
b) Verbindlichkeitspiegel	220
c) Anlagenspiegel	221
d) Sonderpostenspiegel	222
e) Rückstellungsspiegel	223
f) Eigenkapitalsspiegel	224
g) Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen	225
IV. Lagebericht	227-241
V. Anlage	
– Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg für Vermö- gensgegenstände des Anlagevermögens	242

I. Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 39 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW–KomHVO NRW) sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Gemäß § 40 KomHVO sind in der Finanzrechnung die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind lt. § 41 KomHVO entsprechend den mit dem Haushaltsplan aufgestellten Teilplänen und Teilrechnungen aufzustellen.

Die Bilanz hat nach § 42 KomHVO sämtliche Vermögensgegenstände des Anlage- oder Umlaufvermögens, das Eigenkapital und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten und ist entsprechend der Vorschriften des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO zu gliedern. Die Bilanz baut auf den Wertansätzen des geprüften Jahresabschlusses zum 31.12.2019 auf und berücksichtigt die Geschäftsvorfälle des Haushaltsjahres 2020.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Positionen der Bilanz anzugeben und zu erläutern, so dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Diesem tragen die Erläuterungen des Anhangs unter Beachtung der Gliederung der Bilanz nach § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO Rechnung. Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg, die die Bewertungsmethoden beinhaltet, sowie weitere bewertungsrelevante Hinweise sind dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie die Bilanz wurden unter Verwendung des Softwareproduktes Finanz+ der Firma Data-Plan Computer Consulting GmbH erstellt. Dies erfolgte in der Release-Version 3.0. Eine IT-Prüfung des Programms in der Release-Version 3.0 ist erfolgt. Das Programm „Finanz+ Kommunale Doppik“ hat ein Prüfverfahren nach den Auflagen des TÜV-Zertifikates zum „Geprüften Fachprogramm Doppik“ durchlaufen. Das Prüfverfahren wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH durchgeführt. Die Prüfung orientiert sich an den geltenden Finanzgesetzen der Kommunen, an den Vorgaben einer sicheren und datenschutzgerechten Sachbearbeitung. Zur Anwendung kommen die Prüfungsanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02, DP.NW V7.00 des OKKSA e. V. für die Teilbereiche „fachübergreifende Programmanforderungen (FÜ.B)“ und „Doppisches Finanzwesen des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen (DP.NW)“. Der Prüfbericht in der „Zertifizierungsversion“ sowie das TÜV-Zertifikat vom 27.09.2019 liegen vor. Darüber hinaus hat die GPA NRW mit Schreiben vom 04.01.2021 eine vorläufige Zulassung für das Fachprogramm Finanz+ für die automatisierte Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft gem. § 94 Abs. 2 GO NRW bescheinigt. Das ordentliche Zulassungsverfahren läuft derzeit.

Stadt Schmallenberg - Bilanz zum 31.12.2020

A K T I V A

P A S S I V A

		31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro		31.12.2020 Euro	31.12.2019 Euro
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	253.825,28	0,00			
1.	Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	189.068,15	184.471,85	1.1	Allgemeine Rücklage	82.173.430,37
1.2	Sachanlagen			1.3	Ausgleichsrücklage	21.426.508,60
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.821.298,44	35.797.701,18	1.4	Jahresüberschuss	4.453.768,06
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	67.325.614,84	67.186.134,39		108.053.707,03	103.931.202,74
1.2.3	Infrastrukturvermögen	57.165.860,10	55.956.902,94	2. Sonderposten		
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.006.764,12	1.063.325,56	2.1	für Zuwendungen	79.691.058,44
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	137.252,97	2.2	für Beiträge	14.127.003,60
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.121.702,68	4.750.481,14	2.3	für den Gebührenaussgleich	627.854,50
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.166.759,10	2.650.538,25	2.4	Sonstige Sonderposten	3.246.794,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.382.179,99	2.086.938,02		97.692.710,80	94.238.784,32
1.3	Finanzanlagen			3. Rückstellungen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26	3.1	Pensionsrückstellungen	13.043.207,00
1.3.2	Beteiligungen	104.501,45	109.318,98	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	591.635,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	39.164.099,53	24.163.595,43	3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	3.497.573,99
UT	<u>davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet</u>	<u>10.000.000,00</u>	<u>10.000.000,00</u>		17.132.415,99	15.956.255,67
1.3.5	Ausleihungen	136.639,33	236.638,23			
		212.848.253,96	194.449.812,20			
2.	Umlaufvermögen			4. Verbindlichkeiten		
2.1	Vorräte			4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.143.806,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	478.996,20	378.754,99	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	43.128,85
2.1.2	Bauplätze zur Veräußerung	1.124.677,01	1.521.466,53	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.605.486,10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	762.499,88
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.791.295,77	4.340.083,25	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.114.945,46
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	592.703,61	616.429,30	4.8	Erhaltene Anzahlungen	1.926.174,57
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	281.111,43	213.232,88		9.596.040,86	7.528.252,04
2.4	Liquide Mittel	12.224.706,93	19.982.414,64			
		18.493.490,95	27.052.381,59			
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.740.483,11	2.480.330,08	5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.861.178,62	2.328.029,10
		<u>234.336.053,30</u>	<u>223.982.523,87</u>		<u>234.336.053,30</u>	<u>223.982.523,87</u>

Schmallenberg, den 14.05.2021

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. König
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb Ansatz des Haushaltsjahr	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.699.098,15	30.264.000,00	0,00	31.627.974,99	1.363.974,99	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.257.355,55	16.353.500,00	0,00	18.126.925,86	1.773.425,86	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	730.592,47	318.000,00	0,00	488.280,77	170.280,77	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.232.665,97	10.966.500,00	0,00	10.922.075,89	-44.424,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.824.403,29	2.197.000,00	0,00	1.849.344,30	-347.655,70	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.750.405,62	1.543.800,00	0,00	1.885.380,23	341.580,23	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.038.438,94	1.065.800,00	0,00	2.230.869,46	1.165.069,46	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	570.221,08	340.000,00	0,00	359.574,61	19.574,61	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	50.300,00	0,00	0,00	105.344,22	105.344,22	0,00
10	= Ordentliche Erträge	67.153.481,07	63.048.600,00	0,00	67.595.770,33	4.547.170,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	13.007.633,51	14.420.000,00	0,00	14.101.705,54	-318.294,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	700.468,38	700.000,00	0,00	872.624,18	172.624,18	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.652.537,64	18.190.300,00	0,00	17.546.204,55	-644.095,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.293.954,23	5.720.000,00	0,00	5.589.317,14	-130.682,86	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.140.353,56	22.045.900,00	0,00	22.698.293,53	652.393,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.525.458,33	2.572.400,00	0,00	2.557.735,83	-14.664,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.320.405,65	63.648.600,00	0,00	63.365.880,77	-282.719,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	4.833.075,42	-600.000,00	0,00	4.229.889,56	4.829.889,56	0,00
19	+ Finanzerträge	132.478,87	153.000,00	0,00	105.269,47	-47.730,53	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281.007,11	53.000,00	0,00	135.216,25	82.216,25	0,00
21	= Finanzergebnis	- 148.528,24	100.000,00	0,00	-29.946,78	-129.946,78	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.684.547,18	-500.000,00	0,00	4.199.942,78	4.699.942,78	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
26	= Jahresergebnis	4.684.547,18	-500.000,00	0,00	4.453.768,06	4.953.768,06	0,00
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.011.904,07	0,00	0,00	361.408,64	361.408,64	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	172.500,00	172.500,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	334.450,41	0,00	0,00	681.904,63	681.904,63	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	183.267,78	183.267,78	0,00
31	Verrechnungssaldo	677.453,66	0,00	0,00	-331.263,77	-331.263,77	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.235.802,03	30.264.000,00	0,00	32.274.796,64	2.010.796,64	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.321.138,23	12.735.500,00	0,00	14.409.019,04	1.673.519,04	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	696.705,35	318.000,00	0,00	437.073,73	119.073,73	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.149.005,23	10.130.900,00	0,00	10.142.876,76	11.976,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.914.585,67	2.195.000,00	0,00	1.912.396,22	-282.603,78	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.944.675,29	1.543.800,00	0,00	1.954.085,75	410.285,75	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.412.665,06	897.800,00	0,00	1.588.311,50	690.511,50	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.087.718,63	153.000,00	0,00	915.471,29	762.471,29	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.762.295,49	58.238.000,00	0,00	63.634.030,93	5.396.030,93	0,00
10	- Personalauszahlungen	12.055.409,34	13.920.000,00	0,00	13.110.475,00	-809.525,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	645.750,01	790.000,00	0,00	606.601,19	-183.398,81	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.975.801,18	18.265.300,00	0,00	17.319.983,87	-945.316,13	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	70.086,14	53.000,00	0,00	102.095,03	49.095,03	0,00
14	- Transferauszahlungen	22.968.263,41	22.045.900,00	0,00	22.405.412,49	359.512,49	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.834.795,13	2.095.800,00	0,00	2.614.289,53	518.489,53	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.550.105,21	57.170.000,00	0,00	56.158.857,11	-1.011.142,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.212.190,28	1.068.000,00	0,00	7.475.173,82	6.407.173,82	0,00
18	+ Investitionszuwendungen	5.905.927,28	7.644.000,00	0,00	6.071.900,54	-1.572.099,46	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.674.846,65	155.000,00	0,00	1.189.735,82	1.034.735,82	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	1.000.041,71	0,00	0,00	5.000.028,88	5.000.028,88	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	499.711,51	2.225.000,00	0,00	1.395.007,03	-829.992,97	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.080.527,15	10.024.000,00	0,00	13.656.672,27	3.632.672,27	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.060.868,31	700.000,00	0,00	1.029.379,89	329.379,89	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.819.582,55	18.036.672,19	3.464.672,19	5.819.525,04	-12.217.147,15	8.314.434,76
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	923.276,63	2.206.258,08	617.258,08	1.950.993,01	-255.265,07	370.743,72
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.004.215,45	20.004.215,45	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	651.819,22	1.207.234,76	176.234,76	687.322,90	-519.911,86	297.947,69
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	1.850,00	50.000,00	0,00	18.721,08	-31.278,92	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.421.033,85	22.200.165,03	4.258.165,03	29.510.157,37	7.309.992,34	8.983.126,17
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	- 9.340.506,70	-12.176.165,03	-4.258.165,03	-15.853.485,10	-3.677.320,07	-8.983.126,17
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 2.128.316,42	-11.108.165,03	-4.258.165,03	-8.378.311,28	2.729.853,75	-8.983.126,17
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	141.142,15	480.000,00	0,00	879.722,26	399.722,26	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	149.580,00	155.000,00	0,00	247.850,00	92.850,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 8.437,85	325.000,00	0,00	631.872,26	306.872,26	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	- 2.136.754,27	-10.783.165,03	-4.258.165,03	-7.746.439,02	3.036.726,01	-8.983.126,17
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.079.005,07	19.982.414,64	0,00	19.982.414,64	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	40.163,84	0,00	0,00	-11.268,69	-11.268,69	0,00
41	= Liquide Mittel	19.982.414,64	9.199.249,61	-4.258.165,03	12.224.706,93	3.025.457,32	-8.983.126,17

Teilergebnisrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.960,95	178.500,00	0,00	209.759,30	31.259,30	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.737,58	10.300,00	0,00	13.589,49	3.289,49	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.483,67	243.400,00	0,00	256.495,21	13.095,21	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.528,76	7.800,00	0,00	24.369,14	16.569,14	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	557.527,08	109.300,00	0,00	340.671,53	231.371,53	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	112.379,68	80.000,00	0,00	89.984,90	9.984,90	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.900,00	0,00	0,00	13.244,22	13.244,22	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.028.517,72	629.300,00	0,00	948.113,79	318.813,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.485.171,80	4.640.100,00	0,00	4.680.423,88	40.323,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	564.535,97	600.000,00	0,00	781.422,89	181.422,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.179.110,17	1.045.400,00	0,00	1.183.014,87	137.614,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	278.769,42	353.800,00	0,00	305.033,29	-48.766,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	25.200,00	11.200,00	0,00	0,00	-11.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	851.391,43	903.500,00	0,00	967.387,35	63.887,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.384.178,79	7.554.000,00	0,00	7.917.282,28	363.282,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.355.661,07	-6.924.700,00	0,00	-6.969.168,49	-44.468,49	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.355.661,07	-6.924.700,00	0,00	-6.969.168,49	-44.468,49	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 6.355.661,07	-6.924.700,00	0,00	-6.969.168,49	-44.468,49	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.859.339,65	3.645.600,00	0,00	4.047.152,12	401.552,12	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	924.963,62	905.800,00	0,00	944.072,40	38.272,40	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.421.285,04	-4.184.900,00	0,00	-3.866.088,77	318.811,23	0,00

Teilergebnisrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.472,48	262.000,00	0,00	292.073,20	30.073,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.164,63	270.500,00	0,00	317.062,02	46.562,02	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.925,07	20.500,00	0,00	15.535,95	-4.964,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.042,95	24.500,00	0,00	30.281,26	5.781,26	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	71.467,73	40.500,00	0,00	42.060,56	1.560,56	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	742.172,86	618.000,00	0,00	694.912,99	76.912,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	600.416,62	656.600,00	0,00	661.498,69	4.898,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.743,23	400.000,00	0,00	332.016,11	-67.983,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	324.970,21	315.500,00	0,00	344.283,38	28.783,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	393.420,69	367.800,00	0,00	356.121,32	-11.678,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.597.550,75	1.744.900,00	0,00	1.693.919,50	-50.980,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 855.377,89	-1.126.900,00	0,00	-999.006,51	127.893,49	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 855.377,89	-1.126.900,00	0,00	-999.006,51	127.893,49	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 855.377,89	-1.126.900,00	0,00	-999.006,51	127.893,49	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	222.553,80	227.700,00	0,00	219.047,65	-8.652,35	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.077.931,69	-1.354.600,00	0,00	-1.218.054,16	136.545,84	0,00

Teilergebnisrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.140.973,98	1.032.400,00	0,00	1.277.728,31	245.328,31	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.233,12	0,00	0,00	17.937,05	17.937,05	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.191,07	27.000,00	0,00	26.831,77	-168,23	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.630,50	54.000,00	0,00	33.305,68	-20.694,32	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.502,01	0,00	0,00	70.428,67	70.428,67	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	9.900,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.260.430,68	1.113.400,00	0,00	1.435.131,48	321.731,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	614.460,12	674.100,00	0,00	644.760,52	-29.339,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.283.808,43	2.902.500,00	0,00	2.930.844,58	28.344,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	970.232,54	1.001.000,00	0,00	997.027,04	-3.972,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.077,62	283.500,00	0,00	276.064,96	-7.435,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.137.578,71	4.861.100,00	0,00	4.848.697,10	-12.402,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	13.700,00	0,00	0,00	-13.700,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.678,50	242.700,00	0,00	268.163,39	25.463,39	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.145.826,53	-3.976.700,00	0,00	-3.681.729,01	294.970,99	0,00

Teilergebnisrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.428,92	133.000,00	0,00	82.977,79	-50.022,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.829,15	0,00	0,00	3.412,58	3.412,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.763,36	5.000,00	0,00	7.852,15	2.852,15	0,00
10	= Ordentliche Erträge	83.021,43	139.500,00	0,00	94.242,52	-45.257,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	149.849,21	170.800,00	0,00	156.911,45	-13.888,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.453,35	197.200,00	0,00	143.132,99	-54.067,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.611,78	23.000,00	0,00	22.562,86	-437,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	89.295,07	86.000,00	0,00	80.096,60	-5.903,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.441,08	61.200,00	0,00	63.629,01	2.429,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	449.650,49	538.200,00	0,00	466.332,91	-71.867,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.085,36	50.300,00	0,00	42.594,13	-7.705,87	0,00
29	= Teilergebnis	- 426.714,42	-449.000,00	0,00	-414.684,52	34.315,48	0,00

Teilergebnisrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	972.870,23	1.320.000,00	0,00	1.208.312,95	-111.687,05	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	151.978,19	30.000,00	0,00	23.667,57	-6.332,43	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.427,85	180.000,00	0,00	107.786,71	-72.213,29	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.736,00	15.000,00	0,00	20.434,20	5.434,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	608.599,89	660.000,00	0,00	731.826,55	71.826,55	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.471,87	0,00	0,00	5.751,27	5.751,27	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	400,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.892.484,03	2.205.000,00	0,00	2.096.379,25	-108.620,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	862.047,84	1.030.000,00	0,00	913.203,09	-116.796,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	456.075,43	597.000,00	0,00	671.367,14	74.367,14	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.510,51	103.000,00	0,00	102.510,51	-489,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	691.434,44	617.000,00	0,00	614.036,01	-2.963,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.423,60	71.200,00	0,00	55.661,20	-15.538,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.167.491,82	2.418.200,00	0,00	2.356.777,95	-61.422,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 275.007,79	-213.200,00	0,00	-260.398,70	-47.198,70	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 275.007,79	-213.200,00	0,00	-260.398,70	-47.198,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 275.007,79	-213.200,00	0,00	-260.398,70	-47.198,70	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	347.214,33	345.200,00	0,00	324.481,11	-20.718,89	0,00
29	= Teilergebnis	- 622.222,12	-558.400,00	0,00	-584.879,81	-26.479,81	0,00

Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.961.220,11	4.225.200,00	0,00	4.659.211,49	434.011,49	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	578.614,28	288.000,00	0,00	464.613,20	176.613,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	780.284,09	583.000,00	0,00	526.444,95	-56.555,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	595.309,40	515.000,00	0,00	731.657,53	216.657,53	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.320,61	25.000,00	0,00	43.111,01	18.111,01	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	1.800,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.947.548,49	5.636.200,00	0,00	6.428.738,18	792.538,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.178.296,03	5.031.400,00	0,00	4.801.073,48	-230.326,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435.487,29	672.400,00	0,00	769.088,45	96.688,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	241.099,26	269.000,00	0,00	272.499,82	3.499,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.492.907,55	6.185.000,00	0,00	6.790.367,36	605.367,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.139,92	88.200,00	0,00	95.489,58	7.289,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.432.930,05	12.246.000,00	0,00	12.728.518,69	482.518,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 5.485.381,56	-6.609.800,00	0,00	-6.299.780,51	310.019,49	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 5.485.381,56	-6.609.800,00	0,00	-6.299.780,51	310.019,49	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 5.485.381,56	-6.609.800,00	0,00	-6.299.780,51	310.019,49	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	741.779,10	802.200,00	0,00	784.167,16	-18.032,84	0,00
29	= Teilergebnis	- 6.227.160,66	-7.412.000,00	0,00	-7.083.947,67	328.052,33	0,00

Teilergebnisrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.029,42	96.500,00	0,00	84.405,68	-12.094,32	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.343,62	590.000,00	0,00	398.153,91	-191.846,09	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.032,96	31.000,00	0,00	26.460,34	-4.539,66	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.147,16	1.500,00	0,00	306,96	-1.193,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.379,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	706.732,69	719.000,00	0,00	510.126,89	-208.873,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	18.932,63	31.700,00	0,00	31.569,28	-130,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.679,10	49.000,00	0,00	40.324,39	-8.675,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	110.083,34	112.000,00	0,00	114.567,83	2.567,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.238.998,51	1.239.000,00	0,00	1.148.445,60	-90.554,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.036,64	115.000,00	0,00	109.216,40	-5.783,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.611.730,22	1.546.700,00	0,00	1.444.123,50	-102.576,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 904.997,53	-827.700,00	0,00	-933.996,61	-106.296,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 904.997,53	-827.700,00	0,00	-933.996,61	-106.296,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 904.997,53	-827.700,00	0,00	-933.996,61	-106.296,61	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.831,99	54.500,00	0,00	62.974,45	8.474,45	0,00
29	= Teilergebnis	- 974.829,52	-882.200,00	0,00	-996.971,06	-114.771,06	0,00

Teilergebnisrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	512.704,53	505.000,00	0,00	523.073,71	18.073,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.509,99	770.000,00	0,00	411.079,67	-358.920,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228,66	0,00	0,00	3.031,50	3.031,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.274.443,18	1.275.000,00	0,00	937.184,88	-337.815,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	26.033,46	27.700,00	0,00	27.712,77	12,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.436.389,37	1.430.000,00	0,00	1.124.161,72	-305.838,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	706.359,12	718.000,00	0,00	720.566,16	2.566,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	56.795,02	82.000,00	0,00	55.773,98	-26.226,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.812,62	60.700,00	0,00	61.428,79	728,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.279.389,59	2.318.400,00	0,00	1.989.643,42	-328.756,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.024,03	20.000,00	0,00	10.906,88	-9.093,12	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.399,13	18.300,00	0,00	20.481,28	2.181,28	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.018.321,51	-1.041.700,00	0,00	-1.062.032,94	-20.332,94	0,00

Teilergebnisrechnung

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	150.014,35	165.600,00	0,00	162.926,70	-2.673,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.317,01	75.000,00	0,00	11.562,22	-63.437,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	163.331,36	240.600,00	0,00	174.488,92	-66.111,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.300,00	27.200,00	0,00	36.700,00	9.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 198.631,36	-267.800,00	0,00	-211.188,92	56.611,08	0,00

Teilergebnisrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.515,93	262.000,00	0,00	242.152,59	-19.847,41	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	315.976,78	250.500,00	0,00	371.441,18	120.941,18	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.852,91	36.000,00	0,00	40.874,01	4.874,01	0,00
10	= Ordentliche Erträge	587.345,62	548.500,00	0,00	654.467,78	105.967,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	409.669,63	392.800,00	0,00	399.982,71	7.182,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.666,45	26.000,00	0,00	21.386,23	-4.613,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	259.790,50	290.000,00	0,00	268.718,93	-21.281,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.382,39	35.000,00	0,00	34.929,69	-70,31	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.179,38	63.100,00	0,00	71.664,59	8.564,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	795.688,35	806.900,00	0,00	796.682,15	-10.217,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 208.342,73	-258.400,00	0,00	-142.214,37	116.185,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 208.342,73	-258.400,00	0,00	-142.214,37	116.185,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 208.342,73	-258.400,00	0,00	-142.214,37	116.185,63	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.434,50	0,00	0,00	27.853,50	27.853,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.322,00	102.100,00	0,00	103.311,00	1.211,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 307.230,23	-360.500,00	0,00	-217.671,87	142.828,13	0,00

Teilergebnisrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.488.584,79	8.479.200,00	0,00	8.514.857,39	35.657,39	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.427,05	130.100,00	0,00	128.984,95	-1.115,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.178,48	218.400,00	0,00	248.111,11	29.711,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	872.568,19	735.000,00	0,00	751.726,62	16.726,62	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	274.358,03	170.000,00	0,00	119.151,21	-50.848,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.900.474,87	9.738.100,00	0,00	9.768.189,61	30.089,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	537.355,96	596.200,00	0,00	587.561,48	-8.638,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.996.276,06	7.936.000,00	0,00	8.045.100,94	109.100,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	495.070,95	513.000,00	0,00	511.059,87	-1.940,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	131.900,00	138.000,00	0,00	115.600,00	-22.400,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	232.723,42	158.900,00	0,00	168.248,21	9.348,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.393.326,39	9.342.100,00	0,00	9.427.570,50	85.470,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	677.104,90	675.000,00	0,00	697.659,88	22.659,88	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	338.436,31	357.000,00	0,00	346.382,97	-10.617,03	0,00
29	= Teilergebnis	845.817,07	714.000,00	0,00	691.896,02	-22.103,98	0,00

Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.361,20	577.400,00	0,00	626.380,02	48.980,02	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.716,77	491.000,00	0,00	482.051,16	-8.948,84	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.393,91	7.500,00	0,00	7.423,91	-76,09	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.470,91	4.000,00	0,00	21.184,18	17.184,18	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	409,17	1.000,00	0,00	4.804,35	3.804,35	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	183.483,37	90.000,00	0,00	150.438,50	60.438,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	5.700,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.218.535,33	1.170.900,00	0,00	1.320.282,12	149.382,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	444.372,68	467.300,00	0,00	450.260,05	-17.039,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.625.165,08	2.038.900,00	0,00	1.378.519,72	-660.380,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.328.397,51	1.403.000,00	0,00	1.394.208,35	-8.791,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.623,79	21.500,00	0,00	18.842,28	-2.657,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.962,34	21.500,00	0,00	22.769,12	1.269,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.430.521,40	3.952.200,00	0,00	3.264.599,52	-687.600,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.084,50	190.000,00	0,00	198.895,50	8.895,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.541.045,80	1.374.000,00	0,00	1.707.886,78	333.886,78	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.554.947,37	-3.965.300,00	0,00	-3.453.308,68	511.991,32	0,00

Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.295,25	60.300,00	0,00	103.909,96	43.609,96	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.711,56	97.000,00	0,00	77.580,18	-19.419,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	488.236,05	709.000,00	0,00	747.124,67	38.124,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.505,31	45.100,00	0,00	48.329,97	3.229,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	129,53	500,00	0,00	400.727,60	400.227,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	26.700,00	0,00	0,00	54.200,00	54.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	725.577,70	911.900,00	0,00	1.431.872,38	519.972,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	510.490,52	515.000,00	0,00	549.754,80	34.754,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	135.932,41	100.000,00	0,00	91.201,29	-8.798,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.484,62	588.900,00	0,00	682.291,30	93.391,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	72.287,68	98.700,00	0,00	73.818,53	-24.881,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	158.111,36	164.000,00	0,00	135.934,99	-28.065,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.224,42	70.000,00	0,00	71.465,13	1.465,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.352.531,01	1.536.600,00	0,00	1.604.466,04	67.866,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 626.953,31	-624.700,00	0,00	-172.593,66	452.106,34	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 626.953,31	-624.700,00	0,00	-172.593,66	452.106,34	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 626.953,31	-624.700,00	0,00	-172.593,66	452.106,34	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.516,93	70.000,00	0,00	44.030,60	-25.969,40	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.322,64	212.900,00	0,00	261.104,31	48.204,31	0,00
29	= Teilergebnis	- 782.759,02	-767.600,00	0,00	-389.667,37	377.932,63	0,00

Teilergebnisrechnung

56 Umweltschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	6.416,44	6.416,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.416,44	6.416,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
29	= Teilergebnis	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00

Teilergebnisrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.923,85	402.800,00	0,00	359.843,33	-42.956,67	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.638,37	243.500,00	0,00	205.561,05	-37.938,95	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.244,02	12.000,00	0,00	12.976,35	976,35	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	109.071,53	81.500,00	0,00	88.825,63	7.325,63	0,00
10	= Ordentliche Erträge	689.877,77	739.800,00	0,00	667.206,36	-72.593,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	20.522,66	20.700,00	0,00	34.066,64	13.366,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.882,05	232.000,00	0,00	206.977,45	-25.022,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	376.738,29	500.000,00	0,00	406.731,42	-93.268,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	99.550,00	127.200,00	0,00	157.783,55	30.583,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	169.077,78	284.600,00	0,00	224.873,71	-59.726,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	882.770,78	1.164.500,00	0,00	1.030.432,77	-134.067,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 192.893,01	-424.700,00	0,00	-363.226,41	61.473,59	0,00
19	+ Finanzerträge	2.835,58	3.000,00	0,00	2.821,77	-178,23	0,00
21	= Finanzergebnis	2.835,58	3.000,00	0,00	2.821,77	-178,23	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 190.057,43	-421.700,00	0,00	-360.404,64	61.295,36	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 190.057,43	-421.700,00	0,00	-360.404,64	61.295,36	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.045,71	2.000,00	0,00	2.989,30	989,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.849,38	130.500,00	0,00	124.380,88	-6.119,12	0,00
29	= Teilergebnis	- 312.861,10	-550.200,00	0,00	-481.796,22	68.403,78	0,00

Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.699.098,15	30.264.000,00	0,00	31.627.974,99	1.363.974,99	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.897.240,37	7.293.000,00	0,00	8.451.739,20	1.158.739,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.485,18	15.000,00	0,00	95.171,85	80.171,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.519,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	321.975,42	32.000,00	0,00	434.036,06	402.036,06	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.096.318,70	37.604.000,00	0,00	40.608.922,10	3.004.922,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.033,12	20.000,00	0,00	55.729,15	35.729,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.132.155,43	13.335.000,00	0,00	13.546.483,47	211.483,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.547,39	23.200,00	0,00	13.716,46	-9.483,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.241.735,94	13.378.200,00	0,00	13.615.929,08	237.729,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	26.854.582,76	24.225.800,00	0,00	26.992.993,02	2.767.193,02	0,00
19	+ Finanzerträge	129.643,29	150.000,00	0,00	102.447,70	-47.552,30	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281.007,11	53.000,00	0,00	135.216,25	82.216,25	0,00
21	= Finanzergebnis	- 151.363,82	97.000,00	0,00	-32.768,55	-129.768,55	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.703.218,94	24.322.800,00	0,00	26.960.224,47	2.637.424,47	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	26.703.218,94	24.322.800,00	0,00	27.214.049,75	2.891.249,75	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.188,22	286.100,00	0,00	252.215,02	-33.884,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.956,48	52.000,00	0,00	35.955,29	-16.044,71	0,00
29	= Teilergebnis	26.909.450,68	24.556.900,00	0,00	27.430.309,48	2.873.409,48	0,00

Teilergebnisrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	807,00	807,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.200,00	0,00	0,00	807,00	807,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	504.485,35	503.300,00	0,00	553.768,57	50.468,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.279,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	258.729,57	274.000,00	0,00	262.662,81	-11.337,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	764.494,30	779.800,00	0,00	816.431,38	36.631,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 763.294,30	-779.800,00	0,00	-815.624,38	-35.824,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 763.294,30	-779.800,00	0,00	-815.624,38	-35.824,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 763.294,30	-779.800,00	0,00	-815.624,38	-35.824,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	446.900,00	408.600,00	0,00	459.300,00	50.700,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.204,00	75.100,00	0,00	64.437,30	-10.662,70	0,00
29	= Teilergebnis	- 388.598,30	-446.300,00	0,00	-420.761,68	25.538,32	0,00

Teilergebnisrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.599,25	162.000,00	0,00	136.670,00	-25.330,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	153.599,25	162.000,00	0,00	136.670,00	-25.330,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 153.599,25	-162.000,00	0,00	-136.670,00	25.330,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 153.599,25	-162.000,00	0,00	-136.670,00	25.330,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 153.599,25	-162.000,00	0,00	-136.670,00	25.330,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 153.599,25	-162.000,00	0,00	-136.670,00	25.330,00	0,00

Teilergebnisrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.921,20	21.500,00	0,00	23.351,51	1.851,51	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.455,10	10.000,00	0,00	12.783,90	2.783,90	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	271,00	300,00	0,00	308,20	8,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.196,95	3.500,00	0,00	640,76	-2.859,24	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	105.307,90	0,00	0,00	1.098,65	1.098,65	0,00
10	= Ordentliche Erträge	167.152,15	35.300,00	0,00	38.183,02	2.883,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	525.536,75	630.500,00	0,00	561.008,39	-69.491,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	697.535,51	563.000,00	0,00	622.656,35	59.656,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59.539,18	56.500,00	0,00	57.732,80	1.232,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	25.200,00	11.200,00	0,00	0,00	-11.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	439.784,49	444.000,00	0,00	471.091,46	27.091,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.747.595,93	1.705.200,00	0,00	1.712.489,00	7.289,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.580.443,78	-1.669.900,00	0,00	-1.674.305,98	-4.405,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.580.443,78	-1.669.900,00	0,00	-1.674.305,98	-4.405,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.580.443,78	-1.669.900,00	0,00	-1.674.305,98	-4.405,98	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	464.700,00	511.300,00	0,00	452.967,61	-58.332,39	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.276,00	106.400,00	0,00	101.765,00	-4.635,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.219.019,78	-1.265.000,00	0,00	-1.323.103,37	-58.103,37	0,00

Teilergebnisrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 462,00	0,00	0,00	7.882,00	7.882,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	42,00	0,00	0,00	3.188,50	3.188,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	- 420,00	0,00	0,00	11.070,50	11.070,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.210.010,09	959.000,00	0,00	1.253.189,88	294.189,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	564.535,97	600.000,00	0,00	781.422,89	181.422,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.319,00	136.400,00	0,00	93.162,57	-43.237,43	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.879.865,06	1.695.400,00	0,00	2.127.775,34	432.375,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.880.285,06	-1.695.400,00	0,00	-2.116.704,84	-421.304,84	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.880.285,06	-1.695.400,00	0,00	-2.116.704,84	-421.304,84	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.880.285,06	-1.695.400,00	0,00	-2.116.704,84	-421.304,84	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	319.907,57	407.900,00	0,00	317.200,00	-90.700,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.628,90	81.800,00	0,00	79.161,10	-2.638,90	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.633.006,39	-1.369.300,00	0,00	-1.878.665,94	-509.365,94	0,00

Teilergebnisrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197,37	200,00	0,00	197,37	-2,63	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	69.512,42	65.000,00	0,00	71.105,50	6.105,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	69.709,79	67.200,00	0,00	71.302,87	4.102,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	533.978,99	587.500,00	0,00	541.404,64	-46.095,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.737,13	5.000,00	0,00	1.550,08	-3.449,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.178,34	1.000,00	0,00	1.645,58	645,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	238,27	1.000,00	0,00	480,05	-519,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	539.132,73	594.500,00	0,00	545.080,35	-49.419,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 469.422,94	-527.300,00	0,00	-473.777,48	53.522,52	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 469.422,94	-527.300,00	0,00	-473.777,48	53.522,52	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 469.422,94	-527.300,00	0,00	-473.777,48	53.522,52	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	472.300,00	476.500,00	0,00	444.100,00	-32.400,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.200,00	130.900,00	0,00	100.200,00	-30.700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 119.322,94	-181.700,00	0,00	-129.877,48	51.822,52	0,00

Teilergebnisrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.839,75	157.000,00	0,00	186.407,79	29.407,79	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85,11	100,00	0,00	608,22	508,22	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.212,67	243.100,00	0,00	256.187,01	13.087,01	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.793,81	2.300,00	0,00	15.846,38	13.546,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	382.664,76	44.300,00	0,00	264.471,88	220.171,88	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	112.379,68	80.000,00	0,00	89.984,90	9.984,90	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.900,00	0,00	0,00	13.244,22	13.244,22	0,00
10	= Ordentliche Erträge	790.875,78	526.800,00	0,00	826.750,40	299.950,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.711.160,62	1.959.800,00	0,00	1.771.052,40	-188.747,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.238,28	312.900,00	0,00	422.138,44	109.238,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	216.772,52	296.300,00	0,00	245.654,91	-50.645,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.320,10	48.100,00	0,00	139.990,46	91.890,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.299.491,52	2.617.100,00	0,00	2.578.836,21	-38.263,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.508.615,74	-2.090.300,00	0,00	-1.752.085,81	338.214,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.508.615,74	-2.090.300,00	0,00	-1.752.085,81	338.214,19	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.508.615,74	-2.090.300,00	0,00	-1.752.085,81	338.214,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.155.532,08	1.841.300,00	0,00	2.373.584,51	532.284,51	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	554.654,72	511.600,00	0,00	598.509,00	86.909,00	0,00
29	= Teilergebnis	92.261,62	-760.600,00	0,00	22.989,70	783.589,70	0,00

Teilergebnisrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.973,50	31.500,00	0,00	34.522,82	3.022,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.229,88	4.000,00	0,00	477,54	-3.522,46	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.976,61	40.500,00	0,00	33.097,05	-7.402,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	93.179,99	76.000,00	0,00	68.097,41	-7.902,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	200.450,67	218.000,00	0,00	210.721,54	-7.278,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.545,01	55.000,00	0,00	52.877,65	-2.122,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	813,64	0,00	0,00	1.190,96	1.190,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.396,00	1.900,00	0,00	1.149,00	-751,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	259.205,32	279.900,00	0,00	265.939,15	-13.960,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 166.025,33	-203.900,00	0,00	-197.841,74	6.058,26	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 166.025,33	-203.900,00	0,00	-197.841,74	6.058,26	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 166.025,33	-203.900,00	0,00	-197.841,74	6.058,26	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.377,90	62.800,00	0,00	70.824,05	8.024,05	0,00
29	= Teilergebnis	- 236.403,23	-266.700,00	0,00	-268.665,79	-1.965,79	0,00

Teilergebnisrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.588,48	22.000,00	0,00	14.761,62	-7.238,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.597,24	22.000,00	0,00	14.761,62	-7.238,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	48.110,60	54.000,00	0,00	52.057,76	-1.942,24	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412,37	500,00	0,00	423,40	-76,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.522,97	54.500,00	0,00	52.481,16	-2.018,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 22.925,73	-32.500,00	0,00	-37.719,54	-5.219,54	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 22.925,73	-32.500,00	0,00	-37.719,54	-5.219,54	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 22.925,73	-32.500,00	0,00	-37.719,54	-5.219,54	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.800,00	20.400,00	0,00	14.100,00	-6.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 42.725,73	-52.900,00	0,00	-51.819,54	1.080,46	0,00

Teilergebnisrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	733,33	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.837,11	172.000,00	0,00	155.121,93	-16.878,07	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.966,50	1.500,00	0,00	1.657,00	157,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	251,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	181.788,05	173.500,00	0,00	157.578,93	-15.921,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	268.645,49	281.800,00	0,00	268.081,28	-13.718,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.271,64	500,00	0,00	1.744,70	1.244,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.960,96	126.200,00	0,00	97.487,90	-28.712,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	389.878,09	408.500,00	0,00	367.313,88	-41.186,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 208.090,04	-235.000,00	0,00	-209.734,95	25.265,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 208.090,04	-235.000,00	0,00	-209.734,95	25.265,05	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 208.090,04	-235.000,00	0,00	-209.734,95	25.265,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.700,00	92.100,00	0,00	77.100,00	-15.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 298.790,04	-327.100,00	0,00	-286.834,95	40.265,05	0,00

Teilergebnisrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.167,67	8.000,00	0,00	9.716,31	1.716,31	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.167,67	8.000,00	0,00	9.716,31	1.716,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.693,55	5.900,00	0,00	5.792,73	-107,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	998,18	-1,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.137,07	22.000,00	0,00	27.779,09	5.779,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.830,62	28.900,00	0,00	34.570,00	5.670,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	4.337,05	-20.900,00	0,00	-24.853,69	-3.953,69	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.337,05	-20.900,00	0,00	-24.853,69	-3.953,69	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	4.337,05	-20.900,00	0,00	-24.853,69	-3.953,69	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	2.837,05	-22.400,00	0,00	-26.353,69	-3.953,69	0,00

Teilergebnisrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	274.739,15	262.000,00	0,00	291.273,20	29.273,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.765,54	45.000,00	0,00	112.655,65	67.655,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.958,57	19.000,00	0,00	13.878,95	-5.121,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.645,40	12.500,00	0,00	20.087,41	7.587,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.231,25	0,00	0,00	8.963,51	8.963,51	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	417.439,91	338.500,00	0,00	444.758,72	106.258,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	77.516,31	96.900,00	0,00	124.845,38	27.945,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.785,85	343.500,00	0,00	277.716,88	-65.783,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	322.884,93	315.000,00	0,00	341.347,72	26.347,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	252.926,66	217.700,00	0,00	229.705,33	12.005,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	880.113,75	973.100,00	0,00	973.615,31	515,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 462.673,84	-634.600,00	0,00	-528.856,59	105.743,41	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 462.673,84	-634.600,00	0,00	-528.856,59	105.743,41	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 462.673,84	-634.600,00	0,00	-528.856,59	105.743,41	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.175,90	50.900,00	0,00	55.523,60	4.623,60	0,00
29	= Teilergebnis	- 502.849,74	-685.500,00	0,00	-584.380,19	101.119,81	0,00

Teilergebnisrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.140.973,98	1.032.400,00	0,00	1.277.728,31	245.328,31	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.233,12	0,00	0,00	17.937,05	17.937,05	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.191,07	27.000,00	0,00	26.831,77	-168,23	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.630,50	54.000,00	0,00	33.305,68	-20.694,32	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.502,01	0,00	0,00	70.428,67	70.428,67	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	9.900,00	0,00	0,00	8.900,00	8.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.260.430,68	1.113.400,00	0,00	1.435.131,48	321.731,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	614.460,12	674.100,00	0,00	644.760,52	-29.339,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.283.808,43	2.902.500,00	0,00	2.930.844,58	28.344,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	970.232,54	1.001.000,00	0,00	997.027,04	-3.972,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.077,62	283.500,00	0,00	276.064,96	-7.435,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.137.578,71	4.861.100,00	0,00	4.848.697,10	-12.402,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 3.877.148,03	-3.747.700,00	0,00	-3.413.565,62	334.134,38	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	13.700,00	0,00	0,00	-13.700,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.678,50	242.700,00	0,00	268.163,39	25.463,39	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.145.826,53	-3.976.700,00	0,00	-3.681.729,01	294.970,99	0,00

Teilergebnisrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.428,92	133.000,00	0,00	82.977,79	-50.022,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.829,15	0,00	0,00	3.412,58	3.412,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.763,36	5.000,00	0,00	7.852,15	2.852,15	0,00
10	= Ordentliche Erträge	83.021,43	139.500,00	0,00	94.242,52	-45.257,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	149.849,21	170.800,00	0,00	156.911,45	-13.888,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.453,35	197.200,00	0,00	143.132,99	-54.067,01	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.611,78	23.000,00	0,00	22.562,86	-437,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	89.295,07	86.000,00	0,00	80.096,60	-5.903,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.441,08	61.200,00	0,00	63.629,01	2.429,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	449.650,49	538.200,00	0,00	466.332,91	-71.867,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 366.629,06	-398.700,00	0,00	-372.090,39	26.609,61	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.085,36	50.300,00	0,00	42.594,13	-7.705,87	0,00
29	= Teilergebnis	- 426.714,42	-449.000,00	0,00	-414.684,52	34.315,48	0,00

Teilergebnisrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	972.870,23	1.320.000,00	0,00	1.208.312,95	-111.687,05	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	151.978,19	30.000,00	0,00	23.667,57	-6.332,43	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.427,85	180.000,00	0,00	107.786,71	-72.213,29	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.736,00	15.000,00	0,00	20.434,20	5.434,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.599,89	0,00	0,00	5.485,63	5.485,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.471,87	0,00	0,00	5.751,27	5.751,27	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	400,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.292.484,03	1.545.000,00	0,00	1.370.038,33	-174.961,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	383.917,14	405.600,00	0,00	314.640,98	-90.959,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.747,49	362.000,00	0,00	441.118,49	79.118,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.510,51	103.000,00	0,00	102.510,51	-489,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	691.434,44	617.000,00	0,00	614.036,01	-2.963,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.423,60	71.200,00	0,00	55.661,20	-15.538,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.507.033,18	1.558.800,00	0,00	1.527.967,19	-30.832,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 214.549,15	-13.800,00	0,00	-157.928,86	-144.128,86	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 214.549,15	-13.800,00	0,00	-157.928,86	-144.128,86	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 214.549,15	-13.800,00	0,00	-157.928,86	-144.128,86	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.114,33	198.400,00	0,00	171.181,11	-27.218,89	0,00
29	= Teilergebnis	- 429.663,48	-212.200,00	0,00	-329.109,97	-116.909,97	0,00

Teilergebnisrechnung

31.02 Leistungen nach SGB II

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600.000,00	660.000,00	0,00	726.340,92	66.340,92	0,00
10	= Ordentliche Erträge	600.000,00	660.000,00	0,00	726.340,92	66.340,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	478.130,70	624.400,00	0,00	598.562,11	-25.837,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.327,94	235.000,00	0,00	230.248,65	-4.751,35	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	660.458,64	859.400,00	0,00	828.810,76	-30.589,24	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 60.458,64	-199.400,00	0,00	-102.469,84	96.930,16	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 60.458,64	-199.400,00	0,00	-102.469,84	96.930,16	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 60.458,64	-199.400,00	0,00	-102.469,84	96.930,16	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	132.100,00	146.800,00	0,00	153.300,00	6.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 192.558,64	-346.200,00	0,00	-255.769,84	90.430,16	0,00

Teilergebnisrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.829.506,97	4.086.000,00	0,00	4.496.345,77	410.345,77	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	726.783,44	538.000,00	0,00	485.943,12	-52.056,88	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.203,86	1.000,00	0,00	132.278,74	131.278,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.873,54	25.000,00	0,00	34.582,14	9.582,14	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	1.800,00	0,00	0,00	3.700,00	3.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.652.167,81	4.650.000,00	0,00	5.152.849,77	502.849,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.603.939,49	4.344.200,00	0,00	4.173.544,34	-170.655,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.624,28	502.000,00	0,00	448.316,22	-53.683,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	212.914,19	238.000,00	0,00	248.542,58	10.542,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.148.437,01	3.188.000,00	0,00	3.562.005,32	374.005,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.028,02	77.600,00	0,00	85.713,62	8.113,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.318.942,99	8.349.800,00	0,00	8.518.122,08	168.322,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.666.775,18	-3.699.800,00	0,00	-3.365.272,31	334.527,69	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.666.775,18	-3.699.800,00	0,00	-3.365.272,31	334.527,69	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.666.775,18	-3.699.800,00	0,00	-3.365.272,31	334.527,69	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	449.133,16	508.200,00	0,00	491.747,69	-16.452,31	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.115.908,34	-4.208.000,00	0,00	-3.857.020,00	350.980,00	0,00

Teilergebnisrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.414,64	97.200,00	0,00	97.402,14	202,14	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.344,50	5.000,00	0,00	9.797,60	4.797,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.000,00	58.000,00	0,00	35.364,65	-22.635,35	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	6.614,69	6.614,69	0,00
10	= Ordentliche Erträge	131.759,14	160.200,00	0,00	149.179,08	-11.020,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	103.056,10	113.200,00	0,00	105.391,19	-7.808,81	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.685,10	97.000,00	0,00	85.617,80	-11.382,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.324,24	30.000,00	0,00	23.096,41	-6.903,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	246.398,38	295.000,00	0,00	242.171,22	-52.828,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.873,37	9.400,00	0,00	9.028,15	-371,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	451.337,19	544.600,00	0,00	465.304,77	-79.295,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 319.578,05	-384.400,00	0,00	-316.125,69	68.274,31	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 319.578,05	-384.400,00	0,00	-316.125,69	68.274,31	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 319.578,05	-384.400,00	0,00	-316.125,69	68.274,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.545,94	126.500,00	0,00	166.619,47	40.119,47	0,00
29	= Teilergebnis	- 467.123,99	-510.900,00	0,00	-482.745,16	28.154,84	0,00

Teilergebnisrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.298,50	42.000,00	0,00	65.463,58	23.463,58	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	578.614,28	288.000,00	0,00	464.613,20	176.613,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.156,15	40.000,00	0,00	30.704,23	-9.295,77	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507.105,54	456.000,00	0,00	564.014,14	108.014,14	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	447,07	0,00	0,00	1.914,18	1.914,18	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.163.621,54	826.000,00	0,00	1.126.709,33	300.709,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	471.300,44	574.000,00	0,00	522.137,95	-51.862,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.177,91	73.400,00	0,00	235.154,43	161.754,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	860,83	1.000,00	0,00	860,83	-139,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.098.072,16	2.702.000,00	0,00	2.986.190,82	284.190,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.238,53	1.200,00	0,00	747,81	-452,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.662.649,87	3.351.600,00	0,00	3.745.091,84	393.491,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.499.028,33	- 2.525.600,00	0,00	- 2.618.382,51	- 92.782,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.499.028,33	- 2.525.600,00	0,00	- 2.618.382,51	- 92.782,51	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.499.028,33	- 2.525.600,00	0,00	- 2.618.382,51	- 92.782,51	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.100,00	167.500,00	0,00	125.800,00	-41.700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.644.128,33	- 2.693.100,00	0,00	- 2.744.182,51	- 51.082,51	0,00

Teilergebnisrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.918,31	85.500,00	0,00	73.294,57	-12.205,43	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.343,62	590.000,00	0,00	398.153,91	-191.846,09	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.147,16	1.500,00	0,00	306,96	-1.193,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.379,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	800,00	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	664.588,62	677.000,00	0,00	469.355,44	-207.644,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	18.932,63	31.700,00	0,00	31.569,28	-130,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.263,43	43.000,00	0,00	37.892,55	-5.107,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	98.133,43	100.000,00	0,00	102.446,28	2.446,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	890.561,51	864.000,00	0,00	779.556,60	-84.443,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.210,37	48.100,00	0,00	42.379,14	-5.720,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.184.101,37	1.086.800,00	0,00	993.843,85	-92.956,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 519.512,75	-409.800,00	0,00	-524.488,41	-114.688,41	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 519.512,75	-409.800,00	0,00	-524.488,41	-114.688,41	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 519.512,75	-409.800,00	0,00	-524.488,41	-114.688,41	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.108,98	54.500,00	0,00	62.024,44	7.524,44	0,00
29	= Teilergebnis	- 588.621,73	-464.300,00	0,00	-586.512,85	-122.212,85	0,00

Teilergebnisrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.111,11	11.000,00	0,00	11.111,11	111,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.032,96	31.000,00	0,00	26.460,34	-4.539,66	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.144,07	42.000,00	0,00	40.771,45	-1.228,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415,67	6.000,00	0,00	2.431,84	-3.568,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.949,91	12.000,00	0,00	12.121,55	121,55	0,00
15	- Transferaufwendungen	348.437,00	375.000,00	0,00	368.889,00	-6.111,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.826,27	66.900,00	0,00	66.837,26	-62,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	427.628,85	459.900,00	0,00	450.279,65	-9.620,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 385.484,78	-417.900,00	0,00	-409.508,20	8.391,80	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 385.484,78	-417.900,00	0,00	-409.508,20	8.391,80	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 385.484,78	-417.900,00	0,00	-409.508,20	8.391,80	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	723,01	0,00	0,00	950,01	950,01	0,00
29	= Teilergebnis	- 386.207,79	-417.900,00	0,00	-410.458,21	7.441,79	0,00

Teilergebnisrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	512.704,53	505.000,00	0,00	523.073,71	18.073,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.509,99	770.000,00	0,00	411.079,67	-358.920,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228,66	0,00	0,00	3.031,50	3.031,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.274.443,18	1.275.000,00	0,00	937.184,88	-337.815,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	26.033,46	27.700,00	0,00	27.712,77	12,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.436.389,37	1.430.000,00	0,00	1.124.161,72	-305.838,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	706.359,12	718.000,00	0,00	720.566,16	2.566,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	56.795,02	82.000,00	0,00	55.773,98	-26.226,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.812,62	60.700,00	0,00	61.428,79	728,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.279.389,59	2.318.400,00	0,00	1.989.643,42	-328.756,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 1.004.946,41	-1.043.400,00	0,00	-1.052.458,54	-9.058,54	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.024,03	20.000,00	0,00	10.906,88	-9.093,12	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.399,13	18.300,00	0,00	20.481,28	2.181,28	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.018.321,51	-1.041.700,00	0,00	-1.062.032,94	-20.332,94	0,00

Teilergebnisrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	150.014,35	165.600,00	0,00	162.926,70	-2.673,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.317,01	75.000,00	0,00	11.562,22	-63.437,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	163.331,36	240.600,00	0,00	174.488,92	-66.111,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 163.331,36	-240.600,00	0,00	-174.488,92	66.111,08	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.300,00	27.200,00	0,00	36.700,00	9.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 198.631,36	-267.800,00	0,00	-211.188,92	56.611,08	0,00

Teilergebnisrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299.748,90	230.500,00	0,00	354.366,15	123.866,15	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.895,75	6.000,00	0,00	6.549,25	549,25	0,00
10	= Ordentliche Erträge	313.644,65	236.500,00	0,00	360.915,40	124.415,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	355.662,82	358.000,00	0,00	355.884,89	-2.115,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.348,59	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	358.011,41	361.000,00	0,00	355.884,89	-5.115,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 44.366,76	-124.500,00	0,00	5.030,51	129.530,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 44.366,76	-124.500,00	0,00	5.030,51	129.530,51	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 44.366,76	-124.500,00	0,00	5.030,51	129.530,51	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.434,50	0,00	0,00	27.853,50	27.853,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.827,50	86.500,00	0,00	83.429,50	-3.070,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 122.759,76	-211.000,00	0,00	-50.545,49	160.454,51	0,00

Teilergebnisrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.119,53	7.000,00	0,00	5.406,80	-1.593,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.789,95	0,00	0,00	904,40	904,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.282,39	20.000,00	0,00	21.431,22	1.431,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.191,87	27.000,00	0,00	27.742,42	742,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 17.191,87	-15.000,00	0,00	-15.742,42	-742,42	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 17.191,87	-15.000,00	0,00	-15.742,42	-742,42	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 17.191,87	-15.000,00	0,00	-15.742,42	-742,42	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.600,00	0,00	1.500,00	-100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 18.691,87	-16.600,00	0,00	-17.242,42	-642,42	0,00

Teilergebnisrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.515,93	250.000,00	0,00	230.152,59	-19.847,41	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.227,88	20.000,00	0,00	17.075,03	-2.924,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.957,16	30.000,00	0,00	34.324,76	4.324,76	0,00
10	= Ordentliche Erträge	268.700,97	300.000,00	0,00	281.552,38	-18.447,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	47.887,28	27.800,00	0,00	38.691,02	10.891,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.527,91	23.000,00	0,00	20.481,83	-2.518,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	259.790,50	290.000,00	0,00	268.718,93	-21.281,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.100,00	15.000,00	0,00	13.498,47	-1.501,53	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.179,38	63.100,00	0,00	71.664,59	8.564,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	415.485,07	418.900,00	0,00	413.054,84	-5.845,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 146.784,10	-118.900,00	0,00	-131.502,46	-12.602,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 146.784,10	-118.900,00	0,00	-131.502,46	-12.602,46	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 146.784,10	-118.900,00	0,00	-131.502,46	-12.602,46	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.994,50	14.000,00	0,00	18.381,50	4.381,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 165.778,60	-132.900,00	0,00	-149.883,96	-16.983,96	0,00

Teilergebnisrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.488.584,79	8.479.200,00	0,00	8.514.857,39	35.657,39	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.427,05	130.100,00	0,00	128.984,95	-1.115,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.178,48	218.400,00	0,00	248.111,11	29.711,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	872.568,19	735.000,00	0,00	751.726,62	16.726,62	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	274.358,03	170.000,00	0,00	119.151,21	-50.848,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.900.474,87	9.738.100,00	0,00	9.768.189,61	30.089,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	537.355,96	596.200,00	0,00	587.561,48	-8.638,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.996.276,06	7.936.000,00	0,00	8.045.100,94	109.100,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	495.070,95	513.000,00	0,00	511.059,87	-1.940,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	131.900,00	138.000,00	0,00	115.600,00	-22.400,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	232.723,42	158.900,00	0,00	168.248,21	9.348,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.393.326,39	9.342.100,00	0,00	9.427.570,50	85.470,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	507.148,48	396.000,00	0,00	340.619,11	-55.380,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	677.104,90	675.000,00	0,00	697.659,88	22.659,88	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	338.436,31	357.000,00	0,00	346.382,97	-10.617,03	0,00
29	= Teilergebnis	845.817,07	714.000,00	0,00	691.896,02	-22.103,98	0,00

Teilergebnisrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.361,20	577.400,00	0,00	626.380,02	48.980,02	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.716,77	491.000,00	0,00	482.051,16	-8.948,84	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.393,91	7.500,00	0,00	7.423,91	-76,09	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.470,91	4.000,00	0,00	21.184,18	17.184,18	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	409,17	1.000,00	0,00	4.804,35	3.804,35	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	183.483,37	90.000,00	0,00	150.438,50	60.438,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	5.700,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.218.535,33	1.170.900,00	0,00	1.320.282,12	149.382,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	444.372,68	467.300,00	0,00	450.260,05	-17.039,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.625.165,08	2.038.900,00	0,00	1.378.519,72	-660.380,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.328.397,51	1.403.000,00	0,00	1.394.208,35	-8.791,65	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.623,79	21.500,00	0,00	18.842,28	-2.657,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.962,34	21.500,00	0,00	22.769,12	1.269,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.430.521,40	3.952.200,00	0,00	3.264.599,52	-687.600,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 2.211.986,07	-2.781.300,00	0,00	-1.944.317,40	836.982,60	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.084,50	190.000,00	0,00	198.895,50	8.895,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.541.045,80	1.374.000,00	0,00	1.707.886,78	333.886,78	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.554.947,37	-3.965.300,00	0,00	-3.453.308,68	511.991,32	0,00

Teilergebnisrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.182,41	11.400,00	0,00	61.636,00	50.236,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	488.236,05	709.000,00	0,00	747.124,67	38.124,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.505,31	45.100,00	0,00	48.314,06	3.214,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15,08	500,00	0,00	400.727,60	400.227,60	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	26.700,00	0,00	0,00	54.200,00	54.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	592.638,85	766.000,00	0,00	1.312.002,33	546.002,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	475.962,72	474.500,00	0,00	514.861,05	40.361,05	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	135.932,41	100.000,00	0,00	91.201,29	-8.798,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.469,80	541.000,00	0,00	658.567,67	117.567,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.844,58	18.700,00	0,00	21.016,91	2.316,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	158.111,36	164.000,00	0,00	135.934,99	-28.065,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.576,84	68.800,00	0,00	70.786,25	1.986,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.236.897,71	1.367.000,00	0,00	1.492.368,16	125.368,16	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 644.258,86	-601.000,00	0,00	-180.365,83	420.634,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 644.258,86	-601.000,00	0,00	-180.365,83	420.634,17	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 644.258,86	-601.000,00	0,00	-180.365,83	420.634,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.481,15	28.000,00	0,00	13.840,91	-14.159,09	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	137.570,32	140.600,00	0,00	193.826,45	53.226,45	0,00
29	= Teilergebnis	- 752.348,03	-713.600,00	0,00	-360.351,37	353.248,63	0,00

Teilergebnisrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.001,50	45.000,00	0,00	38.279,28	-6.720,72	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38.001,50	45.000,00	0,00	38.279,28	-6.720,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.747,29	10.000,00	0,00	1.910,30	-8.089,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.188,56	70.000,00	0,00	45.466,34	-24.533,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.935,85	80.000,00	0,00	47.376,64	-32.623,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.934,35	-35.000,00	0,00	-9.097,36	25.902,64	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.934,35	-35.000,00	0,00	-9.097,36	25.902,64	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 8.934,35	-35.000,00	0,00	-9.097,36	25.902,64	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.138,68	11.000,00	0,00	14.735,85	3.735,85	0,00
29	= Teilergebnis	- 21.073,03	-46.000,00	0,00	-23.833,21	22.166,79	0,00

Teilergebnisrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.111,34	3.900,00	0,00	3.994,68	94,68	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.711,56	97.000,00	0,00	77.580,18	-19.419,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	15,91	15,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	114,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.937,35	100.900,00	0,00	81.590,77	-19.309,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.527,80	40.500,00	0,00	34.893,75	-5.606,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.267,53	37.900,00	0,00	21.813,33	-16.086,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.254,54	10.000,00	0,00	7.335,28	-2.664,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	647,58	1.200,00	0,00	678,88	-521,12	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.697,45	89.600,00	0,00	64.721,24	-24.878,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	26.239,90	11.300,00	0,00	16.869,53	5.569,53	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.239,90	11.300,00	0,00	16.869,53	5.569,53	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	26.239,90	11.300,00	0,00	16.869,53	5.569,53	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.035,78	42.000,00	0,00	30.189,69	-11.810,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.613,64	61.300,00	0,00	52.542,01	-8.757,99	0,00
29	= Teilergebnis	- 9.337,96	-8.000,00	0,00	-5.482,79	2.517,21	0,00

Teilergebnisrechnung

56.01 Klimaschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	6.416,44	6.416,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.416,44	6.416,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00
29	= Teilergebnis	0,00	0,00	0,00	-6.416,44	-6.416,44	0,00

Teilergebnisrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,00	2.800,00	0,00	2.700,00	-100,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	76.552,51	78.000,00	0,00	81.027,79	3.027,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	79.252,51	80.800,00	0,00	83.727,79	2.927,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	16.096,04	13.000,00	0,00	19.806,56	6.806,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.602,26	10.000,00	0,00	6.267,52	-3.732,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.338,25	5.000,00	0,00	5.401,04	401,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	99.550,00	127.200,00	0,00	117.783,55	-9.416,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.783,69	239.500,00	0,00	186.047,76	-53.452,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	256.370,24	394.700,00	0,00	335.306,43	-59.393,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 177.117,73	-313.900,00	0,00	-251.578,64	62.321,36	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 177.117,73	-313.900,00	0,00	-251.578,64	62.321,36	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 177.117,73	-313.900,00	0,00	-251.578,64	62.321,36	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.500,00	3.700,00	0,00	7.161,49	3.461,49	0,00
29	= Teilergebnis	- 181.617,73	-317.600,00	0,00	-258.740,13	58.859,87	0,00

Teilergebnisrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322.223,85	400.000,00	0,00	357.143,33	-42.856,67	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.638,37	243.500,00	0,00	205.561,05	-37.938,95	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.244,02	12.000,00	0,00	12.976,35	976,35	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.519,02	3.500,00	0,00	7.797,84	4.297,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	610.625,26	659.000,00	0,00	583.478,57	-75.521,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.426,62	7.700,00	0,00	14.260,08	6.560,08	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.279,79	222.000,00	0,00	200.709,93	-21.290,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	371.400,04	495.000,00	0,00	401.330,38	-93.669,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.294,09	45.100,00	0,00	38.825,95	-6.274,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	626.400,54	769.800,00	0,00	695.126,34	-74.673,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 15.775,28	-110.800,00	0,00	-111.647,77	-847,77	0,00
19	+ Finanzerträge	2.835,58	3.000,00	0,00	2.821,77	-178,23	0,00
21	= Finanzergebnis	2.835,58	3.000,00	0,00	2.821,77	-178,23	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 12.939,70	-107.800,00	0,00	-108.826,00	-1.026,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	- 12.939,70	-107.800,00	0,00	-108.826,00	-1.026,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.045,71	2.000,00	0,00	2.989,30	989,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.349,38	126.800,00	0,00	117.219,39	-9.580,61	0,00
29	= Teilergebnis	- 131.243,37	-232.600,00	0,00	-223.056,09	9.543,91	0,00

Teilergebnisrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.699.098,15	30.264.000,00	0,00	31.627.974,99	1.363.974,99	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.897.240,37	7.293.000,00	0,00	8.451.739,20	1.158.739,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.485,18	15.000,00	0,00	95.171,85	80.171,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.519,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	321.975,42	32.000,00	0,00	434.036,06	402.036,06	0,00
10	= Ordentliche Erträge	41.096.318,70	37.604.000,00	0,00	40.608.922,10	3.004.922,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.033,12	20.000,00	0,00	55.729,15	35.729,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.132.155,43	13.335.000,00	0,00	13.546.483,47	211.483,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.547,39	23.200,00	0,00	13.716,46	-9.483,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.241.735,94	13.378.200,00	0,00	13.615.929,08	237.729,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	26.854.582,76	24.225.800,00	0,00	26.992.993,02	2.767.193,02	0,00
19	+ Finanzerträge	129.643,29	150.000,00	0,00	102.447,70	-47.552,30	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281.007,11	53.000,00	0,00	135.216,25	82.216,25	0,00
21	= Finanzergebnis	- 151.363,82	97.000,00	0,00	-32.768,55	-129.768,55	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.703.218,94	24.322.800,00	0,00	26.960.224,47	2.637.424,47	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	253.825,28	253.825,28	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	26.703.218,94	24.322.800,00	0,00	27.214.049,75	2.891.249,75	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.188,22	286.100,00	0,00	252.215,02	-33.884,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.956,48	52.000,00	0,00	35.955,29	-16.044,71	0,00
29	= Teilergebnis	26.909.450,68	24.556.900,00	0,00	27.430.309,48	2.873.409,48	0,00

Teilfinanzrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.200,00		0,00	0,00		0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.664.420,22	150.000,00	0,00	1.189.735,82	1.039.735,82	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.669.620,22	150.000,00	0,00	1.189.735,82	1.039.735,82	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.060.868,31	700.000,00	0,00	1.029.379,89	329.379,89	0,00
8	für Baumaßnahmen	25.685,37	50.000,00	0,00	48.852,69	-1.147,31	65.227,23
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	101.954,77	420.000,00	105.000,00	464.367,30	44.367,30	64.321,50
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.188.508,45	1.170.000,00	105.000,00	1.542.599,88	372.599,88	129.548,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	481.111,77	-1.020.000,00	-105.000,00	-352.864,06	667.135,94	-129.548,73

Teilfinanzrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.426,43	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	13.706,43	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	105.750,43	226.047,82	83.047,82	107.604,53	-118.443,29	53.002,04
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	194.729,68	696.179,29	183.179,29	513.018,67	-183.160,62	41.535,54
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	300.480,11	922.227,11	266.227,11	620.623,20	-301.603,91	94.537,58
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 286.773,68	-917.227,11	-266.227,11	-620.623,20	296.603,91	-94.537,58

Teilfinanzrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	351.380,50	2.283.000,00	0,00	594.079,54	-1.688.920,46	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	351.380,50	2.283.000,00	0,00	594.079,54	-1.688.920,46	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.538.100,67	4.037.022,76	782.022,76	1.050.314,23	-2.986.708,53	2.879.826,75
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	294.863,99	727.090,99	217.090,99	662.998,66	-64.092,33	235.163,66
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.832.964,66	4.764.113,75	999.113,75	1.713.312,89	-3.050.800,86	3.114.990,41
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.481.584,16	-2.481.113,75	-999.113,75	-1.119.233,35	1.361.880,40	-3.114.990,41

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00	0,00		0,00
8	für Baumaßnahmen	5.059,28	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.374,19	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	103.637,29	45.554,61	5.554,61	35.574,29	-9.980,32	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	131.070,76	68.554,61	5.554,61	35.574,29	-32.980,32	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 131.070,76	-68.554,61	-5.554,61	-35.574,29	32.980,32	0,00

Teilfinanzrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00	0,00		0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	108.916,98	192.000,00	0,00	515.482,30	323.482,30	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	108.916,98	192.000,00	0,00	515.482,30	323.482,30	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.750.754,90	284.679,79	229.679,79	368.135,97	83.456,18	24.567,71
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	168.777,63	100.562,11	36.562,11	89.403,31	-11.158,80	15.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	22.093,38	120.000,00	110.000,00	59.000,00	-61.000,00	55.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.941.625,91	505.241,90	376.241,90	516.539,28	11.297,38	94.567,71
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.832.708,93	-313.241,90	-376.241,90	-1.056,98	312.184,92	-94.567,71

Teilfinanzrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.580,54	0,00	0,00	-54.000,00	-54.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	50.580,54	0,00	0,00	-54.000,00	-54.000,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00	0,00		0,00
8	für Baumaßnahmen	229.625,59	101.192,64	101.192,64	86.321,98	-14.870,66	3.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	5.149,24	5.149,24	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	26.809,46
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	229.625,59	151.192,64	101.192,64	91.471,22	-59.721,42	29.809,46
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 179.045,05	-151.192,64	-101.192,64	-145.471,22	5.721,42	-29.809,46

Teilfinanzrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.883,76	0,00	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	50.883,76	0,00	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00	0,00		0,00
8	für Baumaßnahmen	360.906,92	380.000,00	0,00	55.502,29	-324.497,71	296.798,90
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.064,98	24.000,00	0,00	65.670,08	41.670,08	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	69.283,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	440.255,30	404.000,00	0,00	121.172,37	-282.827,63	296.798,90
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 389.371,54	-404.000,00	0,00	-81.472,37	322.527,63	-296.798,90

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00		0,00	0,00		0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00		0,00	0,00		0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00		0,00	0,00		0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00		0,00	0,00		0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00		0,00	0,00		0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.850,00	50.000,00	0,00	18.721,08	-31.278,92	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.850,00	50.000,00	0,00	18.721,08	-31.278,92	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.850,00	-50.000,00	0,00	-18.721,08	31.278,92	0,00

Teilfinanzrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	389.092,86	499.000,00	0,00	162.983,29	-336.016,71	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 26.406,34	270.000,00	0,00	131.816,71	-138.183,29	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	362.686,52	769.000,00	0,00	294.800,00	-474.200,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	266.311,03	1.362.497,79	478.497,79	344.584,84	-1.017.912,95	474.803,47
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	139.989,25	189.021,99	39.021,99	194.115,56	5.093,57	52.543,72
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	406.300,28	1.551.519,78	517.519,78	538.700,40	-1.012.819,38	527.347,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 43.613,76	-782.519,78	-517.519,78	-243.900,40	538.619,38	-527.347,19

Teilfinanzrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	114.078,73	104.000,00	0,00	106.892,50	2.892,50	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	114.078,73	104.000,00	0,00	106.892,50	2.892,50	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	765.294,69	3.191.258,73	871.258,73	583.790,97	-2.607.467,76	863.642,02
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	108.307,95	211.323,02	56.323,02	122.037,97	-89.285,05	4.723,02
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	893.602,64	3.402.581,75	927.581,75	705.828,94	-2.696.752,81	868.365,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 779.523,91	-3.298.581,75	-927.581,75	-598.936,44	2.699.645,31	-868.365,04

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.265,98	345.000,00	0,00	212.475,14	-132.524,86	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	412.039,12	1.851.000,00	0,00	1.156.297,82	-694.702,18	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	463.305,10	2.196.000,00	0,00	1.368.772,96	-827.227,04	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.915.681,54	5.639.811,13	644.811,13	2.432.149,21	-3.207.661,92	1.937.946,14
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	41.815,90	66.658,16	21.658,16	35.356,06	-31.302,10	13.594,51
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.957.497,44	5.706.469,29	666.469,29	2.467.505,27	-3.238.964,02	1.951.540,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.494.192,34	-3.510.469,29	-666.469,29	-1.098.732,31	2.411.736,98	-1.951.540,65

Teilfinanzrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	68.000,00	-232.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	300.000,00	0,00	68.000,00	-232.000,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	74.200,86	1.029.683,91	59.683,91	151.568,83	-878.115,08	668.197,17
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.028,46	18.046,27	13.046,27	21.683,38	3.637,11	10.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	76.229,32	1.047.730,18	72.730,18	173.252,21	-874.477,97	678.197,17
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 76.229,32	-747.730,18	-72.730,18	-105.252,21	642.477,97	-678.197,17

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	806.456,06	510.000,00	0,00	339.012,00	-170.988,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	806.456,06	510.000,00	0,00	339.012,00	-170.988,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.782.211,27	1.464.477,62	214.477,62	590.699,50	-873.778,12	1.035.448,91
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.174,98	6.056,40	6.056,40	6.664,40	608,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	3.682,47	3.682,47	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	255.000,00	736.000,00	0,00	363.276,99	-372.723,01	150.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.057.386,25	2.206.534,02	220.534,02	964.323,36	-1.242.210,66	1.185.448,91
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.250.930,19	-1.696.534,02	-220.534,02	-625.311,36	1.071.222,66	-1.185.448,91

Teilfinanzrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.088.870,60	3.515.000,00	0,00	4.194.168,27	679.168,27	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.000.041,71	0,00	0,00	5.000.028,88	5.000.028,88	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.088.912,31	3.515.000,00	0,00	9.194.197,15	5.679.197,15	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.000.532,98	20.000.532,98	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.000.532,98	20.000.532,98	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 874.724,83	3.515.000,00	0,00	-10.806.335,83	-14.321.335,83	0,00

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.200,00		0,00	0,00		0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.200,00		0,00	0,00		0,00
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.119,89	203.000,00	13.000,00	131.558,26	-71.441,74	5.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	54.119,89	203.000,00	13.000,00	131.558,26	-71.441,74	5.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 48.919,89	-203.000,00	-13.000,00	-131.558,26	71.441,74	-5.000,00

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.664.420,22	150.000,00	0,00	1.189.735,82	1.039.735,82	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.664.420,22	150.000,00	0,00	1.189.735,82	1.039.735,82	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.060.868,31	700.000,00	0,00	1.029.379,89	329.379,89	0,00
8	für Baumaßnahmen	25.685,37	50.000,00	0,00	48.852,69	-1.147,31	65.227,23
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.834,88	217.000,00	92.000,00	332.809,04	115.809,04	59.321,50
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.134.388,56	967.000,00	92.000,00	1.411.041,62	444.041,62	124.548,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	530.031,66	-817.000,00	-92.000,00	-221.305,80	595.694,20	-124.548,73

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.977,01	2.100,00	2.100,00	2.039,48	-60,52	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.977,01	2.100,00	2.100,00	2.039,48	-60,52	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 5.977,01	-2.100,00	-2.100,00	-2.039,48	60,52	0,00

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.626,18		0,00	0,00		0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.626,18		0,00	0,00		0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.626,18		0,00	0,00		0,00

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 720,00		0,00	0,00		0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.426,43	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	9.706,43	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	105.750,43	226.047,82	83.047,82	107.604,53	-118.443,29	53.002,04
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	182.126,49	694.079,29	181.079,29	510.979,19	-183.100,10	41.535,54
13	Summe der investiven Auszahlungen	287.876,92	920.127,11	264.127,11	618.583,72	-301.543,39	94.537,58
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 278.170,49	-915.127,11	-264.127,11	-618.583,72	296.543,39	-94.537,58

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	351.380,50	2.283.000,00	0,00	594.079,54	-1.688.920,46	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	351.380,50	2.283.000,00	0,00	594.079,54	-1.688.920,46	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.538.100,67	4.037.022,76	782.022,76	1.050.314,23	-2.986.708,53	2.879.826,75
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	294.863,99	727.090,99	217.090,99	662.998,66	-64.092,33	235.163,66
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.832.964,66	4.764.113,75	999.113,75	1.713.312,89	-3.050.800,86	3.114.990,41
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.481.584,16	-2.481.113,75	-999.113,75	-1.119.233,35	1.361.880,40	-3.114.990,41

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	5.059,28	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.374,19	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	103.637,29	45.554,61	5.554,61	35.574,29	-9.980,32	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	131.070,76	68.554,61	5.554,61	35.574,29	-32.980,32	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 131.070,76	-68.554,61	-5.554,61	-35.574,29	32.980,32	0,00

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	108.916,98	192.000,00	0,00	515.482,30	323.482,30	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	108.916,98	192.000,00	0,00	515.482,30	323.482,30	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.750.754,90	279.679,79	229.679,79	368.135,97	88.456,18	24.567,71
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.865,77	50.562,11	36.562,11	64.662,24	14.100,13	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	19.693,38	110.000,00	110.000,00	55.000,00	-55.000,00	55.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.907.314,05	440.241,90	376.241,90	487.798,21	47.556,31	79.567,71
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.798.397,07	-248.241,90	-376.241,90	27.684,09	275.925,99	-79.567,71

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.618,32	50.000,00	0,00	24.741,07	-25.258,93	15.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	2.400,00	10.000,00	0,00	4.000,00	-6.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	29.018,32	65.000,00	0,00	28.741,07	-36.258,93	15.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 29.018,32	-65.000,00	0,00	-28.741,07	36.258,93	-15.000,00

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.293,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.293,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 5.293,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.580,54		0,00	-54.000,00		0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	50.580,54		0,00	-54.000,00		0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	229.625,59	101.192,64	101.192,64	86.321,98	-14.870,66	3.000,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	26.809,46
13	Summe der investiven Auszahlungen	229.625,59	151.192,64	101.192,64	86.321,98	-64.870,66	29.809,46
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 179.045,05	-151.192,64	-101.192,64	-140.321,98	10.870,66	-29.809,46

Teilfinanzrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	5.149,24	5.149,24	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	5.149,24	5.149,24	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	-5.149,24	-5.149,24	0,00

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.883,76		0,00	39.700,00		0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	50.883,76		0,00	39.700,00		0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	360.906,92	380.000,00	0,00	55.502,29	-324.497,71	296.798,90
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.064,98	24.000,00	0,00	65.670,08	41.670,08	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	69.283,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	440.255,30	404.000,00	0,00	121.172,37	-282.827,63	296.798,90
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 389.371,54	-404.000,00	0,00	-81.472,37	322.527,63	-296.798,90

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.850,00	50.000,00	0,00	18.721,08	-31.278,92	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.850,00	50.000,00	0,00	18.721,08	-31.278,92	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.850,00	-50.000,00	0,00	-18.721,08	31.278,92	0,00

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	389.092,86	489.000,00	0,00	162.983,29	-326.016,71	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 26.406,34	270.000,00	0,00	131.816,71	-138.183,29	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	362.686,52	759.000,00	0,00	294.800,00	-464.200,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	266.311,03	1.342.497,79	478.497,79	344.584,84	-997.912,95	474.803,47
11	von aktivierbaren Zuwendungen	139.989,25	189.021,99	39.021,99	194.115,56	5.093,57	52.543,72
13	Summe der investiven Auszahlungen	406.300,28	1.531.519,78	517.519,78	538.700,40	-992.819,38	527.347,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 43.613,76	-772.519,78	-517.519,78	-243.900,40	528.619,38	-527.347,19

Teilfinanzrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	114.078,73	104.000,00	0,00	106.892,50	2.892,50	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	114.078,73	104.000,00	0,00	106.892,50	2.892,50	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	765.294,69	3.191.258,73	871.258,73	583.790,97	-2.607.467,76	863.642,02
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	108.307,95	211.323,02	56.323,02	122.037,97	-89.285,05	4.723,02
11	von aktivierbaren Zuwendungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	893.602,64	3.402.581,75	927.581,75	705.828,94	-2.696.752,81	868.365,04
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 779.523,91	-3.298.581,75	-927.581,75	-598.936,44	2.699.645,31	-868.365,04

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.265,98	345.000,00	0,00	212.475,14	-132.524,86	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	412.039,12	1.851.000,00	0,00	1.156.297,82	-694.702,18	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	463.305,10	2.196.000,00	0,00	1.368.772,96	-827.227,04	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	2.915.681,54	5.639.811,13	644.811,13	2.432.149,21	-3.207.661,92	1.937.946,14
11	von aktivierbaren Zuwendungen	41.815,90	66.658,16	21.658,16	35.356,06	-31.302,10	13.594,51
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.957.497,44	5.706.469,29	666.469,29	2.467.505,27	-3.238.964,02	1.951.540,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.494.192,34	-3.510.469,29	-666.469,29	-1.098.732,31	2.411.736,98	-1.951.540,65

Teilfinanzrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.028,46	5.000,00	0,00	18.802,99	13.802,99	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.028,46	5.000,00	0,00	18.802,99	13.802,99	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.028,46	-5.000,00	0,00	-18.802,99	-13.802,99	0,00

Teilfinanzrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	68.000,00	-232.000,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	300.000,00	0,00	68.000,00	-232.000,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	713,05	996.132,50	46.132,50	141.844,95	-854.287,55	648.197,17
13	Summe der investiven Auszahlungen	713,05	996.132,50	46.132,50	141.844,95	-854.287,55	648.197,17
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 713,05	-696.132,50	-46.132,50	-73.844,95	622.287,55	-648.197,17

Teilfinanzrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	73.487,81	33.551,41	13.551,41	9.723,88	-23.827,53	20.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	13.046,27	13.046,27	2.880,39	-10.165,88	10.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	73.487,81	46.597,68	26.597,68	12.604,27	-33.993,41	30.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 73.487,81	-46.597,68	-26.597,68	-12.604,27	33.993,41	-30.000,00

Teilfinanzrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	10.000,00	10.548,60	-9.451,40	9.451,40
11	von aktivierbaren Zuwendungen	255.000,00	736.000,00	0,00	363.276,99	-372.723,01	150.000,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	255.000,00	756.000,00	10.000,00	373.825,59	-382.174,41	159.451,40
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 255.000,00	-756.000,00	-10.000,00	-373.825,59	382.174,41	-159.451,40

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	806.456,06	510.000,00	0,00	339.012,00	-170.988,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	806.456,06	510.000,00	0,00	339.012,00	-170.988,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.782.211,27	1.444.477,62	204.477,62	580.150,90	-864.326,72	1.025.997,51
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.174,98	6.056,40	6.056,40	6.664,40	608,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	3.682,47	3.682,47	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.802.386,25	1.450.534,02	210.534,02	590.497,77	-860.036,25	1.025.997,51
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 995.930,19	-940.534,02	-210.534,02	-251.485,77	689.048,25	-1.025.997,51

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.088.870,60	3.515.000,00	0,00	4.194.168,27	679.168,27	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.000.041,71	0,00	0,00	5.000.028,88	5.000.028,88	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.088.912,31	3.515.000,00	0,00	9.194.197,15	5.679.197,15	0,00
	Auszahlungen						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.000.532,98	20.000.532,98	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.000.532,98	20.000.532,98	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 874.724,83	3.515.000,00	0,00	-10.806.335,83	-14.321.335,83	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.05-IT Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.836,63	198.000,00	13.000,00	131.558,26	-66.441,74	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.836,63	-198.000,00	-13.000,00	-131.558,26	66.441,74	-5.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 403-Erneuerungsinvestitionen Rathaus							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.941,25	50.000,00	0,00	8.146,59	-41.853,41	41.853,41
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 12.941,25	-50.000,00	0,00	-8.146,59	41.853,41	-41.853,41
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 408-Sanierung ehem. Grundschule Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	40.706,10	40.706,10	23.373,82
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-40.706,10	-40.706,10	-23.373,82

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.03-Grundstückswirtschaft							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.664.420,22	150.000,00	0,00	1.133.879,82	983.879,82	0,00
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.060.868,31	700.000,00	0,00	1.029.379,89	329.379,89	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	603.551,91	-550.000,00	0,00	104.499,93	654.499,93	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.06-Bauhof							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	55.856,00	55.856,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.834,88	217.000,00	92.000,00	332.809,04	115.809,04	59.321,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 47.834,88	-217.000,00	-92.000,00	-276.953,04	-59.953,04	-59.321,50

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.01.02-Verkehrsangelegenheiten								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.977,01	2.100,00	2.100,00	2.039,48	-60,52	0,00
14		Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 5.977,01	-2.100,00	-2.100,00	-2.039,48	60,52	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 203-Umstellung der Feuerwehren auf Digitalfunk								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	96.000,00	0,00	197.228,16	101.228,16	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)		0,00	-96.000,00	0,00	-197.228,16	-101.228,16	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 204-Umstellung der Feuerwehren auf digitale Alarmierung								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		46.985,96	5.000,00	0,00	4.783,26	-216,74	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)		- 46.985,96	-5.000,00	0,00	-4.783,26	216,74	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 401-Einrichtung von Abgassanlagen in Feuerwehrgerätehäusern								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		27.268,07	41.482,94	18.482,94	7.635,04	-33.847,90	17.347,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)		- 27.268,07	-41.482,94	-18.482,94	-7.635,04	33.847,90	-17.347,90
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: 406-Erweiterungsbau Feuerwehrgerätehaus Dorlar								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	150.000,00	50.000,00	96.990,61	-53.009,39	35.654,14
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00	17.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)		0,00	-167.000,00	-50.000,00	-96.990,61	70.009,39	-52.654,14

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.426,43	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	69.510,79	34.564,88	14.564,88	2.978,88	-31.586,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	121.581,54	544.094,06	160.094,06	290.383,16	-253.710,90	16.442,85
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 181.385,90	-573.658,94	-174.658,94	-293.362,04	280.296,90	-16.442,85

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.669,02	0,00	0,00	5.970,80	5.970,80	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.669,02	0,00	0,00	-5.970,80	-5.970,80	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 201-IT-Ausstattung Grundschulen								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.904,06	0,00	0,00	1.901,34	1.901,34	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 28.904,06	0,00	0,00	-1.901,34	-1.901,34	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 202-Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.963,88	22.758,11	22.758,11	56.515,82	33.757,71	4.229,92	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 37.963,88	-22.758,11	-22.758,11	-56.515,82	-33.757,71	-4.229,92	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	160.000,00	0,00	82.799,26	-77.200,74	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.334,08	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	178.000,00	0,00	212.804,65	34.804,65	6.942,28	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-18.000,00	0,00	-130.005,39	-112.005,39	-140.276,36	

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 406-Sanierung Grundschule Berghausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.160,00	12.000,00	0,00	13.160,00	1.160,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.160,00	12.000,00	0,00	13.160,00	1.160,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 409-Sanierung Grundschule Oberkirchen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	248,14	11.082,03	11.082,03	34.905,02	23.822,99	45.740,29
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 248,14	-11.082,03	-11.082,03	-34.905,02	-23.822,99	-45.740,29
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 410-Sanierung Grundschule Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	214.416,00	270.000,00	0,00	219.755,35	-50.244,65	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	646.668,54	548.251,43	248.251,43	330.946,15	-217.305,28	65.146,80
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.881,60	20.000,00	0,00	24.732,74	4.732,74	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 468.134,14	-298.251,43	-248.251,43	-135.923,54	162.327,89	-65.146,80
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 412-Sanierung Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.639,00	555.000,00	0,00	85.000,00	-470.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.148.334,00	288.334,00	169.552,75	-978.781,25	953.452,58
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	40.000,00	20.000,00	716,75	-39.283,25	39.283,25
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	31.639,00	-633.334,00	-308.334,00	-85.269,50	548.064,50	-992.735,83

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 413-Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	88.474,37	-311.525,63	200.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-88.474,37	-48.474,37	-200.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 414-Sanierung Grundschule Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	657.085,26	7.085,26	34.825,18	-622.260,08	618.762,63
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-377.085,26	-27.085,26	-34.825,18	342.260,08	-638.762,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.910,00	35.000,00	0,00	42.690,00	7.690,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	545.162,57	108.094,72	108.094,72	109.897,10	1.802,38	1.000,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.110,16	7.522,69	7.522,69	2.319,81	-5.202,88	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 576.362,73	-80.617,41	-115.617,41	-69.526,91	11.090,50	-1.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 703-Sanierung Schulhof Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000,00	0,00	63.647,14	-1.352,86	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	24.907,82	11.907,82	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-8.000,00	0,00	-88.554,96	-80.554,96	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	13.029,27	13.029,27	3.649,72
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-13.029,27	-13.029,27	-3.649,72

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.956,46	14.000,00	0,00	13.737,26	-262,74	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.956,46	-14.000,00	0,00	-13.737,26	262,74	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 201-IT-Ausstattung Hauptschule							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.458,67	0,00	0,00	705,46	705,46	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.458,67	0,00	0,00	-705,46	-705,46	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 204-Einrichtung Fachräume Hauptschule							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.245,62	10.181,64	10.181,64	9.978,01	-203,63	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 44.245,62	-10.181,64	-10.181,64	-9.978,01	203,63	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Hauptschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	25.783,40	-24.216,60	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	56.000,00	0,00	44.829,94	-11.170,06	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	0,00	-19.046,54	-13.046,54	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 406-Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.191,66	7.206,78	7.206,78	606,71	-6.600,07	5.777,82
14	Saldo: (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	- 20.191,66	-7.206,78	-7.206,78	-606,71	6.600,07	-5.777,82
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule Maßnahme: 701-Neugestaltung Schulhof Schulzentrum Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.293,95	12.500,00	12.500,00	8.137,80	-4.362,20	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	- 39.293,95	-12.500,00	-12.500,00	-8.137,80	4.362,20	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.384,36	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00	2.060,99
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 16.384,36	0,00	0,00	-1.550,00	-1.550,00	-2.060,99
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 202-IT-Ausstattung Realschule							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	456,96	0,00	0,00	3.799,10	3.799,10	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 456,96	0,00	0,00	-3.799,10	-3.799,10	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 204-Neumöblierung der Klassenräume in der Realschule							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.956,94	115.000,00	115.000,00	93.639,38	-21.360,62	2.517,84
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.956,94	-115.000,00	-115.000,00	-93.639,38	21.360,62	-2.517,84
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Realschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	0,00	20.626,22	-35.373,78	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	62.000,00	0,00	80.365,06	18.365,06	154.060,94
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	0,00	-59.738,84	-53.738,84	-154.060,94

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 404-Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	290.000,00	0,00	66.933,00	-223.067,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.218,48	500.000,00	0,00	101.770,81	-398.229,19	378.607,53
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 100.218,48	-210.000,00	0,00	-34.837,81	175.162,19	-378.607,53
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: 702-Neugestaltung Schulhof Realschule							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.347,27	497.652,73	17.652,73	36.779,00	-460.873,73	460.873,73
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.347,27	-497.652,73	-17.652,73	-36.779,00	460.873,73	-460.873,73

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 204-IT-Ausstattung Gymnasium								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		17.477,78	0,00	0,00	4.796,41	4.796,41	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 17.477,78	0,00	0,00	-4.796,41	-4.796,41	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Gymnasium								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	125.000,00	0,00	37.332,31	-87.667,69	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	139.000,00	0,00	54.426,27	-84.573,73	99,73
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-14.000,00	0,00	-17.093,96	-3.093,96	-99,73
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 206-Anschaffung Mobiliar Gymnasium								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		11.398,48	21.628,55	21.628,55	20.076,25	-1.552,30	3.194,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 11.398,48	-21.628,55	-21.628,55	-20.076,25	1.552,30	-3.194,50
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium Maßnahme: 403-Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		47.113,87	16.815,81	16.815,81	1.415,65	-15.400,16	13.481,57
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 47.113,87	-16.815,81	-16.815,81	-1.415,65	15.400,16	-13.481,57

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 701-Neugestaltung Schulhof Schulzentrum Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	136.856,19	65.000,00	65.000,00	56.327,28	-8.672,72	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 53.600,69	-65.000,00	-65.000,00	-56.327,28	8.672,72	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.06-Mensa Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.000,00	0,00	5.225,79	-2.774,21	2.774,21
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	0,00	-8.000,00	0,00	-5.225,79	2.774,21	-2.774,21

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.01-Heimatspflege und Kulturförderung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	103.637,29	45.554,61	5.554,61	35.574,29	-9.980,32	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 103.637,29	-45.554,61	-5.554,61	-35.574,29	9.980,32	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen								
Maßnahme: mehrere								
9	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
14		Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 5.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.04-Archiv							
Maßnahme: 401-Sanierung "Schmalen Haus", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 402-Sanierung Asylbewerberunterkünfte							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 413-Umbau Valentinschule für Kindergarten							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	89.223,60	0,00	0,00	321.532,30	321.532,30	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.643.696,90	48.468,80	48.468,80	103.527,03	55.058,23	2.525,42
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	103.249,30	0,00	0,00	2.802,20	2.802,20	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.657.722,60	-48.468,80	-48.468,80	215.203,07	263.671,87	-2.525,42
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 414-Bau einer Kindertagesstätte im Gebäude der Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	125.000,00	0,00	124.470,00	-530,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	74.754,17	127.373,08	127.373,08	159.055,20	31.682,12	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.078,45	25.000,00	25.000,00	32.439,49	7.439,49	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 80.832,62	-27.373,08	-152.373,08	-67.024,69	-39.651,61	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 415-Einrichtung einer Kindertagesbetreuung in der ehem. Grundschule Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	67.000,00	0,00	69.480,00	2.480,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.303,83	53.837,91	53.837,91	68.211,63	14.373,72	9.384,40
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.132,56	11.562,11	11.562,11	11.208,55	-353,56	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 43.436,39	1.599,98	-65.400,02	-9.940,18	-11.540,16	-9.384,40
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 416-Einrichtung eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	37.342,11	-12.657,89	12.657,89
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-37.342,11	12.657,89	-12.657,89

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: 500-Zuschuss Sanierung Treppe Kindergarten Bracht							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	110.000,00	110.000,00	55.000,00	-55.000,00	55.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-110.000,00	-110.000,00	-55.000,00	55.000,00	-55.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.405,46	14.000,00	0,00	18.212,00	4.212,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 16.405,46	-14.000,00	0,00	-18.212,00	-4.212,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach Maßnahme: 706-Regionale-Projekt "Lenneschiene", Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.580,54	0,00	0,00	-54.000,00	-54.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	199.527,92	47.991,70	47.991,70	21.612,76	-26.378,94	3.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 148.947,38	-47.991,70	-47.991,70	-75.612,76	-27.621,06	-3.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach Maßnahme: 707-Fußweg Hauptstraße zum Minigolfplatz, Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.010,12	43.774,27	43.774,27	55.116,01	11.341,74	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.010,12	-43.774,27	-43.774,27	-55.116,01	-11.341,74	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe Schmallenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach Maßnahme: 708-Erneuerung Kurparkanlage Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.087,55	9.426,67	9.426,67	9.593,21	166,54	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.087,55	-9.426,67	-9.426,67	-9.593,21	-166,54	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.02-Kurbetrieb Nordenau							
Maßnahme: 702-Zuschuss Dorfgemeinschaft Nordenau Investitionen Kurparkanlage							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	26.809,46
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-26.809,46

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 701-Bau von Kunstrasenplätzen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.883,76	300.000,00	0,00	3.201,10	-296.798,90	296.798,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 300.000,00	-300.000,00	0,00	-3.201,10	296.798,90	-296.798,90
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: 703-Errichtung von Ballfangzäunen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 79.306,56	0,00	0,00	39.700,00	39.700,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 201-Umstellung der Kassensoftware im SauerlandBAD							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	24.000,00	0,00	32.779,75	8.779,75	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-24.000,00	0,00	-32.779,75	-8.779,75	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 702-Sanierung Hallenbad Bödefeld (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	12.301,19	-7.698,81	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-12.301,19	7.698,81	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: 703-Machbarkeitsstudie Photovoltaikanlage SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.064,98	0,00	0,00	32.890,33	32.890,33	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.064,98	0,00	0,00	-32.890,33	-32.890,33	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.02.01-Erhalt von Denkmälern							
Maßnahme: 201-Darstellung und Dokumentation historische Stadtmauer Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 502-Dorferneuerung Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	135.564,05	0,00	0,00	-20.600,00	-20.600,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	156.513,22	116.694,90	116.694,90	80.285,60	-36.409,30	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	25.000,00	5.000,00	5.000,00	21.808,14	16.808,14	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 45.949,17	-121.694,90	-121.694,90	-122.693,74	-998,84	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 510-Stadterneuerungsmaßnahme Schule/ Kirche/Pastorat Wormbach							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.358,09	35.882,20	35.882,20	27.523,21	-8.358,99	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	68.437,22	-35.882,20	-35.882,20	-27.523,21	8.358,99	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 519-Dorferneuerung Wormbach							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.100,71	150.000,00	0,00	148.149,29	-1.850,71	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	265.000,00	240.000,00	164.261,46	-100.738,54	61.173,17
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	24.100,71	-115.000,00	-240.000,00	-16.112,17	98.887,83	-61.173,17
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 521-Erneuerung Gehwege "Mothmecke", Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	16.958,38	16.958,38	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	16.958,38	16.958,38	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 523-Sanierung ehem. Grundschule Westfeld (Sporthalle/Sanitärräume)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 524-Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 609-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich) Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000,00	0,00	3.157,67	-136.842,33	8.289,77
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-3.157,67	31.842,33	-8.289,77
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 611-Erneuerung Straße "Am alten Markt" Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	2.041,06	2.041,06	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	2.041,06	2.041,06	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 612-Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	4.479,76	-35.520,24	15.997,43
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-4.479,76	35.520,24	-15.997,43
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 613-Erneuerung Straße "Unterer Hügel" Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	112.817,27	112.817,27	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.852,24	4.000,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 33.852,24	-4.000,00	-4.000,00	112.817,27	116.817,27	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 614-Erneuerung OD Holthausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	244.000,00	0,00	5.434,00	-238.566,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.232,03	554.267,97	14.267,97	20.210,14	-534.057,83	344.767,10
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.232,03	-110.267,97	-14.267,97	-14.776,14	95.491,83	-344.767,10
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	53.109,54	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	78.176,03	71.943,25	11.943,25	124.485,37	52.542,12	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 25.066,49	-41.943,25	-11.943,25	-94.485,37	-52.542,12	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.531,95	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	36.813,22	82.078,74	22.078,74	47.822,05	-34.256,69	22.543,72
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 12.281,27	-52.078,74	-22.078,74	-47.822,05	4.256,69	-22.543,72
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 704-Stadterneuerungsmaßnahme Freizeit- und Sportzentrum Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.347,28	97.652,72	17.652,72	44.667,00	-52.985,72	14.588,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 2.347,28	-97.652,72	-17.652,72	-44.667,00	52.985,72	-14.588,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 708-Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung Umgehungsstraße							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	29.988,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-29.988,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.008,17	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 3.008,17	-9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 304-Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.363,18	400.000,00	0,00	112.897,46	-287.102,54	63.683,55
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 29.363,18	-400.000,00	0,00	-112.897,46	287.102,54	-63.683,55
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 305-Neubau Hochbehälter Huxel							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.336,97	408.663,03	8.663,03	136.955,39	-271.707,64	16.265,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 11.336,97	-408.663,03	-8.663,03	-136.955,39	271.707,64	-16.265,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 306-Neubau Hochbehälter An der Höhe, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 400-Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.330,34	29.495,20	9.495,20	0,00	-29.495,20	22.793,89
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 9.330,34	-29.495,20	-9.495,20	0,00	29.495,20	-22.793,89
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 401-Anbindung Fernwirktechnik in Pumpstationen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.144,06	19.736,20	4.736,20	0,00	-19.736,20	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 24.144,06	-19.736,20	-4.736,20	0,00	19.736,20	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 501-Sammelschacht Latroptal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.523,36	365.640,82	365.640,82	12.225,37	-353.415,45	357.615,45
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.523,36	-365.640,82	-365.640,82	-12.225,37	353.415,45	-357.615,45
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 503-Neubau der Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.747,30	199.532,95	199.532,95	29.134,56	-170.398,39	170.398,39
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.747,30	-199.532,95	-199.532,95	-29.134,56	170.398,39	-170.398,39
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 505-Erschließung Baugebiet "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 507-Erschließung Baugebiet "Zur Hummeske" Gleidorf							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	6.250,46	10.000,00	0,00	9.953,81	-46,19	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	13.877,88	-36.122,12	10.923,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.250,46	-40.000,00	0,00	-3.924,07	36.075,93	-10.923,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 508-Neubau der Wasserleitung "Gerberweg", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	2.110,80
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-2.110,80
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 512-Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake - Im Brauke", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	3.118,50	-6.881,50	6.881,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-3.118,50	6.881,50	-6.881,50
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 513-Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	2.750,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-2.750,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 521-Neubau der Wasserleitung "In der Basmecke", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 522-Neubau der Wasserleitung "Rönneckeroth", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.244,02	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	7.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 60.244,02	-7.000,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 526-Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	2.310,89
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-2.310,89
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 531-Erneuerung der Wasserversorgung Oberrarbach - Rimberg - HB Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	168.323,02	45.376,19	45.376,19	47.735,60	2.359,41	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 168.323,02	-45.376,19	-45.376,19	-47.735,60	-2.359,41	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 534-Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 536-Neubau der Wasserleitung "Am Schildchen" (ehem. Christine-Koch-Straße), Schmallingberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.815,00	13.000,00	13.000,00	2.405,82	-10.594,18	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.815,00	-13.000,00	-13.000,00	-2.405,82	10.594,18	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 542-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	18.607,37	30.000,00	0,00	43.034,76	13.034,76	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.245,97	14.005,62	14.005,62	0,00	-14.005,62	19.277,62
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 16.638,60	15.994,38	-14.005,62	43.034,76	27.040,38	-19.277,62
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 545-Neubau der Wasserleitung "Auf der Hütte", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	3.000,00	36.413,50	-16.586,50	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-53.000,00	-3.000,00	-36.413,50	16.586,50	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 546-Neubau der Wasserleitung "Jahnstraße", Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	48.000,00	3.000,00	34.909,73	-13.090,27	23.804,52
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-48.000,00	-3.000,00	-34.909,73	13.090,27	-23.804,52
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 550-Wassertransportleitung Nordenau - Ohlenbach							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.810,81	160.000,00	160.000,00	79.209,04	-80.790,96	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 2.810,81	-160.000,00	-160.000,00	-79.209,04	80.790,96	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 552-Erneuerung Wasserleitung "Harbecker Weg", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.239,76	3.784,29	3.784,29	0,00	-3.784,29	3.784,29
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.239,76	-3.784,29	-3.784,29	0,00	3.784,29	-3.784,29
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 554-Wassertransportleitung Mönekind / Kirchrarbach							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	37.000,00	0,00	0,00	-37.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	780.000,00	0,00	0,00	-780.000,00	21.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-743.000,00	0,00	0,00	743.000,00	-21.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 556-Erneuerung Wasserleitung Waldstraße, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00	-4.100,00	3.991,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.100,00	-4.100,00	0,00	4.100,00	-3.991,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 557-Wasserleitung BG Leostraße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.889,41	3.630,36	3.630,36	1.010,78	-2.619,58	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.889,41	-3.630,36	-3.630,36	-1.010,78	2.619,58	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 558-Wasserleitung BG Altes Feld II, Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	27.000,00	0,00	24.783,00	-2.217,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	35.800,44
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-123.000,00	0,00	24.783,00	147.783,00	-35.800,44
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 561-Erneuerung von Wasserleitungen im Zuge Breitbandausbau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.400,56	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 9.400,56	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 563-Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Altenilpe Ri. Sellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.689,56	6.000,00	6.000,00	3.201,47	-2.798,53	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 20.689,56	-6.000,00	-6.000,00	-3.201,47	2.798,53	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 564-Wasserleitung Baugebiet Am Schede, Fleckenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	8.124,00	8.124,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.188,38	3.825,20	3.825,20	3.092,98	-732,22	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 6.188,38	-3.825,20	-3.825,20	5.031,02	8.856,22	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 567-Wassertransportleitung Nesselbach-Rehsiepen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 568-Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	50.000,00	0,00	2.780,00	-47.220,00	16.800,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-50.000,00	0,00	-2.780,00	47.220,00	-16.800,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 570-Wassertransportleitung Schmallenberg, Breite Wiese - Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	20.000,00	0,00	1.240,00	-18.760,00	6.390,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-20.000,00	0,00	-1.240,00	18.760,00	-6.390,30
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 575-Neubau Wasserleitung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: mehrere							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	87.872,40	0,00	0,00	20.996,93	20.996,93	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.105,39	46.468,87	16.468,87	63.582,89	17.114,02	55.060,13
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	108.307,95	211.323,02	56.323,02	122.037,97	-89.285,05	4.723,02
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 88.540,94	-257.791,89	-72.791,89	-164.623,93	93.167,96	-59.783,15

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		4.051,31	30.000,00	0,00	3.738,35	-26.261,65	26.261,65
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 4.051,31	-30.000,00	0,00	-10.738,35	19.261,65	-26.261,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 601-Erschließungsstraße Gewerbegebiet Donscheid, Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 604-Erschließung BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		82.984,73	0,00	0,00	1.226,16	1.226,16	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		83.796,01	30.507,67	30.507,67	1.495,00	-29.012,67	19.893,27
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 811,28	-30.507,67	-30.507,67	-268,84	30.238,83	-19.893,27
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 605-Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	0,00	0,00	67.420,00	67.420,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	67.420,00	67.420,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 606-Ausbau "In den Kämpfen", Bad Fredeburg								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	0,00	0,00	49.890,75	49.890,75	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	49.890,75	49.890,75	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 610-Ausbau "Kirchstraße", Dorlar 2. BA								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	34.639,24	34.639,24	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	0,00	0,00	3.494,68	3.494,68	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 62.081,02	0,00	0,00	38.133,92	38.133,92	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 612-Erschließung BG Schützenstraße, Holthausen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		163.090,94	0,00	0,00	10.099,88	10.099,88	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 162.967,52	0,00	0,00	-10.099,88	-10.099,88	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 619-Erschließung Baugebiet "Über den Zäunen", Bödefeld								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		16.475,61	0,00	0,00	694,12	694,12	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		16.475,61	0,00	0,00	694,12	694,12	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 622-Ausbau der Innerortsstraße Arpe Ri. Keppel							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	111.561,78	0,00	0,00	1.796,65	1.796,65	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 28.320,96	0,00	0,00	1.796,65	1.796,65	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 632-Erneuerung Straße "In der Walmecke", Westfeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	105.000,00	0,00	0,00	-105.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.322,48	200.005,64	15.005,64	0,00	-200.005,64	15.005,64
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.322,48	-95.005,64	-15.005,64	0,00	95.005,64	-15.005,64
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 640-Erneuerung "In der Schlade", Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.076,05	2.900,00	2.900,00	2.819,82	-80,18	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 56.845,05	-2.900,00	-2.900,00	-2.819,82	80,18	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 644-Ausbau Gemeindeverbindungsstraße Gleisdorf-Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	243.878,76	20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	7.360,15
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 243.878,76	-20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00	-7.360,15

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 657-Ausbau Eichenweg, Schmallenberg								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		- 7.438,20	0,00	0,00	70.804,74	70.804,74	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		7.928,93	79.618,46	79.618,46	64.450,02	-15.168,44	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 15.367,13	-79.618,46	-79.618,46	6.354,72	85.973,18	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 659-Ausbau Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	138.000,00	0,00	0,00	-138.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.823,44	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 5.823,44	88.000,00	0,00	0,00	-88.000,00	-50.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 660-Ausbau "Rönneckeroth", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		413.102,24	46.787,06	46.787,06	26.291,11	-20.495,95	23.506,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 413.102,24	-46.787,06	-46.787,06	-26.291,11	20.495,95	-23.506,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 662-Ausbau "Am Krähenberg", Westernbödefeld								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	0,00	0,00	15.308,68	15.308,68	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	15.308,68	15.308,68	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 677-Ausbau Erschließungsstraße Baugebiet "Zur Hummeske"							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	48.000,00	100.000,00	0,00	76.470,00	-23.530,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000,00	0,00	116.733,69	-123.266,31	63.938,48
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	48.000,00	-140.000,00	0,00	-40.263,69	99.736,31	-63.938,48
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 682-Ausbau Gerberweg, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	8.833,31	-21.166,69	9.192,27
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-8.833,31	21.166,69	-9.192,27
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 691-Gehweganlage B 236 OD Winkhausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	19.860,00	19.860,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 26.023,36	0,00	0,00	19.860,00	19.860,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 696-Ausbau "In der Basmecke", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	12.127,95	-17.872,05	17.872,05
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-12.127,95	17.872,05	-17.872,05

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 706-Erneuerung Ortsstraßen in Wernthrop							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 4.560,56	0,00	0,00	-866,32	-866,32	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.560,56	0,00	0,00	-866,32	-866,32	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 708-Ausbau Straßen "Auf der Lake, Im Brauke", Gewerbegebiet Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	26.539,14	-123.460,86	31.923,06
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	0,00	-26.539,14	123.460,86	-31.923,06
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 710-Erneuerung Anliegerstraße Altenilpe Richtung Sellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	72.384,98	65.086,75	65.086,75	83.287,38	18.200,63	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 72.384,98	-65.086,75	-65.086,75	-83.287,38	-18.200,63	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 711-Erneuerung Gehwege OD Wormbach							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	135.000,00	0,00	123.445,72	-11.554,28	27.554,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-135.000,00	0,00	-123.445,72	11.554,28	-27.554,28

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 716-Ausbau Straße "Am Schildchen" (ehem. Christine-Koch-Straße), Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	29.652,59	29.652,59	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.840,35	11.795,65	11.795,65	17.274,02	5.478,37	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 99.840,35	-11.795,65	-11.795,65	12.378,57	24.174,22	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 718-Endausbau Erschließungsstraßen Gewerbepark Hochsauerland I, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.194,22	1.015.000,00	15.000,00	930.621,26	-84.378,74	84.378,74
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	45.103,78	-1.015.000,00	-15.000,00	-930.621,26	84.378,74	-84.378,74
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	16.088,80	-53.911,20	39.712,68
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	0,00	-70.000,00	0,00	-16.088,80	53.911,20	-39.712,68
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 721-Erneuerung Straße "Auf der Hütte", Bödefeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.014,27	140.000,00	0,00	154.443,03	14.443,03	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 23.014,27	-80.000,00	0,00	-154.443,03	-74.443,03	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 722-Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.269,38	75.000,00	0,00	1.255,66	-73.744,34	40.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.269,38	-30.000,00	0,00	-1.255,66	28.744,34	-40.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 723-Erneuerung Jahnstraße, Gleidorf							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	67.000,00	0,00	0,00	-67.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.378,60	128.800,00	8.800,00	108.294,59	-20.505,41	29.505,41
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.378,60	-61.800,00	-8.800,00	-108.294,59	-46.494,59	-29.505,41
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 725-Erneuerung Innerortsstraße Grimminghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	12.472,12
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	-12.472,12
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 726-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	87.516,00	160.000,00	0,00	227.868,00	67.868,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	254.604,82	49.645,25	49.645,25	3.278,68	-46.366,57	65.782,78
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 167.088,82	110.354,75	-49.645,25	224.589,32	114.234,57	-65.782,78

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 728-Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	40.000,00	0,00	19.218,46	-20.781,54	20.781,54
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-40.000,00	0,00	-19.218,46	20.781,54	-20.781,54
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 732-Erneuerung Ringstraße Bracht (Richtung Brenschede)								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	0,00	0,00	38.920,83	38.920,83	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	25.000,00	0,00	31.769,66	6.769,66	1.262,86
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-25.000,00	0,00	7.151,17	32.151,17	-1.262,86
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 735-Planung Verbindungsstraße Aberg - Gleidorf								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	30.000,00	0,00	18.500,00	-11.500,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-30.000,00	0,00	-18.500,00	11.500,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 736-Erneuerung Straße "Harbecker Weg", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		136.006,63	17.623,82	17.623,82	3.621,15	-14.002,67	14.002,67
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 136.006,63	-17.623,82	-17.623,82	-3.621,15	14.002,67	-14.002,67

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 738-Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.664,77	16.335,23	16.335,23	15.000,00	-1.335,23	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 13.664,77	-16.335,23	-16.335,23	-15.000,00	1.335,23	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 740-Erschließung BG Leostraße, Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	69.669,53	69.669,53	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.071,30	2.879,54	2.879,54	2.202,57	-676,97	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 55.071,30	-2.879,54	-2.879,54	67.466,96	70.346,50	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 741-Erschließung BG Altes Feld II, Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	600.000,00	0,00	526.500,00	-73.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.200,00	360.000,00	0,00	10.491,59	-349.508,41	245.801,42
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.200,00	240.000,00	0,00	516.008,41	276.008,41	-245.801,42
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 742-Erschließungsanlage BG Schulstraße, Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.820,73	0,00	0,00	2.608,38	2.608,38	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 38.416,73	0,00	0,00	-2.608,38	-2.608,38	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 746-Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	315.000,00	0,00	0,00	-315.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	320.000,00	0,00	0,00	-320.000,00	207.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-207.500,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 747-Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	104.757,15	-195.242,85	154.531,62
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	0,00	-104.757,15	145.242,85	-154.531,62
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 748-Schutzplankenerneuerung Ortsverbindungsstraße Fleckenberg - Jagdhaus							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	47.005,10	-52.994,90	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	-47.005,10	52.994,90	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 755-Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	360.000,00	0,00	19.169,12	-340.830,88	303.702,29
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-180.000,00	0,00	-19.169,12	160.830,88	-303.702,29

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	598.745,83	816.314,55	231.314,55	372.784,52	-443.530,03	301.395,48
14	Saldo: (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)	- 593.318,85	-816.314,55	-231.314,55	-372.784,52	443.530,03	-301.395,48

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 613-Bike Park, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	3.433,11	-16.566,89	16.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-3.433,11	16.566,89	-16.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege Maßnahme: 620-Erneuerung Radweg Fleckenberg-Lenne							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege Maßnahme: 603-Erneuerung Weg "Im Ruthen", Bracht							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	105.000,00	0,00	0,00	-105.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-74.000,00	0,00	0,00	74.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	22.468,32	39.100,00	14.100,00	7.672,41	-31.427,59	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 22.468,32	-39.100,00	-14.100,00	-7.672,41	31.427,59	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 604-Parkplätze Kapellenstraße, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.270,80	19.886,99	19.886,99	17.886,98	-2.000,01	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 91.270,80	-19.886,99	-19.886,99	-17.886,98	2.000,01	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: mehrere							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	5.108,08	-4.891,92	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	1.991,92	11.991,92	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: 702-Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	210.000,00	0,00	0,00	-210.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	19.347,58	27.558,16	7.558,16	20.683,65	-6.874,51	13.594,51
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.347,58	-27.558,16	-7.558,16	-20.683,65	6.874,51	-13.594,51

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.07-ÖPNV							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	135.000,00	0,00	124.900,00	-10.100,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.159,49	161.624,52	11.624,52	47.475,93	-114.148,59	108.609,03
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 6.159,49	-26.624,52	-11.624,52	77.424,07	104.048,59	-108.609,03

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.08-ÖPNV - Bürgerbusbetrieb							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.265,98	0,00	0,00	3.423,31	3.423,31	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	1.265,98	0,00	0,00	3.423,31	3.423,31	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald Maßnahme: 703-Anschaffung von Fahrzeugen								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	14.500,00	14.500,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald Maßnahme: mehrere								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.028,46	5.000,00	0,00	4.302,99	-697,01	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 2.028,46	-5.000,00	0,00	-4.302,99	697,01	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 706-Renaturierung Freteltbach, Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	240.000,00	0,00	68.000,00	-172.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	713,05	300.000,00	0,00	87.897,87	-212.102,13	188.197,17
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 713,05	-60.000,00	0,00	-19.897,87	40.102,13	-188.197,17
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 707-Maßnahmen nach der EU-Wasserrahmenrichtlinie							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 708-Maueröffnung und Treppenanlage Lenne, Oberkirchen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./I. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 709-Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	596.132,50	46.132,50	53.947,08	-542.185,42	460.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-596.132,50	-46.132,50	-53.947,08	542.185,42	-460.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen Maßnahme: 202-Anschaffung einer Friedhofssoftware							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen Maßnahme: 401-Sanierung Friedhofskapelle Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.448,59	33.551,41	13.551,41	9.723,88	-23.827,53	20.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 56.448,59	-33.551,41	-13.551,41	-9.723,88	23.827,53	-20.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.046,27	3.046,27	2.880,39	-165,88	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.046,27	-3.046,27	-2.880,39	165,88	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: 101-Investitionszuschuss Breitbandausbau							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	252.000,00	716.000,00	0,00	353.276,99	-362.723,01	150.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 252.000,00	-716.000,00	0,00	-353.276,99	362.723,01	-150.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	3.000,00	20.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.000,00	-20.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.02-Tourismusförderung							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	10.000,00	10.548,60	-9.451,40	9.451,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-10.000,00	-10.548,60	9.451,40	-9.451,40

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.01-Anteile an Unternehmen und Beteiligungen							
Maßnahme: mehrere							
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	3.682,47	3.682,47	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-3.682,47	-3.682,47	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.431,38	0,00	0,00	934,66	934,66	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.431,38	0,00	0,00	-934,66	-934,66	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle								
Maßnahme: 403-Sanierung Stadthalle Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	631.121,00	480.000,00	0,00	304.012,00	-175.988,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.353.179,55	771.273,49	71.273,49	225.165,17	-546.108,32	590.292,80	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 722.058,55	-291.273,49	-71.273,49	78.846,83	370.120,32	-590.292,80	

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.03-Kurhaus Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.743,60	6.056,40	6.056,40	5.729,74	-326,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 7.743,60	-6.056,40	-6.056,40	-5.729,74	326,66	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.03-Kurhaus Maßnahme: 402-Sanierung Kurhaus Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	384.692,09	152.380,66	82.380,66	258.152,20	105.771,54	30.587,11
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 224.357,03	-152.380,66	-82.380,66	-258.152,20	-105.771,54	-30.587,11

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.04-Informationszentrum für Holz und Touristik							
Maßnahme: 402-Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	35.000,00	5.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.906,02	464.093,98	24.093,98	61.987,39	-402.106,59	392.826,59
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 15.906,02	-434.093,98	-24.093,98	-26.987,39	407.106,59	-392.826,59
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.04-Informationszentrum für Holz und Touristik							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.648,61	4.263,08	4.263,08	1.737,39	-2.525,69	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.351,39	-4.263,08	-4.263,08	-1.737,39	2.525,69	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum							
Maßnahme: 403-Musikbildungszentrum Südwestfalen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.785,00	22.466,41	22.466,41	8.670,00	-13.796,41	7.647,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.785,00	-22.466,41	-22.466,41	-8.670,00	13.796,41	-7.647,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum							
Maßnahme: 404-Erweiterung Musikbildungszentrum (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	24.438,75	-5.561,25	4.643,36
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-24.438,75	5.561,25	-4.643,36

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 101-Landeszuweisungen für Investitionen ohne Zweckbindung							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.247.461,31	3.345.000,00	0,00	3.344.594,69	-405,31	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.247.461,31	3.345.000,00	0,00	3.344.594,69	-405,31	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 102-Schulpauschale							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	668.016,00	0,00	0,00	672.793,00	672.793,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	668.016,00	0,00	0,00	672.793,00	672.793,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 103-Feuerschutzpauschale							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	173.393,29	170.000,00	0,00	176.780,58	6.780,58	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	173.393,29	170.000,00	0,00	176.780,58	6.780,58	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2019 EUR	2020 EUR	EUR	2020 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.02-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Maßnahme: 104-Anlage liquider Mittel							
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.000.041,71	0,00	0,00	5.000.028,88	5.000.028,88	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.963.637,14	0,00	0,00	20.000.532,98	20.000.532,98	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	- 4.963.595,43	0,00	0,00	-15.000.504,1	-15.000.504,1	0,00

III. Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres unter Beachtung der Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Nach § 45 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern¹.

A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Regelungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach der KomHVO aufgestellt. Ergänzend wurden die Bestimmungen des am 01.10.2020 in Kraft getretenen Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) angewendet.

Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2020 wurde zum 31.12.2020 eine Inventur auf Grundlage der Inventurrichtlinie der Stadt Schmallenberg durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020 (Vermögens- und Schuldenübersicht) zusammengefasst. Die Gliederung der Bilanz entspricht den Vorschriften des § 42 KomHVO unter Einarbeitung kommunaler Besonderheiten. Entsprechend der Bilanzgliederung ist zu jedem Posten der Vergleichswert des Vorjahres angegeben.

Hinsichtlich der Bewertung des Vermögens und der Schulden gelten die Bestimmungen des fünften Abschnittes der KomHVO (§§ 33 bis 37), die auf den Jahresabschluss 2020 entsprechend Anwendung fanden. Während die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf vorsichtig geschätzten Zeitwerten basierte, ist für nach dem 01.01.2006 angeschaffte oder hergestellte Vermögensgegenstände von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auszugehen (§ 34 KomHVO). Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden gemäß den Bestimmungen der GO NRW und der Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg ermittelt. Die planmäßige lineare Abschreibung wurde entsprechend der örtlichen Abschreibungstabelle der Stadt Schmallenberg, die sich an den Vorgaben der vom Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen orientiert, vorgenommen. Abgeschriebene, aber noch in Gebrauch befindliche Vermögensgegenstände, sind mit ihrem Erinnerungswert bilanziert.

¹ Hinweis: Die im Anhang und Lagebericht angegebenen Werte sind zur Verbesserung der Lesbarkeit im Regelfall gerundet worden.

Folgende besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zu nennen:

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen. Das Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände gem. § 44 Abs. 1 KomHVO wurde beachtet.
2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen angesetzt worden. Konnte durch Instandsetzung von Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel Straßen oder Gebäuden, eine Verlängerung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer erreicht werden, wurde gem. § 36 Abs. 5 KomHVO eine Neufestsetzung der Restnutzungsdauer vorgenommen. Auf die Bildung von Komponentenansätzen gem. § 36 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet. Gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit einem Wert von bis zu 800 € (netto) unmittelbar im Aufwand verbucht werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Schmallenberg Gebrauch gemacht. Auf eine Erfassung in Inventarlisten wurde verzichtet.

Für die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens „Normbeladung der Feuerwehrfahrzeuge“ und „Aufwuchs Stadtwald“ wurde vom Grundsatz der Einzelbewertung abgewichen und Festwerte gem. § 29 Abs. 1 KomHVO gebildet.
3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten. Für die bestehenden Finanzanlagen wurde geprüft, ob Gründe für eine Wertminderung vorliegen, die eine im Vergleich zum Vorjahr abweichende bilanzielle Bewertung erforderlich machen.
4. Der Bestand der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** wurde zum 31.12.2020 entsprechend der Inventurrichtlinie bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Weitere Erläuterungen zum Verfahren werden unter der entsprechenden Bilanzposition gegeben.
5. Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert bilanziert, wobei zweifelhafte Forderungen durch Einzelwertberichtigungen entsprechend berücksichtigt wurden.
6. Als **Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ein- oder Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag oder Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen und der abzugrenzende Betrag 500 € im Einzelfall übersteigt.
7. Die **Sonderposten** beinhalten im Wesentlichen vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge oder Kostenersatz für Hausanschlüsse. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.
8. **Rückstellungen** für ungewisse Verpflichtungen und erkennbare Risiken wurden unter Berücksichtigung des § 37 KomHVO gebildet.
9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.
10. Die aus der **COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastungen** wurden entsprechend den Regelungen des NKF-CIG aus der Ergebnisrechnung isoliert in der Bilanz zum 31.12.2020 aktiviert.

B Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2020 schließt mit einer Bilanzsumme von 234.336.053,30 €. Sie liegt damit um 10,3 Mio. € bzw. 4,6 % höher im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2019. Zu den einzelnen Bilanzpositionen werden folgende Erläuterungen gegeben:

I. AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	<u>253.825,28</u>	<u>0,00</u>
	<u>253.825,28</u>	<u>0,00</u>

Der nordrhein-westfälische Landtag hat am 17.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-CIG) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten Lasten in den kommunalen Haushalten der Jahre 2020 und 2021 nicht ergebniswirksam werden zu lassen. Hierzu sollen pandemiebedingte Aufwendungen und Mindererträge in der Ergebnisrechnung der Jahre 2020 und 2021 durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages neutralisiert werden.

Im Rahmen der Buchhaltung wurden unterjährig die als Corona-bedingt erkannten Aufwendungen gekennzeichnet. Insgesamt wurden zum Jahresabschluss Pandemiebedingte Aufwendungen in Höhe von 253.825,28 € ermittelt. Dieser Betrag wurde in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag verbucht und auf der neu eingeführten Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aktiviert. Die Pandemiebedingten Aufwendungen beinhalten Zahlungen an die städtischen Tochtergesellschaften Akademie GmbH und SauerlandBad GmbH in Höhe von insgesamt 94 T€. Es handelt sich hierbei um Verlustabdeckungseinlagen bzw. Zuschüsse zum Verlustausgleich, die aufgrund der gesetzlich vorgegebenen Betriebs-schließungen in 2020 und der damit verbundenen deutlich eingeschränkten Betriebstätigkeit der Gesellschaften erforderlich wurden. Weitere pandemiebedingte Aufwendungen wurden durch die Beschaffung von Desinfektions- und Hygienemitteln, Masken etc. verursacht.

Der in der Bilanz aktivierte Betrag soll gem. dem NKF-CIG beginnend ab dem Jahr 2025 linear längstens über 50 Jahre aufwandswirksam abgeschrieben werden. Mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 steht einmalig das Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2020	31.12.2019
Grunddienstbarkeiten und Entschädigungen	91.527,90	91.014,19
Softwarelizenzen	79.532,08	72.491,53
Sonstige imm. Vermögensgegenstände und Rechte	18.008,17	20.966,13
	189.068,15	184.471,85

Unter den Grunddienstbarkeiten werden Leitungsrechte ausgewiesen, welche nach den Anschaffungskosten bewertet sind. Als dauerhafte Rechte unterliegen sie keiner Wertminderung durch Zeitablauf; damit erfolgt keine Absetzung für Abnutzung. Zugänge waren im Jahr 2020 für die grundbuchrechtliche Eintragung von Dienstbarkeiten im Zuge der Verlegung von Wasserleitungen zu verzeichnen.

Erworbene Softwarelizenzen werden zu ihrem Anschaffungswert bilanziert. Auf Basis einer fünfjährigen Nutzungsdauer werden sie linear abgeschrieben. In 2020 wurden Softwarelizenzen im Wert von 36 T€ insbesondere für den Einsatz im Rathaus und in den Schulen erworben.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Wasserleitungsrechte, die über den Zeitraum ihrer individuellen Laufzeit abgeschrieben werden.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2020	31.12.2019
Grünflächen	1.451.841,17	1.421.321,73
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.590.862,03	1.630.916,04
Ackerland	1.102.113,89	1.161.743,47
Wald und Forsten	12.893.614,86	12.356.505,42
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	4.028,98	5.138,24
Aufwuchs	12.847.364,29	13.347.911,29
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.260.215,28	1.226.218,49
Aufb. und Betriebsvorr. auf sonst. unbeb. Grundstücken	4.671.257,94	4.647.946,50
	35.821.298,44	35.797.701,18

Grünflächen

Geführt werden hier die Grünflächen und Parkanlagen sowie die im Eigentum der Stadt befindlichen Spiel- und Bolzplätze. Zu verzeichnen sind im Berichtsjahr Zugänge im Wert von 49 T€. Erworben wurden Grünlandflächen u.a. in den Stadtteilen Berghausen, Holthausen, Schmallenberg und Sögtrop. Abgänge ergaben sich durch den Verkauf einer Fläche in Bad Fredeburg.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen

Ausgewiesen werden die auf den städtischen Spielplätzen befindlichen Spielgeräte sowie die Bauten und Betriebsvorrichtungen in den Kur- und Parkanlagen. In 2020

wurden neue Spielplatzgeräte im Wert von 33 T€ erfasst². Weitere Zugänge in Höhe von 25 T€ ergaben sich durch die Nachaktivierung von Kosten für das Projekt Lenne-schiene im Kurpark Schmallenberg einschließlich der dort errichteten Toilettenanlage sowie für die Erneuerung der Kurparkanlage in Westfeld

Ackerland

Im Berichtsjahr wurden Grundstücke im Zusammenhang mit dem Bau der Umgehungs-straße in Bad Fredeburg veräußert. Zugänge ergaben sich im Berichtsjahr keine.

Wald, Forsten

Unter der Bilanzposition sind Zugänge in Höhe von 730 T€ gebucht worden. Es handelt sich um den Erwerb von Forstgrundstücken in Bad Fredeburg als potentielle Erweiterungsflächen des dortigen Gewerbeparks.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Zu- oder Abgänge gab es neben der planmäßigen Abschreibung der vorhandenen Wirtschaftsgüter im Berichtsjahr keine.

Aufwuchs

Der Aufwuchs ist in der Anlagenbuchhaltung mit dem pauschalierten Festwert gem. § 29 Abs. 1 KomHVO erfasst. Demzufolge werden übliche Zu- und Abgänge nicht in der Anlagenbuchhaltung, sondern als Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung erfasst. Der Festwert wurde zuletzt im Rahmen der Aktualisierung des Forsteinrichtungswerkes im Jahr 2015 überprüft. Die nächste Überprüfung steht gem. § 29 Abs. 1 Nr. 2 im Jahr 2025 an.

Unabhängig der turnusgemäßen Überprüfung des Festwertes im Rahmen des Forsteinrichtungswerkes war jedoch im Berichtsjahr eine Wertkorrektur aufgrund der durch den Borkenkäfer verursachten Schäden erforderlich. In den Jahren 2019/2020 sind im Stadtforst bedingt durch den Borkenkäferbefall Kalamitätsflächen in einer Größe von 105 ha entstanden, was etwa 3,75 % der Gesamtstadtwaldfläche (2.801 ha) entspricht. Diese Größenordnung machte eine Wertkorrektur des pauschalierten Aufwuchs-Festwertes erforderlich. Diese wurde aus Vereinfachungsgründen mit Hilfe des Flächenanteils von 3,75 % zum bilanziellen Gesamtaufwuchswert berechnet. Hieraus ergibt sich eine Wertkorrektur in Höhe von 500.547 €, die gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

Hält die Borkenkäferproblematik in den Folgejahren an, wird eine erneute Überprüfung der Auswirkungen auf den Festwert erforderlich werden.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Erfasst sind hier alle übrigen nicht bebauten Grundstücke, mit Ausnahme der zur Veräußerung stehenden Bauplätze. Deren Werte werden im Umlaufvermögen abgebildet.

Als Abgang ist der Verkauf eines Grundstückes in Bad Fredeburg zu verzeichnen. Zugänge in Höhe von 55 T€ ergaben sich durch den Erwerb von Grundstücken der ehemaligen Kläranlage in Nordenau.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Ausgewiesen werden die Bauten auf den Sportplätzen der Stadt, die Außenanlagen des städtischen Friedhofs Schmallenberg sowie der Schulen, Kindergärten und sonstigen Gebäuden.

² Weitere Spielgeräte sowie Ersatzbeschaffungen mit Anschaffungskosten von unter 800 € (netto) wurden direkt im Aufwand verbucht (Aufwand 2020: rd. 38 T€).

Aktiviert wurden im Berichtsjahr die fertig gestellte Baumaßnahme „Sanierung des Schulhofes der Grundschule Oberkirchen“ (85 T€) sowie ein neu errichteter Ballfangzaun am Sportplatz Gleidorf (40 T€). Weitere Zugänge in Höhe von 202 T€ ergaben sich durch Nachaktivierungen für in Vorjahren baulich fertig gestellte Maßnahmen wie den Schulhof und das Kleinspielfeld am Schulzentrum oder die Außenanlagen am Kurhaus Bad Fredeburg.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und sonstige Bauten

	31.12.2020	31.12.2019
Grund u. Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	346.481,95	346.481,95
Gebäude - Kinder und Jugendeinrichtungen	5.782.845,84	5.871.479,84
Grundstücke mit Schulen	1.992.886,00	1.992.886,00
Gebäude - Schulen	27.056.889,70	26.333.594,34
Grundstücke mit Wohnbauten	585.622,17	585.622,17
Gebäude - Wohnbauten	1.007.202,33	1.114.600,73
Grund u. Boden mit sonstigen Bauten	3.523.625,78	3.514.125,78
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.030.061,07	27.427.343,58
	67.325.614,84	67.186.134,39

Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Neben der planmäßigen Abschreibung ist als Zugang ein Betrag in Höhe von 80 T€ zu nennen, der sich aus Nachaktivierungen für den bereits im vergangenen Jahr fertig gestellten Kindergarten Valentin ergab.

Grund und Boden Schulen

Zu- oder Abgänge ergaben sich im Berichtsjahr nicht.

Gebäude Schulen

Den größten Zugang auf dieser Position bildet die im Berichtsjahr fertig gestellte Sanierung der Grundschule Schmallenberg in Höhe von 1,15 Mio. €. Den aktivierten Kosten der umfangreichen Schulsanierung stehen Fördermittel in Höhe von 805 T€ aus der Städtebauförderung und dem Programm Gute Schule 2020 gegenüber. Weitere Zugänge ergaben sich durch die Einrichtung einer Kindertagesstätte im Gebäude der Realschule (254 T€) sowie durch Nachaktivierungen bei der Maßnahme „Sanierung Grundschule Oberkirchen“ einschließlich dem dort entstandenen Erweiterungsbau (340 T€).

Abgänge sind für die Schulgebäude der Grundschulen in Bödefeld und Bad Fredeburg sowie den Turnhallen der Grundschule Bad Fredeburg und der Realschule gebucht worden. In diesen Gebäuden haben in 2020 Abbrucharbeiten im Zuge der geplanten Sanierungen stattgefunden. Hierdurch ergeben sich zunächst bilanzielle Wertverluste, die in ihrer jeweiligen Höhe entsprechend abzubilden sind. Die Abgänge wurden gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Wohnbauten einschließlich Grund und Boden

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Grund und Boden sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude)

Es waren im Berichtsjahr Zugänge in Höhe von 9,5 T€ durch den Erwerb von Flächen im Zuge der beabsichtigten Erweiterungen der Hochbehälter Huxel und Robbecke im Bereich der Wasserversorgung zu verzeichnen.

Sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude)

Die hier verbuchten Zugänge in Höhe von 290 T€ betrafen Nachaktivierungen für die in Vorjahren fertig gestellten Maßnahmen Sanierung Stadthalle Schmallenberg und Kurhaus Bad Fredeburg sowie das Musikbildungszentrum.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2020	31.12.2019
Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	11.740.212,20	11.594.934,16
Brücken und Tunnel	2.706.137,36	2.513.167,60
Straßen, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	30.822.323,15	30.210.959,27
Wald- und Wirtschaftswege	104.203,12	40.164,93
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.827.754,94	4.683.882,14
Wasserversorgungsanlagen	6.965.229,33	6.913.794,84
	57.165.860,10	55.956.902,94

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zugänge ergaben sich unter dieser Position neben kleineren Nachaktivierungen durch die Bildung bzw. den Erwerb von Straßengrundflächen in den Baugebieten „Altes Feld II“ in Schmallenberg und „Ebbeloh“ in Berghausen. Als Abgänge sind neben kleineren Grenzbereinigungen der Verkauf einer Straßenfläche im Gewerbegebiet Schmallenberg an einen Anlieger verzeichnet.

Brücken und Tunnel

Einen größeren Zugang bildet eine grundlegend erneuerte Brücke im Stadtteil Twis-mecke mit Herstellungskosten in Höhe von 242 T€.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen / Wald- und Wirtschaftswege

Der Bau von Straßen erstreckt sich in der Regel über einen längeren Zeitraum. Die gebuchten Zahlungen zu diesen Investitionsmaßnahmen werden auf dem Konto „Anlagen im Bau“ gesammelt und nach Fertigstellung umbucht. Nachfolgend sind die wichtigsten und vom Volumen umfangreichsten Baumaßnahmen dargestellt, die im Berichtsjahr fertiggestellt und aktiviert werden konnten:

Erschließungsstraße „Zur Hummeske“, Gleidorf	180 T€
Erneuerung Straße „Auf der Hütte“, Bödefeld	219 T€
Erneuerung „Jahnstraße“, Gleidorf	124 T€
Endausbau Erschließungsstraßen Holzgewerbepark	958 T€
Gehwege OD Wormbach	133 T€
Fußweg Minigolfplatz Grafschaft	71 T€
Erneuerung Schutzplanken Straße Fleckenberg-Jagdhaus	56 T€

Bei Neubauten und dem damit verbundenen Abriss alter Straßen wurden die jeweiligen Restbuchwerte in Abgang gebracht.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Nach Abschluss der Dorferneuerungsmaßnahmen Oberkirchen und Wormbach sind unter dieser Position Kosten in Höhe von 246 T€ bzw. 174 T€ aktiviert worden. Weitere Positionen sind die Herstellung einer Treppenanlage an der Lenne in Oberkirchen sowie neue Buswartehallen in Kückelheim und Wormbach (insgesamt 29 T€).

Wasserversorgungsanlagen

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in einer Größenordnung von 393 T€. Fertiggestellt und damit aktiviert werden konnten folgende größere Bauvorhaben (Beträge gerundet):

Wassertransportleitung Nordenau-Ohlenbach	107 T€
Erneuerung Wasserleitung „Jahnstraße“ Gleidorf	43 T€
Erneuerung Wasserleitung „Hummeseke“, Gleidorf	23 T€
Erneuerung Wasserleitung „Auf der Hütte“, Bödefeld	33 T€
Teilerneuerung Wasserleitung „Montanusstr.“, Bödefeld	12 T€
Wasserleitung zum Schacht Twismecke	12 T€

Neue bzw. erneuerte Haus- und Grundstücksanschlüsse wurden in 2020 mit 78 T€ aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Bauten auf fremden Grund und Boden	<u>1.006.764,12</u>	<u>1.063.325,56</u>
	<u>1.006.764,12</u>	<u>1.063.325,56</u>

Erwähnenswerte Zu- oder Abgänge gab es auf dieser Position keine.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>137.252,97</u>	<u>137.252,97</u>
	<u>137.252,97</u>	<u>137.252,97</u>

Im Berichtsjahr gab es auf der Bilanzposition keine Veränderung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	<u>2.223.059,12</u>	<u>2.486.585,72</u>
Elektrische / Technische Anlagen	<u>41.071,43</u>	<u>45.291,27</u>
Fahrzeuge	<u>2.857.572,13</u>	<u>2.218.604,15</u>
	<u>5.121.702,68</u>	<u>4.750.481,14</u>

Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Neben mehreren kleineren Aktivierungen im Bereich der Wasserversorgung und der Feuerwehr ist die Neuerrichtung einer Sirenenanlage in Felbecke (19 T€) erwähnenswert.

Elektrische/technische Anlagen

Neben der planmäßigen Abschreibung gab es auf dieser Position keine Veränderungen.

Fahrzeuge

Unter dieser Position sind Neuzugänge in Höhe von insgesamt 1,15 Mio. € zu verzeichnen. Ein großer Teil der Neuanschaffungen betrifft den Bereich Feuerwehr. Hier sind der Erwerb eines Wechselladerfahrzeugs (113 T€), eines Einsatzleitfahrzeugs (141 T€) sowie zweier Löschfahrzeuge für die die Löschzüge Berghausen und Kirchrabach zu nennen (355 T€). Weitere erwähnenswerte Zugänge entfallen auf den Bereich Wasserversorgung (Erwerb eines Dienstfahrzeugs, 40 T€) sowie auf den Bauhof (Trecker 170 T€ und Schmalspurknicklenker 135 T€).

Insgesamt wurden vier ausgediente Fahrzeuge veräußert und sind somit als Abgang verbucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2020	31.12.2019
EDV, Hardware, Bürotechnik	642.759,07	295.628,12
Mobiliar	1.003.152,42	991.755,70
Werkzeuge	645.961,41	664.389,69
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	874.886,20	698.764,74
	3.166.759,10	2.650.538,25

Dieser Bereich umfasst die Gruppen EDV, Mobiliar, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Bereich der EDV sind Zugänge von 472 T€ verbucht, wovon ein Großteil auf die Schulen entfällt. Zu nennen sind hier insbesondere die Anschaffungen im Rahmen der Umsetzung des Förderprogrammes „Digitalpakt“. Für Endgeräte, Präsentationstechnik usw. wurden für die Schulformen Mitteln in Höhe von 345 T€ verausgabt. Weitere Beschaffungen im Rahmen des Programmes Digitalpakt erfolgen im Jahr 2021.

Unter den Mobiliarzugängen ist die Neumöblierung der Klassenräume in der Realschule Bad Fredeburg mit 103 T€ erwähnenswert.

Die Zugänge im Bereich Werkzeuge umfassten größtenteils Beschaffungen im Bereich Brandschutz, Bauhof, Forst und der Wasserversorgung.

Unter die Position „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung“ fällt die Umstellung der Feuerwehren auf digitalen Einsatzstellenfunk. Die Anschaffung der entsprechenden Technik führte im Berichtsjahr zu aktivierungsfähigen Kosten von 197 T€.

Alle weiteren Zugänge bewegten sich im Rahmen der üblichen Geschäftstätigkeit. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2020	31.12.2019
Geleistete Anzahlungen	843.361,34	251.770,92
Anlagen im Bau	2.538.818,65	1.835.167,10
	3.382.179,99	2.086.938,02

Geleistete Anzahlungen

Unter der Position geleistete Anzahlungen werden Auszahlungen für noch nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände bilanziert. Im Berichtsjahr hat die Stadt u.a. ein Grundstück in Winkhausen sowie ein Erbbaurecht in Schmallenberg erworben, welche erst im Folgejahr in den städtischen Besitz übergehen.

Anlagen im Bau

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die anfallenden Anschaffungs- und Herstellungskosten der im Bau befindlichen Maßnahmen erfasst und nach Fertigstellung bzw. Abnahme auf das jeweilige Konto umgebucht. In der Regel handelt es sich um mehrjährige Maßnahmen.

Im Berichtsjahr fertiggestellte Bauvorhaben wurden mit ihren Herstellungskosten auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

Zum 31.12.2020 verbleibt als Anlagen im Bau ein Bestandswert in Höhe von 2,5 Mio. €. Ein Großteil hiervon entfällt auf die im Bau befindlichen Projekte z.B. die Sanierung von Schulgebäuden und nicht abgeschlossene Straßenerneuerungen bzw. –neubauten.

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Schmallenberg hält Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Kapitalanlagen. Informationen zu den Finanzanlagen sind den folgenden Ausführungen sowie dem Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020 zu entnehmen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter dieser Position werden die von der Stadt gehaltenen Anteile an der Sauerland-Bad GmbH, der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH sowie der Energie Schmallenberg GmbH (ESG mbH) bilanziert. Der Anteil der Stadt beträgt bei den Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH 100 %. An der ESG mbH wird eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % gehalten. Die Entwicklung der Bilanzwerte stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
SauerlandBad GmbH	85.039,15	85.039,15
Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	27.080,58
Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	14.393,53
	126.513,26	126.513,26

SauerlandBad GmbH

Bei der SauerlandBAD GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft, die selbst kein wesentliches Anlagevermögen hält. Die betriebenen Schwimmbäder stehen im Eigentum der Stadt. Auch bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH

Auch bei der Akademie GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft. Das Gebäude der Akademie steht im Eigentum der Stadt. Bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Energie Schmallenberg GmbH

Die Stadt hält an der ESG mbH Gesellschaftsanteile in Höhe von 51 %. Als reine Betriebsgesellschaft vertreibt sie in einem BHKW erzeugte Wärmeenergie an städtische Einrichtungen in Bad Fredeburg. Sie hält im Wert nur unbedeutendes Anlagevermögen. Das für die Wärmeverteilung benötigte Nahwärmenetz ist von der Stadt gepachtet.

Für die drei zuvor genannten Gesellschaften liegen im Wirtschaftsjahr keine Erkenntnisse vor, die eine Anpassung der Beteiligungswerte erforderlich machen würden. Die Geschäftstätigkeit der SauerlandBad GmbH und der Akademie GmbH waren zwar aufgrund der Corona-Pandemie stark eingeschränkt. Aufgrund der Gewährung staatlicher Überbrückungshilfen sowie städtischer Zuschüsse bzw. Verlusteinlagen ergeben sich für die Bilanzen der Gesellschaften keine gravierenden Auswirkungen. Insofern liegen keine Gründe für eine dauernde Wertminderung vor.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen. Ein langfristiger Bindungswille liegt dann vor, wenn die Beteiligung mindestens 20 % beträgt. Hält die Kommune weniger als 20 %, sind die Anteile bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens zu aktivieren, wenn nicht bestimmt wird, dass die Beteiligung auf Dauer in der Kommune verbleiben soll.

Zu den Beteiligungen mit mehr als 20 % zählen die Schmallerberger Sauerland Tourismus GmbH sowie die Deutscher Wandertag 2019 gGmbH. Zu den Beteiligungen unter 20 % zählen die Beteiligungen an der Skilift Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH.

Alle Beteiligungen sollen in der Kommune verbleiben und werden in der Bilanz geführt. Ein beherrschender Einfluss der Stadt Schmallenberg nach § 51 Abs. 2 KomHVO besteht nicht. Gemäß § 56 Abs. 6 KomHVO wurde der Wert dieser Beteiligungen mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt.

Die Entwicklung der Beteiligungen in der Bilanz der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
Schmallerberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	12.947,30
Deutscher Wandertag 2019 gGmbH	0,00	8.500,00
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK	79.771,60	79.771,60
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG	11.782,55	8.100,08
	104.501,45	109.318,98

Die Skigebiet Hunau-Lift GmbH & Co. KG hat im Berichtsjahr eine Kapitalerhöhung durchgeführt, an der sich die Stadt mit einem Betrag in Höhe von 3.682,47 € beteiligt hat. Der Beteiligungswert ist bilanziell entsprechend erhöht worden. Die Deutscher Wandertag 2019 gGmbH wurde zum Zweck der Ausrichtung des Deutschen Wandertages gegründet. Nach Durchführung und Abschluss der Veranstaltung soll die Gesellschaft aufgelöst werden. Die eingezahlten Gesellschaftereinlagen werden aller Voraussicht nach nicht zurückfließen, da sie zur Deckung von Verlusten herangezogen werden müssen. Die Beteiligung der Stadt wurde daher zum 31.12.2020 wertberichtigt und bilanziell auf einen Wert von 0 € abgeschrieben. Die Wertkorrektur wurde gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Alle anderen Beteiligungen werden in Höhe der Vorjahreswerte weitergeführt, da sich keine Anhaltspunkte für eine Wertanpassung ergeben haben.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2020	31.12.2019
Wertpapiere des Anlagevermögens	39.164.099,53	24.163.595,43
	39.164.099,53	24.163.595,43

Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen. Im Berichtsjahr hat die Stadt einen Spezial-Fonds für städtische Kapitalanlagen eingerichtet, in den ein Betrag in Höhe von 20 Mio. € zugeführt wurde. Mit dem Fondsmanagement wurde die Frankfurter Bankgesellschaft beauftragt, die Stadt hält Anteile an dem Fonds, die entsprechend der Fondsentwicklung täglich bewertet werden.

Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens gliedert sich in folgende Asset-Klassen:

Anlage	Anlagebetrag	Kurswert 31.12.2020
Anleihen (fest- und variabel verzinslich)	17.700.000,00 €	17.909.955,00 €
Anteile an offenen Immobilienfonds	1.463.987,61 €	1.473.326,88 €
Anteile Spezial-Fonds	20.000.111,92 €	20.479.837,62 €
Summe Anleihen	39.164.099,53 €	39.863.119,50 €

Bei den im städtischen Portfolio befindlichen Anleihen handelt es sich ausschließlich um Anlageprodukte mit Kapitalschutzgarantie. Die Anleihen werden während der Laufzeit an der Börse gehandelt, die Rückzahlung des eingezahlten Nennbetrages am Ende der Laufzeit ist garantiert. Sofern die Anleihen während der Laufzeit verkauft werden müssen, besteht das Risiko eines Wertverlustes. Die Anleihenkäufe wurden jedoch unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Folgejahre getätigt. Intention ist, sie bis zum Ende der Laufzeit zu halten. Das städtische Risiko beschränkt sich damit auf eine Zahlungsunfähigkeit der emittierenden Bank. Auch hier wurde insofern vorgesorgt, dass nur Produkte von Banken erworben wurden, die über eine den gesetzlichen Einlagenschutz hinausgehende Institutssicherung verfügen.

Vor diesem Hintergrund werden die Anleihen bilanziell zum Nennbetrag geführt. Eine Wertkorrektur erfolgte nicht.

Die Anteile an den offenen Immobilienfonds sind zu ihrem jeweiligen Erwerbspreis aktiviert worden. Einer der beiden im Bestand befindlichen Fonds liegt mit seinem Kurswert geringfügig unter dem Einstandspreis der Anteile. Dies hängt damit zusammen, dass die jährliche Ertragsausschüttung aus dem Fondsvermögen heraus vorgenommen wird und mit der Ausschüttung damit regelmäßig eine Kurskorrektur einhergeht. Da alle Fondsanteile erst Anfang bzw. Mitte 2019 erworben wurden, war die Kurskorrektur im Zusammenhang mit den Ausschüttungen 2019 und 2020 höher als die Fondsentwicklung im Laufe des Jahres. Aufgrund der historischen Entwicklung des Immobilienfonds ist davon auszugehen, dass der Kurswert mittelfristig wieder über dem Anlagebetrag liegen wird. Auf eine bilanzielle Wertkorrektur der Finanzanlagen wurde aus diesen Gründen im Jahresabschluss 2020 verzichtet und die Fondsanteile zu ihrem jeweiligen Anlagebetrag bilanziert.

Der Kurswert des Spezialfonds liegt zum 31.12.2020 höher als der Einstandswert. Es handelt sich um nicht realisierte Kursgewinne und insofern um stille Reserven innerhalb des Fonds. Die Bilanzierung zum 31.12.2020 erfolgte in Höhe des Anlagebetrages

Die Stadtvertretung hat am 21.02.2019 den Beschluss gefasst, einen Teilbetrag von 10 Mio. € der langfristigen Kapitalanlagen zur Deckung der auf der Passiv-Seite ausgewiesenen Pensionslasten zu widmen. Diese Zweckbindung ist in der Bilanz als „Davon-Vermerk“ unter der Position Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

1.3.5 Ausleihungen

	31.12.2020	31.12.2019
Darlehen	79.279,33	179.278,23
Genossenschaftsanteile	57.360,00	57.360,00
	136.639,33	236.638,23

Darlehen

Der Bestand der Vorjahresbilanz enthielt zwei unverzinsliche Darlehen, die die Stadt Schmallenberg hergegeben hat. Diese wurden in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 mit dem jeweiligen auf das Vertragsende abgezinsten Wert (insgesamt 149.564,29 €) aufgenommen und seitdem unverändert weitergeführt. Im Jahr 2020 hat der Rat der Stadt beschlossen, auf die Rückzahlung der Darlehen durch die Darlehensnehmer zu verzichten. Es wurden entsprechende Aufhebungsverträge geschlossen. Im Jahresabschluss 2020 wurde daher eine Wertkorrektur vorgenommen und die Bilanzwerte gem. § 44 Abs. 3 KomHVO gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht.

Hinzugekommen sind im Berichtsjahr zwei weitere Darlehen, die als Ausleihung zu bilanzieren sind. Die Darlehen in Höhe von insgesamt 90.000 € wurden an die städtischen Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH herausgegeben. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2020 79 T€ €

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile wurde gemäß § 73 Genossenschaftsgesetz in Verbindung mit den Satzungen der v. g. Unternehmen mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

	31.12.2020	31.12.2019
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	478.996,20	378.754,99
Bauplätze zur Veräußerung	1.124.677,01	1.521.466,53
	1.603.673,21	1.900.221,52

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Ausgewiesen werden die zum 31.12.2020 vorhandenen Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen. Dies sind die Vorräte an Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets sowie die Bestände an Streusalz. Aus dem Bereich der Wasserversorgung kommt das auf dem Betriebshof vorhandene Lagermaterial hinzu.

Der Bestand an Vorräten ist zum 31.12.2020 entsprechend der Inventur erfasst worden. Die Bestände wurden zum Stichtag bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Für Heizöl, Pellets sowie das Streusalz erfolgt die Bewertung nach dem Fifo-Verfahren. Holzvorräte an geschlagenem Holz wurden anhand abgeschlossener Holzkaufverträge bewertet. Das Lagermaterial der Wasserversorgung wird mengenmäßig erfasst und zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Deren Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
Heizölbestand	68.700,00	64.600,00
Pelletbestand	2.900,00	500,00
Lagerbestand Tausalz	110.000,00	82.000,00
Rundholz Stadtwald	138.300,00	84.100,00
Material Wasserversorgung	159.096,20	147.554,99
	478.996,20	378.754,99

2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Bauplätze ausgewiesen, die zur Veräußerung stehen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 beinhaltet der Bestand folgende Grundstücke:

Baugebiet „Am Taasberg“, Lenne	14 Grundstücke	53.916,72 €
Baugebiet „Lehrs Kamp“, Bracht	2 Grundstücke	10.757,12 €
Baugebiet „Leisterfeld III“, Bad Fredeburg	1 Grundstück	5.367,12 €
Baugebiet „Zum Parmberg“, Dorlar	24 Grundstücke	449.878,76 €
Gewerbepark Hochsauerland I und II Bad Fredeburg		502.289,03 €
Gewerbegebiet „Bettenkamp III“		102.468,26 €
Summe		1.124.677,01 €

Im Berichtsjahr konnten vier Bauplätze im Baugebiet „Taasberg“ in Lenne, ein Grundstück in Schmallenberg, vier gewerblich nutzbare Grundstücke in Gleidorf sowie sieben Grundstücke im Gewerbepark Hochsauerland II veräußert werden. Da die zur Veräußerung stehenden Bau- und Gewerbegrundstücke im Umlaufvermögen geführt werden, werden Buchwertgewinne im Zusammenhang mit der Veräußerung als Verkaufserlös ertragswirksam verbucht.

2.2 **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Öffentlich-rechtliche Forderungen und		
Forderungen aus Transferleistungen	4.171.722,71	4.709.727,46
Privatrechtliche Forderungen	643.025,35	665.536,69
Sonstige Vermögensgegenstände	281.111,43	213.232,88
Wertberichtigungen zu Forderungen	-430.748,68	-418.751,60
	<u>4.665.110,81</u>	<u>5.169.745,43</u>

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen

Der Ansatz der Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag. Die Forderungsentwicklung der Stadt Schmallenberg mit ihren Endbeständen ist dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Insgesamt werden zum 31.12.2020 einschließlich des Wertberichtigungsbestandes bilanziell 5,1 Mio. € an offenen Forderungen ausgewiesen³. Zu 46 % besitzen diese Forderungen eine Fälligkeit von höchstens noch einem Jahr. Mit 227 T€ sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren ausgewiesen. Forderungen von 1,7 Mio. € weisen eine Fälligkeit von über 5 Jahren aus. Bei den über ein Jahr Fälligkeit hinaus reichenden Forderungen handelt es sich zumeist um gewährte Stundungen bzw. Verrentungen oder Ratenzahlungen. Bei dem Forderungsbestand mit einer Fälligkeit über fünf Jahren handelt es sich zum Großteil um Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020, welches als Darlehensprogramm ausgestaltet ist. Entsprechend eines Anwendungserlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2016 werden die abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen bilanziert, parallel erfolgt die Buchung einer Forderung gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungsleistung über eine Laufzeit von 20 Jahren. Der Forderungsspiegel weist entsprechend der abgerufenen Raten aus dem Darlehensprogramm eine Forderung aus Transferleistungen aus.

Als uneinbringlich erkannte Forderungen aus Niederschlagungen oder Insolvenzen wurden einzelwertberichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht durchgeführt, da die Offene-Posten-Liste zum Prüfungszeitpunkt aufzeigt, dass weitestgehend alle Forderungen von Wert, bis auf die einzelwertberichtigten Positionen, zwischenzeitlich beglichen wurden. Die Einzelwertberichtigungen zu Forderungen werden als Negativbestand zu den Forderungen auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von insgesamt 430 T€ ausgewiesen. In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung der Wertberichtigungen auf die Forderungsarten „öffentlich-rechtliche Forderungen“ (380 T€) und „privat-rechtliche Forderungen“ (50 T€).

³ Einschließlich des Wertberichtigungsbestandes von 430 T€.

Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2020	31.12.2019
Forderungen Finanzamt	112.839,80	70.639,51
Forderungen debitorische Kreditoren	168.271,63	142.593,37
	281.111,43	213.232,88

Die Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 112 T€ beinhalten größtenteils Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuervoranmeldungen der Monate November und Dezember 2020.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um ursprüngliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die aufgrund verschiedener Geschäftsvorfälle während einer Periode zu Forderungen geworden sind.

2.4 Liquide Mittel

Die Kassenbestände und Guthaben bei den Kreditinstituten wurden entsprechend den vorliegenden Saldenbestätigungen zum Nominalwert bilanziert. Der Bestand an liquiden Mitteln verringert sich im Jahr 2020 um 7,8 Mio. € auf 12,2 Mio. €. Zu berücksichtigen ist, dass mit dem Erwerb von Finanzanlagen eine Umschichtung freier liquider Mittel in Höhe von 20 Mio. € vom Umlauf- in das Anlagevermögen erfolgt ist.

Die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar:

Bestand zum 01.01.2020	19.982.414,64 €
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung:	- 7.746.439,02 €
Bestandsveränderung Fremde Finanzmittel:	+ 14.134,85 €
Bestandsveränderung Schulgirokonto:	- 25.403,54 €
Bestand zum 31.12.2020:	12.224.706,93 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 500,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 2,7 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2020 ein und werden als Aufwand in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
Aktive RA für geleistete Zuwendungen	2.372.199,87	2.103.552,17
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	273.074,96	279.057,55
Versicherungsbeiträge	797,39	791,98
Besoldung	94.410,89	96.928,38
	2.740.483,11	2.480.330,08

Aktive Rechnungsabgrenzungen für geleistete Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen, sofern die Zuwendung mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden ist. Die Rechnungsabgrenzung wird dann über den Zeitraum der im Rahmen der Zuwendungsgewährung auferlegten Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden hier Zuschüsse in Höhe von insgesamt 650 T€ aktiviert. Größere Positionen bilden hier die Investitionszuschüsse aus dem Haus- und Hofflächenprogramm der Stadt Schmallenberg für die Kernstadt und die Orte (125 T€) sowie der Investitionszuschuss für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur im Stadtgebiet (441 T€). Weitere Positionen sind Zuwendungen an Schützenvereine für bauliche Maßnahmen an Vereinshallen (34 T€) sowie an den Verkehrsverein Oberkirchen (22 T€) und die Dorfgemeinschaft Bracht-Werntrop für Dorfgestaltungsmaßnahmen.

Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung und Versicherungsbeiträge

Unter der Position sonstige Rechnungsabgrenzung fallen verschiedene Sachverhalte, die einer entsprechenden buchungstechnischen Abgrenzung bedürfen. Beispiele sind Schülerbeförderungskosten oder Versicherungsbeiträge, die erst im Jahr 2021 aufwandswirksam werden, aber bereits im Jahr 2020 beglichen wurden.

Besoldung

Die Januar-Besoldung der Beamten ist Ende Dezember zu Lasten des Haushaltsjahres 2021 zu zahlen. In Höhe der Januar-Besoldung wurde daher ebenfalls ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

II. PASSIVA

1. Eigenkapital

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Allgemeine Rücklage	82.173.430,37	82.504.694,14
Ausgleichsrücklage	21.426.508,60	16.741.961,42
Jahresüberschuss	4.453.768,06	4.684.547,18
	<u>108.053.707,03</u>	<u>103.931.202,74</u>

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage beläuft sich zum 31.12.2020 auf 82,2 Mio. €. Das sind 35,1 % der Bilanzsumme. Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Wertveränderungen bei den Finanzanlagen gem. § 90 Abs. 3 GO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Hieraus ergibt sich ein Verrechnungssaldo in Höhe von - 331 €. Dieser wird nachrichtlich auch in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Eine größere Position innerhalb der vorzunehmenden Verrechnungen war die Korrektur des Forstvermögens (Festwert Aufwuchs), die unter der Zf. 1.2.1 erläutert wurde.

1.2 Sonderrücklagen

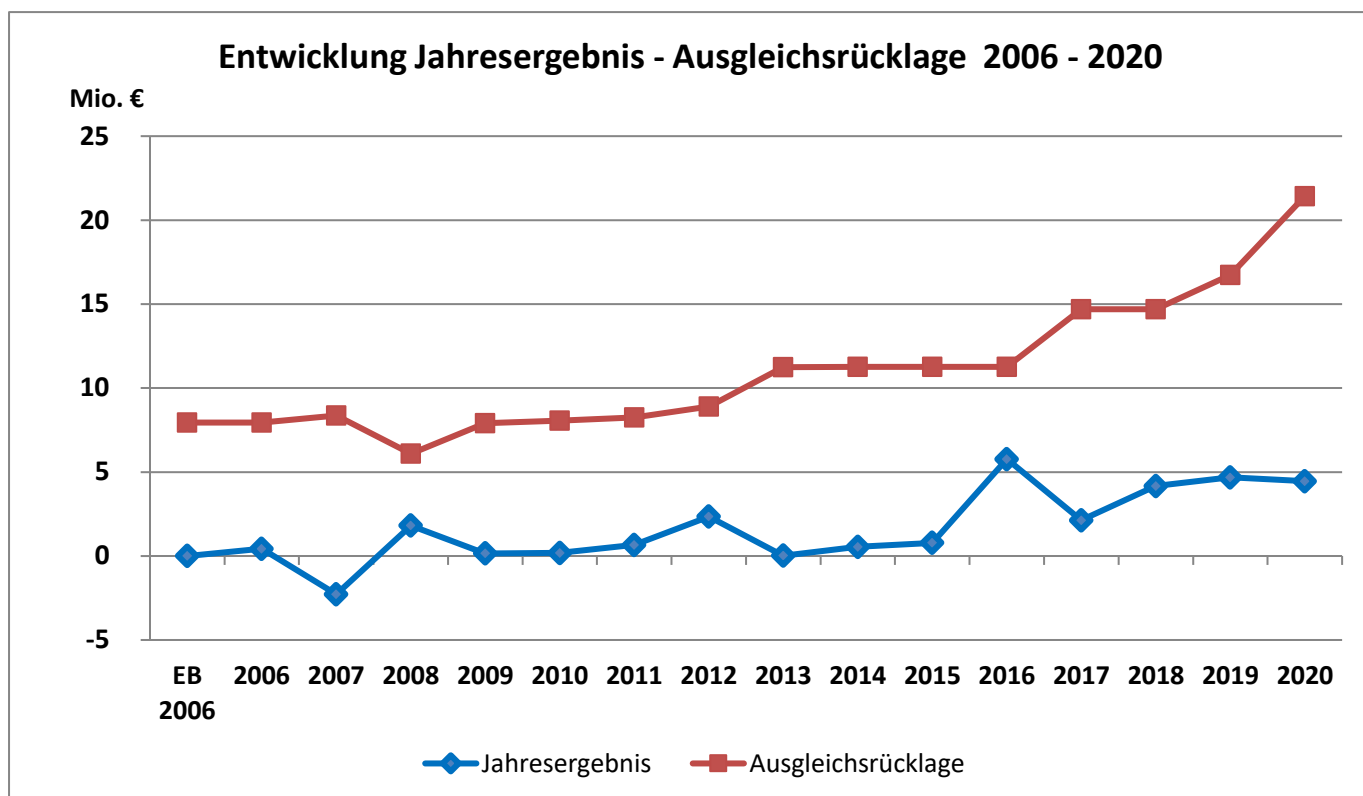
Gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO können für wenige im Gesetz definierte Einzelfälle Sonderrücklagen gebildet werden. Dies sind zum Beispiel erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Ein weiterer Fall wäre die Bildung einer Sonderrücklage zur Sicherung der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen. Entsprechende Sachverhalte sind bei der Stadt Schmallenberg nicht gegeben, sodass keine Sonderrücklage ausgewiesen wird.

1.3 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können durch Beschluss Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist.

Gemäß dem Gewinnverwendungsbeschluss der Stadtvertretung wurde der festgestellte Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 4.684.547,18 € der Ausgleichsrücklage zugeführt, die damit auf einen Bestand von 21,4 Mio. € steigt.

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage sowie das jeweilige Jahresergebnis seit der Einführung des NKF bei der Stadt Schmallenberg im Jahr 2006 dar.



1.4 Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2020 weist ein positives Ergebnis von 4.453.768,06 € aus. Dieser Betrag wird als Jahresüberschuss auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Erst mit Feststellung des Jahresabschlusses 2020 durch den Rat der Stadt Schmallenberg erfolgt ein Beschluss über die Behandlung des Jahresergebnisses, welcher dann entsprechend im Jahresabschluss 2021 bilanziell dargestellt wird.

Die genannten Beträge sowie eine Übersicht über die Ergebnisverwendungen der Vorjahre können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden, der dem Anhang als Anlage beigelegt ist.

2. Sonderposten

	31.12.2020	31.12.2019
Sonderposten für Zuwendungen	79.691.058,44	77.012.187,65
Sonderposten für Beiträge	14.127.003,60	13.607.865,69
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	627.854,50	683.758,30
Sonstige Sonderposten	3.246.794,26	2.934.972,68
	97.692.710,80	94.238.784,32

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen

anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

In 2020 konnten Sonderposten für fertiggestellte und geförderte Anlagegüter in Höhe von 1,9 Mio. € passiviert werden. Folgende größere neue Sonderposten aus Einzelförderungen sind erwähnenswert (Beträge gerundet):

Landeszuwendung Großtagespflege Bad Fredeburg	124 T€
Fördermittel ÖPNV für Buswartehallen	56 T€
Landeszuschuss Entlastung Anliegerbeiträge	64 T€
Förderung Kindergarten Valentin aus KInvFöG ⁴	321 T€
Fördermittel Digitalpakt	166 T€
Zuwendung Dorferneuerung Oberkirchen	154 T€
Zuwendung Dorferneuerung Wormbach	172 T€
Städtebauförderung Grundschule Schmallenberg	431 T€

Die im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze und anderer Vorschriften erhaltenen Zuwendungen (Allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Feuerschutzpauschale) wurden den 2020 angeschafften, nicht anderweitig finanzierten Vermögensgegenständen zugewiesen und als Sonderposten bilanziert. Insgesamt wurden aus den genannten Pauschalzuwendungen Sonderposten in Höhe von 3,8 Mio. € gebildet.

Bisher nicht zugeordnete Zuwendungen aus allgemeinen Investitionszuschüssen werden zunächst auf dem Bilanzkonto „Nicht zugeordnete Sonderposten aus Investitionspauschalen“ gesammelt. Im Gegensatz zu bereits zugeordneten Pauschalen erfolgt auf dem v.g. Bilanzkonto keine ertragswirksame Auflösung der angesparten Beträge. Der Bestand auf dem Bilanzkonto beträgt 2,3 Mio. €. Enthalten sind hierin Restbestände der allgemeinen Investitions- und Schulpauschale 2020. Diese Beträge können den Investitionsvorhaben der Folgejahre als Sonderposten gegenübergestellt werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Erschließungsbeiträge und Straßenbaubeiträge nach BauGB bzw. KAG wurden entsprechend ihres Aufkommens als Sonderposten zu den zugehörigen Straßen berücksichtigt. Sie werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugeordnete Straße ertragswirksam aufgelöst. Insgesamt wurden im Berichtsjahr Beiträge für Straßenausbaumaßnahmen in Höhe von 950 T€ auf Sonderposten passiviert.

Beiträge für Straßenbaumaßnahmen, die als „Anlagen im Bau“ geführt werden, sind als erhaltene Anzahlungen gebucht. Wasseranschlussbeiträge werden in der Anlagenbuchhaltung jährlich auf einer Position gesammelt und 33 Jahre ertragswirksam zugunsten der Gebührenhaushalte aufgelöst. In 2020 wurden Wasseranschlussbeiträge in Höhe von 94 T€ vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Als gebührenrechnende Einrichtungen werden im Haushalt der Stadt die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und der Friedhof geführt. Entsprechend der Abschlüsse der Gebührenhaushalte wurden die Sonderposten aufgelöst oder aufgestockt. Hieraus ergibt sich folgende Gesamtübersicht:

⁴ Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

	31.12.2020	31.12.2019
Gebührenaussgleich Abfall	229.829,90	169.089,81
Gebührenaussgleich Friedhof	39.307,20	41.620,90
Gebührenaussgleich Abwasser	358.717,40	371.201,75
Gebührenaussgleich Wasser	0,00	101.845,84
	627.854,50	683.758,30

Abfall

Der Gebührenhaushalt Abfall des Jahres 2019 schließt mit einem Überschuss von 60.740 € bei einem geplanten Überschuss von 27.700 €. Der Überschuss wird in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt, der damit zum 31.12.2020 einen Bestand in Höhe von 230 T€ aufweist. Die Planung für das Jahr 2021 geht aufgrund steigender Entsorgungskosten von einer Unterdeckung in Höhe von 125 T€ aus, die über den Bestand der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Friedhof

Der Gebührenhaushalt Friedhof schließt in 2020 mit einer Unterdeckung von 2.313 €. Geplant war ein Fehlbetrag von 13.300 €. Das Defizit kann über die vorhandene Gebührenrücklage ausgeglichen werden, die damit zum 31.12.2020 einen Bestand in Höhe von 39 T€ aufweist.

Abwasser

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2020 sah eine Unterdeckung des Gebührenhaushaltes Abwasserentsorgung in Höhe von 124.700 € vor. Im Ergebnis ist ein Fehlbetrag in Höhe von 12.484 € entstanden. Maßgeblich für das gegenüber der Planung verbesserte Ergebnis waren höhere Gebührenerträge, die vornehmlich aufgrund von Nachveranlagungen für Vorjahre entstanden sind. Die Gebührenrücklage beträgt zum 31.12.2020 358 T€.

Wasser

Die Stadt Schmallenberg ist für die Versorgung von rd. 17.000 Einwohnern mit Trinkwasser verantwortlich. Die übrigen Einwohner erhalten ihr Trinkwasser von den örtlichen Wasserbeschaffungsverbänden und Wasserinteressentengemeinschaften.

Die Kalkulation 2020 für den Bereich Wasserversorgung ging von einer Unterdeckung in Höhe von 92.600 € aus, im Ergebnis ist der Fehlbetrag mit 141.839 € höher ausgefallen. Maßgeblich für den höheren Fehlbetrag waren vornehmlich höhere Aufwendungen für die Unterhaltung des Leitungsnetzes. Die Ausgleichsrücklage des Gebührenhaushaltes ist damit vollständig aufgebraucht. Mit der Gebührenkalkulation 2021 hat die Stadtvertretung eine Anhebung der Wassergebühren beschlossen, die Planung 2021 geht daher von einem Überschuss in Höhe von 84.200 € aus. Damit würde das in 2020 nach der Deckung durch die Ausgleichsrücklage verbleibende Defizit von 40.000 € wieder ausgeglichen.

2.4 Sonstige Sonderposten

Gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO sind weitere zu bildende Sonderposten, die den bereits aufgeführten Sonderposten nicht zuzurechnen sind, als „Sonstige Sonderposten“ in der Bilanz auszuweisen. Hier werden aufzulösende Zahlungen aus Kostenersatz, Stellplatzablösebeträge, sowie der Wert der unentgeltlich überlassenen Wirtschaftswege aus Flurbereinigungsverfahren ausgewiesen.

Darüber hinaus sind entsprechend der Vorgaben des Landes die erhaltenen Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ als sonstige Sonderposten zu buchen und entsprechend des geförderten Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen. Im Berichtsjahr konnte die Sanierung der Grundschule Schmallenberg fertiggestellt werden, für die Mittel aus dem Programm „Gute Schule“ eingesetzt wurden. Hierfür wurde ein Sonderposten in Höhe von 375 T€ gebildet.

3. Rückstellungen

	31.12.2020	31.12.2019
Pensionsrückstellungen	10.027.648,00	9.301.167,00
Beihilferückstellungen	3.015.559,00	2.751.594,00
Instandhaltungsrückstellungen	591.635,00	502.200,00
Sonstige Rückstellungen	3.497.573,99	3.401.294,67
	17.132.415,99	15.956.255,67

Zum 31.12.2020 weist die Bilanz der Stadt Schmallenberg Rückstellungen in Höhe von 17,1 Mio. € aus. Ein Rückstellungsspiegel ist als Anlage beigefügt. Zur näheren Erläuterung wird auf die folgenden Ausführungen verwiesen:

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO sind Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Dieser Berechnung wird nach den Vorgaben der KomHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zugrunde gelegt.

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfebelasten der Stadt Schmallenberg hat die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Münster für die Stadt Schmallenberg ermittelt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Im Jahresabschlusses 2020 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 590 T€ ausgewiesen. Rückstellungsbedarf ist im Wesentlichen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsbedarf im Bereich von Gebäuden und Infrastrukturanlagen entstanden.

Der Rückstellungsbetrag teilt sich wie folgt auf:

Sanierung von Brückengeländern	32 T€
Sanierung von Straßen im Zuge Breitbandausbau	150 T€
Erneuerung Stromversorgung Schützenplatz	10 T€
Instandsetzung Wirtschaftsweg Fleckenberg	10 T€
Sanierung Feuerlöschteich Almert	7 T€
Barrierefreier Umbau Schützenplatz Schmallenberg	60 T€
Dachsanierung Dorfgemeinschaftshaus Niedersorpe	43 T€
Brandschutzmaßnahmen Realschule Bad Fredeburg	130 T€
Sanierung Asylunterkunft Bödefeld	150 T€

3.4 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 5 - 7 KomHVO ergeben sich regelmäßig u.a. für über den Jahreswechsel hinaus gehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten, Prüfungskosten des Jahresabschlusses, ausstehende Betriebskostenabrechnungen der Kindergärten oder für mögliche Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Position der sonstigen Rückstellungen setzt sich aus unterschiedlichen Bilanzkonten zusammen, deren Entwicklung nachfolgend dargestellt ist:

	31.12.2020	31.12.2019
Urlaubsrückstellungen	313.000,59	296.732,86
Gleitzeitrückstellungen	82.949,38	85.491,10
Altersteilzeitrückstellungen	116.055,97	10.000,00
Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	423.733,00	398.775,00
Rückstellung laufende Gerichtsverfahren	1.430.000,00	1.363.600,00
Sonstige Rückstellungen	1.131.835,05	1.246.695,71
	3.497.573,99	3.401.294,67

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2020	31.12.2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.143.806,00	2.838.332,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	43.128,85	43.494,25
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.605.486,10	1.498.584,33
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	762.499,88	447.942,38
Fremde Finanzmittel	340.949,27	327.240,34
Sonstige Verbindlichkeiten	773.996,19	833.492,32
Erhaltene Anzahlungen	1.926.174,57	1.539.166,42
	9.596.040,86	7.528.252,04

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten der Stadt Schmallenberg sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der als Anlage beigefügte Verbindlichkeitspiegel gibt einen Überblick über die eingegangenen Verbindlichkeiten einschließlich des Zeitraums der Rückzahlungsverpflichtungen der Stadt Schmallenberg.

4.1+4.3 Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Anleihen oder aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten steigen im Vergleich zum Vorjahr um 305 T€. Dies hängt ausschließlich mit der Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 463 T€ aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020 des Landes zusammen. Wie bereits unter Zf. 2.2 erläutert, ist es aufgrund der Ausgestaltung des Programmes notwendig, die abgerufenen Teilbeträge als Investitionsdarlehen zu bilanzieren. Insgesamt stehen der Stadt Mittel aus dem Förderprogramm in Höhe von 1,85 Mio. € verteilt auf vier Jahresraten von je 463 T€ zu. Mit dem Abruf des Kontingentes 2020 wurden die aus dem Sonderprogramm zur Verfügung stehenden Mittel vollständig eingesetzt. Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich somit im Berichtsjahr wie folgt dar:

Eröffnungsbestand 01.01.2020	2.838.332,00
Zugang Darlehen "Gute Schule 2020"	463.324,00
Reguläre Darlehenstilgungen	-107.900,00
Kreditstilgungen "Gute Schule 2020" durch das Land	-49.950,00
Schlussbestand 31.12.2020	3.143.806,00

Ohne Berücksichtigung der Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020 beträgt der Kreditbestand noch 1,36 Mio. €. Dies entspricht rd. 54 € / Einwohner. Bei den im Bestand befindlichen Krediten handelt es sich vornehmlich um zinsvergünstigte Darlehen aus den Bereichen Wasserversorgung und dem Bau von Flüchtlingsunterkünften.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditgeschäften gleichkommen

Die Stadt Schmallenberg hat die Stadthalle Schmallenberg, die Stadtschänke, das Wellenfreibad Schmallenberg und weitere Veranstaltungen im Bierverkauf an die Produkte einer Brauerei gebunden. Als Gegenleistung steht ein Abschreibungsdarlehen zur Verfügung, dessen Tilgung über den Bierverkauf erfolgt. Ausweislich der Darlehensabrechnungen beläuft sich der Wert zum 31.12.2020 noch auf 43 T€.

Weitere Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, liegen nicht vor.

4.5 + 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie aus Transferleistungen

Die Laufzeiten der ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 3,3 Mio. € betragen in beiden Positionen bis zu einem Jahr. Auf weitere Erläuterungen zu den einzelnen Verbindlichkeiten wird an dieser Stelle verzichtet.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ wird der Bestand an Fremden Finanzmitteln u.a. für die bei der Stadt geführte Kassen der Teilnehmergeinschaften, sowie im Rahmen der Einheitskasse verwaltete Mittel der Energie Schmallenberg GmbH geführt. Soweit die Kassenmittel Dritter positive Bestände aufweisen, weist sie die Stadt in ihrer Bilanz als Verbindlichkeit aus. Negative Bestände werden demgegenüber als Forderung bilanziert.

Enthalten sind unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten gegenüber kreditorenschen Debitoren. Hierbei handelt es sich um ursprüngliche Forderungen (Debitoren), die aufgrund unterschiedlicher Sachverhalte zu Verbindlichkeiten (Kreditoren) geworden sind. Dies können zum Beispiel Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Bürgern aufgrund der Spitzabrechnung der Grundbesitzabgaben sein.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlung werden für investive Zwecke gebundene Zuwendungen verbucht, soweit der geförderte Gegenstand noch nicht fertiggestellt und damit aktiviert werden konnte. In der Regel handelt es sich um geförderte Bauprojekte, die noch als „Anlagen im Bau“ geführt werden. Gleiches gilt für erhaltene Vorausleistungen aus Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen für noch nicht endgültig fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen. Bei Aktivierung der Maßnahmen sind die zugeordneten Anzahlungen in die Position Sonderposten umzubuchen.

Im Jahresabschluss 2020 weist der Bestand an Erhaltenen Anzahlungen einen Betrag von 1,9 Mio. € aus. Die größten Posten hieraus bilden Straßenbaubeiträge und erhaltene Landeszuwendungen im Rahmen der Städtebauförderung.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden passive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 500,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 1,9 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2020 ein und werden als Ertrag in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
Nutzungsrechte Grabstellen	1.071.224,31	1.067.169,19
Passive RA für erhaltene Zuwendungen für Dritte	559.368,61	670.234,24
Erhaltene Pachtzahlungen	15.000,40	17.960,33
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	215.585,30	572.665,34
	1.861.178,62	2.328.029,10

Nutzungsrechte Grabstellen

Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen die Nutzungsrechte an Grabstellen auf dem städtischen Friedhof, die gegen Zahlung eines Nutzungsentgeltes auf 30 bis 40 Jahre an die Erwerber dieser Grabstellen vergeben werden. Die sich hieraus unter Beachtung einer linearen Absetzung ergebenden nicht verbrauchten Nutzungsrechte an Grabstellen werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten geführt.

Passive Rechnungsabgrenzung für erhaltene Zuwendungen für Dritte

Bei dieser Position handelt es sich um Investitionszuwendungen, die an Dritte weitergeleitet wurden. Als Zugang sind die erhaltenen Städtebaufördermittel für das Haus- und Hofflächenprogramm in Höhe von 30 T€ verbucht worden. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzung erfolgt analog zur Zweckbindungsdauer der gewährten Zuschüsse.

Erhaltene Pachtzahlungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Jagdpachten, die regelmäßig für einen Zeitraum von April des laufenden bis März des folgenden Jahres gezahlt werden. Der Pachtanteil, der auf den Zeitraum des Folgejahres entfällt, stellt keinen Ertrag des Berichtsjahres dar und wird deshalb entsprechend abgegrenzt.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position finden sich sonstige Einzahlungen, die im Berichtsjahr eingenommen wurden aber Erträge des Jahres 2021 darstellen. Es handelt sich hierbei um jährlich wiederkehrende Sachverhalte, die keiner weiteren Erläuterung bedürfen.

C Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit Erträgen in Höhe von 67.954.865,08 € und Aufwendungen in Höhe von 63.501.097,02 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.453.768,06 €.

I. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis des Jahres 2020 beträgt 4.229.889,56 €. Es ermittelt sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung werden im Folgenden näher erläutert:

1. Ordentliche Erträge

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung 2020 zeigt folgende Entwicklung:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.699.098,15 €	30.264.000,00 €	31.627.974,99 €	1.363.974,99 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.257.355,55 €	16.353.500,00 €	18.126.925,86 €	1.773.425,86 €
3	Sonstige Transfererträge	730.592,47 €	318.000,00 €	488.280,77 €	170.280,77 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.232.665,97 €	10.966.500,00 €	10.922.075,89 €	-44.424,11 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.824.403,29 €	2.197.000,00 €	1.849.344,30 €	-347.655,70 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.750.405,62 €	1.543.800,00 €	1.885.380,23 €	341.580,23 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.038.438,94 €	1.065.800,00 €	2.230.869,46 €	1.165.069,46 €
8	Aktiviert Eigenleistungen	570.221,08 €	340.000,00 €	359.574,61 €	19.574,61 €
9	Bestandsveränderungen	50.300,00 €	0,00 €	105.344,22 €	105.344,22 €
	Ordentliche Erträge	67.153.481,07 €	63.048.600,00 €	67.595.770,33 €	4.547.170,33 €

Die wichtigsten Entwicklungen sowie Veränderungen und Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 1: Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer. Gegenüber der Planung mit 11,5 Mio. € konnten 1,9 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge verbucht werden. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer blieb hingegen mit einem Ertrag von 10,71 Mio. € rd. 0,9 Mio. € hinter den Erwartungen zurück. Dieser Minderertrag lässt sich zu einem großen Teil mit dem durch die Corona-Pandemie verbundenen Wirtschaftseinbruch im Jahr 2020 erklären. Erst nach Beschlussfassung über den städtischen Haushalt 2020 ist vom Bund ein Gesetz zur weiteren Beteiligung des Bundes an den

Integrationskosten der Länder und Kommunen für die Jahre 2020 und 2021 beschlossen worden. Danach werden u.a. über den Gemeindeanteil Umsatzsteuer weitere Bundesmittel zur Kostenbeteiligung an die Kommunen weitergeleitet. Gegenüber dem Planansatz von 2,14 Mio. € konnten zum 31.12. mit 2,59 Mio. € daher Mehrerträge von 450 T€ generiert werden.

Alle weiteren Steuerarten wie die Grund-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer verliefen weitgehend planmäßig. Der Ertrag der Vergnügungssteuer lag 45 T€ unterhalb der Erwartung, was ebenfalls mit der pandemiebedingten Schließung von Betrieben u.a. im Gaststättengewerbe zu erklären ist.

Pos. 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Mehrertrag von 1,8 Mio. € begründet sich durch die außerplanmäßig erhaltene Gewerbesteuerkompensationsleistung, die die Kommunen im Dezember 2020 aus Mitteln des Bundes und des Landes zur Abmilderung der finanziellen Corona-Folgen erhalten haben. Zur Berechnung der Ausgleichszahlungen wurde das Gewerbesteueraufkommen der ersten drei Quartale des Jahres 2020 ergänzt um das vierte Quartal 2019 ins Verhältnis zum durchschnittlichen Aufkommen der Referenzjahre 2017-2019 gesetzt⁵. Der Stadt Schmallingenberg sind aus den in NRW insgesamt zur Verfügung stehenden Mitteln von 2,72 Mrd. € rd. 1,8 Mio. € zugeflossen. Hinzuweisen ist darauf, dass die Gewerbesteuerkompensationsleistung jeweils hälftig als Einnahmeposition im interkommunalen Finanzausgleich der Jahre 2021/2022 Berücksichtigung findet. Sie erhöht damit die (fiktive) Steuerkraft und wird im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze 2021 und 2022 somit wieder ein Stück weit relativiert.

Zum Zeitpunkt des Beschlusses über den Haushaltsplan 2020 lagen die Zahlen zum kommunalen Finanzausgleich 2020 in Form der Modellrechnung des Landes NRW vor. Da die Festsetzungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2020 den Daten der Modellrechnung entsprachen, sind hier keine Abweichungen zu verzeichnen. An Schlüssel- und Bedarfszuweisungen konnten demgemäß 6,3 Mio. € verbucht werden. Abweichend zur Planung wurde die Schulpauschale in Höhe von 670 T€ nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht. Sie steht damit zur Finanzierung der weiteren Schulsanierungen der kommenden Jahre zur Verfügung.

Pos. 3: Sonstige Transfererträge

Unter dieser Position konnten Mehrerträge im Vergleich zur Planung von 170 T€ erwirtschaftet werden. Diese resultieren aus Leistungen bzw. Kostenerstattungen im Bereich des Jugendamtes. Diesen Mehrerträgen stehen höhere Aufwendungen gegenüber.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten war geplant mit 11 Mio. €. Die Ergebnisrechnung weist Ist-Erträge in etwa in Höhe der Planung aus, innerhalb der einzelnen Kontenpositionen gab es aber größere Planabweichungen.

Nennenswerte Mehrerträge ergaben sich u.a. bei den Kostenbeiträgen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Ausweisung von Baulandflächen. Die weiterhin hohe Bautätigkeit führte zudem zu Mehrerträgen an Baugenehmigungsgebühren in Höhe von 120 T€.

An Elternbeiträgen im Bereich Kindertagesbetreuung wurden 50 T€ weniger eingenommen, als geplant. Aufgrund einer landesgesetzlichen Regelung wurden den Eltern für die Zeit der pandemiebedingten Schließung der Betreuungseinrichtungen die zu zahlenden Elternbeiträge

⁵ Da die Ertragserwartung vieler Kommunen in 2020 aufgrund der (vor Corona) guten Wirtschaftslage im Regelfall höher als in den Vorjahren war, wurde das Aufkommen 2020 in der Vergleichsberechnung um den Faktor 1,077 erhöht.

erlassen. Der Einnahmeausfall wurde zu 50 % vom Land erstattet. Eine ähnliche Regelung wurde mit den zu zahlenden Beiträgen für die Betreuung an den Schulen gefunden.

Die Kurbeiträge waren im Haushalt mit insgesamt 590 T€ geplant. Bei einem Ist von 400 T€ sind hier deutliche Mindererträge entstanden, die ebenfalls auf die Pandemieauswirkungen zurück zu führen sind. Abzüglich einer Personal- und Sachkostenpauschale für die Erhebung des Beitrags werden die Erträge an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH sowie die örtlichen Verkehrsvereine zur Erfüllung ihrer Aufgaben weitergeleitet. Das Kurbeitragsaufkommen wirkt sich in der Ergebnisrechnung insofern aufkommensneutral aus.

Pos. 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten, durch Leistungen der Wasserversorgung sowie durch den Verkauf von Holz aus dem Stadtwald erzielt. Darüber hinaus sind hier die Erlöse aus dem Betrieb der Schwimmbäder in Bad Fredeburg, Schmallenberg und Bödefeld sowie des Kurhauses und der Stadthalle zu verbuchen. Mit der Sauerlandbad GmbH sowie dem Trägerverein Hallenbad Bödefeld bestehen Verträge, wonach die im Eigentum der Stadt stehenden Bäder durch die Vertragspartner namens und im Auftrag der Stadt betrieben werden. Neben fixen Beträgen erhalten sie als variable Bestandteile die erzielten Erträge als Geschäftsbesorgungsentgelt. Die erzielten Erträge aus dem Betrieb und das Geschäftsbesorgungsentgelt als Aufwand werden im Haushalt der Stadt verbucht, sie gleichen sich in Summe aus.

Die Stadthalle und das Kurhaus stehen im Eigentum der Stadt und werden von dieser selbst betrieben.

Die Erlöse 2020 blieben aufgrund der pandemiebedingten betrieblichen Einschränkungen der Einrichtungen deutlich hinter den Erwartungen zurück. Folgende Erlöse konnten erwirtschaftet werden:

	2020	2019
Eintrittserlöse Schwimmbäder		
Erlöse Schwimmbad SauerlandBad:	330.086,10 €	607.062,98 €
Erlöse Freibad Schmallenberg:	20.833,28 €	39.081,29 €
Erlöse Sauna SauerlandBad:	44.763,29 €	87.668,26 €
Erlöse Schwimmbad Bödefeld:	12.489,29 €	23.970,14 €
Erlöse Sauna Bödefeld:	2.907,71 €	3.727,32 €
Mieterlöse		
Stadthalle Schmallenberg:	34.533,19 €	26.425,99 €
Kurhaus Bad Fredeburg:	19.760,26 €	46.540,99 €

Die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgungsleistungen im Bereich Bäder finden sich unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Erträge aus dem Holzverkauf in den Produkten Stadtwald und Ortswald Nordenau betrugen in 2020 770 T€. Wie unter der Bilanzposition „Aufwuchs“ erläutert, musste das bilanziell ausgewiesene Forstvermögen bedingt durch die Borkenkäferproblematik um einen Betrag von 0,5 Mio. € korrigiert und der hiermit verbundene Aufwand gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allg. Rücklage verrechnet werden. Gemäß dieser Vorschrift sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. An Hand einer Durchschnittsbetrachtung wurden Erträge in Höhe von 105.000 € ermittelt, die aus dem Verkauf des Schadholzes entstanden sind. Die Ertragsposition wurde um diesen Betrag korrigiert und ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Pos. 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit Erträgen von 1,9 Mio. € wurde das Planergebnis um 342 T€ überschritten. Mehrerträge sind u.a. bei Fallzahlen im Jugendamtsbereich eingetreten. Teilweise liegen den damit verbundenen Mehraufwendungen Kostenerstattungen Dritter gegenüber. Dies betrifft beispielsweise den Bereich Unterhaltsvorschussleistungen, die von Bund und Land zu 70 % erstattet werden. Mehraufwendungen von 65 T€ stehen hier Mehrerträgen aus der Kostenerstattung von 43 T€ gegenüber.

Die übrigen Positionen setzen sich aus kleineren Beträgen unterschiedlicher Produkte zusammen. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

Pos. 7: Sonstige ordentliche Erträge

Die geplanten Erträge konnten in Höhe von 1,2 Mio. € übertroffen werden. Die hohen Mehrerträge resultieren zu 311 T€ aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen⁶. Aus der Veräußerung von Bau- und Gewerbegrundstücken aus dem Umlaufvermögen konnten Erträge von 252 T€ verbucht werden.

Aus dem Eingang einer Entschädigungszahlung des Landes NRW für die Inanspruchnahme von forstlichen Grundstücken für den Bau der Umgehungsstraße Bad Fredeburg konnte zudem ein Mehrertrag in Höhe von 400 T€ unter dieser Position vereinnahmt werden.

Die als sonstige ordentlichen Erträge verbuchten Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser etc. wurden dem Budget Gebäudebewirtschaftung wieder zur Verfügung gestellt.

Pos. 8: Aktivierter Eigenleistungen

Die Personalaufwendungen für die ingenieurtechnische Begleitung der Hoch- und Tiefbaumaßnahmen werden zusammen mit dem jeweiligen Vermögensgegenstand bilanziell aktiviert. Die aktivierten Beträge werden in der Ergebnisrechnung als aktivierte Eigenleistung verbucht und neutralisieren damit die gebuchten Personalaufwendungen.

Darüber hinaus werden im Produkt Wasserversorgung die Vorratsmaterialien wie Rohrleitungen und Zubehör zunächst aufwandswirksam verbucht. Bei Verwendung für eine investive Baumaßnahme, erfolgt im Anschluss eine Ertragsbuchung unter den aktivierten Eigenleistungen. Diese wird als Teilzugang zur aktivierten Wasserleitung gebucht und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Insgesamt wurde mit Gesamterträgen von 360 T€ das Planergebnis erreicht.

Pos. 9 Bestandsveränderungen

Hier werden Erträge aus der Veränderung des Vorratsvermögens nachgewiesen. Diese Veränderungen sind in den Vorräten Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets, Streusalz sowie an Lagermaterial der Wasserversorgung begründet und werden in Höhe der Inventurdifferenz im Vergleich zum Vorjahr erfolgswirksam nachgewiesen. Der Nachweis erfolgt an dieser Stelle sowohl bei positiven als auch bei negativen Bestandsveränderungen.

Die Bewertung der Vorräte zum 31.12.2020 ergab einen zu verbuchenden Ertrag von 105 T€.

⁶Zur Entwicklung im Einzelnen siehe Erläuterungen Teil B/Passiva/Ziffer 3.

2. Ordentliche Aufwendungen

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung zeigt folgende Entwicklungen des Jahres 2020:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020	Differenz
11	Personalaufwendungen	13.007.633,51 €	14.420.000,00 €	14.101.705,54 €	-318.294,46 €
12	Versorgungsaufwendungen	700.468,38 €	700.000,00 €	872.624,18 €	172.624,18 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.652.537,64 €	18.190.300,00 €	17.546.204,55 €	-644.095,45 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.293.954,23 €	5.720.000,00 €	5.589.317,14 €	-130.682,86 €
15	Transferaufwendungen	23.140.353,56 €	22.045.900,00 €	22.698.293,53 €	652.393,53 €
16	Sonstige ordentl. Aufwendungen	2.525.458,33 €	2.572.400,00 €	2.557.735,83 €	-14.664,17 €
17	Ordentliche Aufwendungen	62.320.405,65 €	63.648.600,00 €	63.365.880,77 €	-282.719,23 €

Die wichtigsten Veränderungen bzw. Abweichungen werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 11: Personalaufwand

Der Personalaufwand gliedert sich in die Bezüge und Vergütungen an die Mitarbeiter, die Beiträge zur Versorgungskasse und zur Sozialversicherung, Beihilfe- und Unterstützungsleistungen sowie die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte. Die Aufwendungsarten stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020	Differenz
Bezüge der Beamten	1.438.297,64 €	1.623.400,00 €	1.553.676,82 €	-69.723,18 €
Vergütung tariflich Beschäftigte	8.344.939,87 €	9.516.600,00 €	9.190.857,20 €	-325.742,80 €
Vergütung sonstige Beschäftigte	15.700,72 €	15.000,00 €	3.862,43 €	-11.137,57 €
Beiträge Versorgungskasse, Sozialversicherung etc. Beschäftigte	2.242.028,24 €	2.715.000,00 €	2.478.180,40 €	-236.819,60 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	68.163,04 €	50.000,00 €	62.978,94 €	12.978,94 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	898.504,00 €	500.000,00 €	812.149,75 €	312.149,75 €
Summe Personalaufwendungen	13.007.633,51 €	14.420.000,00 €	14.101.705,54 €	- 318.294,46 €

Aus der obigen Tabelle wird ersichtlich, dass die Lohn- und Gehaltszahlungen einschließlich der zu zahlenden Sozialversicherungsbeiträge unter den geplanten Werten blieben. Dies ist im Wesentlichen mit krankheitsbedingten Personalausfällen oder auch die Neu- bzw. Wiederbesetzung von Stellen zu späteren Zeitpunkten, als im Rahmen der Personalkalkulation angenommen, zu erklären. Mehraufwand ist bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen entstanden. Gründe sind hier zum einen die allgemeine Besoldungserhöhung der Beamtenbezüge, die im Jahr 2020 bei 3,2 % (ab 01.03.2020) lag sowie für den Bereich der Beihilfen allgemeine Kostensteigerungen im Gesundheitswesen. Die Berechnung des Zuführungsbedarfes zur Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe vorgenommen.

Zum 31.12.2020 waren bei der Stadt Schmallenberg 320 Mitarbeiter beschäftigt. Diese teilen sich auf die einzelnen Arbeitnehmergruppen wie folgt auf:

	31.12.2020	31.12.2019
Beamte	27	28
Tarifbeschäftigte	265	248
Auszubildende	12	8
Praktikanten	3	6
Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubungen	13	12
Gesamt	320	302

Pos. 12: Versorgungsaufwendungen

Ebenso wie die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen unter Pos. 11 basiert auch die Planung der Versorgungsaufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten auf Schätzungen. Die benötigten Mittel für die Pensions- und Beihilfeleistungen und die zulässige Inanspruchnahme der gebildeten Pensionsrückstellung wird jedes Jahr von der Versorgungskasse ermittelt und mitgeteilt.

Die Inanspruchnahme der gebildeten Versorgungsrückstellung belief sich in 2020 auf 25 T€. Der Aufwand für die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge wird durch die Rückstellungsinanspruchnahme entsprechend gemindert. Der gegenüber der Planung entstandene Mehraufwand von 170 T€ erklärt sich durch einen in der Höhe nicht eingeplanten Zuführungsbedarf zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger.

Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis dieser Position liegt mit Aufwendungen von 17,5 Mio. € rd. 644 T€ unterhalb des Planansatzes. Minderaufwendungen sind u.a. bei der Schülerbeförderung, bei den Betriebsführungsentgelten der Schwimmbäder (vgl. Zf. C.I.1) sowie für den Winterdienst entstanden.

Im Budget Gebäudeunterhaltung wurden mit dem Haushalt 2020 insgesamt 700 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung gestellt. Das Budget schließt mit einem Ist-Aufwand von 960 T€. Neben höheren Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung von Kindergärten erklärt sich der Mehraufwand durch die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Gebäudebereich. Im Budget Gebäudebewirtschaftung sind Aufwendungen von 1,42 Mio. € entstanden. Das sind 70 T€ mehr als geplant. Zugerechnet werden dem Bewirtschaftungsbudget Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen in Höhe von 40 T€. Die Wasser- und Abwassergebühren für städtische Gebäude werden nicht über das Budget, sondern über die interne Leistungsverrechnung abgebildet.

Als großer Aufwandsposten wird unter dieser Position auch der Ruhrverbandsbeitrag (A- und B-Beitrag) geführt. Dieser ist mit 5,4 Mio. € entsprechend der Planung verbucht worden.

Pos. 14: Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen werden kalkuliert auf Basis der Abschreibungsvorschau unter Berücksichtigung zu erwartenden aktivierten Anlagen. Die Abschreibungen waren mit 5,7 Mio. € geplant. Der Ist-Aufwand ist mit 5,59 Mio. € unterhalb der Planung geblieben. Hier wirkte sich aus, dass die hohen geplanten Investitionen der Jahres 2020 nicht in voller Höhe zur Umsetzung gekommen bzw. geplante Projekte erst zu einem späteren Zeitpunkt fertig gestellt und in der Bilanz aktiviert wurden.

Dem Abschreibungsaufwand stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gegenüber. Unter Berücksichtigung der erzielten Erträge beträgt die Nettoabschreibungsbelastung im Jahr 2020 1,63 Mio. €.

Pos. 15: Transferaufwendungen

Mit einem Aufwand von 22,7 Mio. € schließen die Transferaufwendungen rd. 650 T€ über Plan ab.

Ein deutlicher Mehraufwand in Höhe von 605 T€ ergab sich im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe. Grund hierfür sind gestiegene Fallzahlen insbesondere in der Heimerziehung und im Bereich Unterhaltsvorschuss. Darüber hinaus waren aufgrund der beschriebenen Gewerbesteuerentwicklung höhere Gewerbesteuerumlagen abzuführen, die in dieser Kontenposition mit einem Mehraufwand von 200 T€ zu Buche schlagen.

Die größte Position innerhalb der Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage mit 12,33 Mio. € (einschließlich Sonderumlagen). Beschlossen wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 34,42 %-Punkten. Dies entspricht zwar gegenüber dem Vorjahr eine Senkung um 0,85 %-Punkte, aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen musste die Stadt Schmallenberg gegenüber dem Jahr 2019 dennoch eine Mehrbelastung von 240 T€ tragen.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von 2,57 Mio. € schließt diese Position in der Ergebnisrechnung mit 2,55 Mio. €. Hinter den Aufwendungen verbergen sich eine Vielzahl von Konten, wie Mitglieds- und Versicherungsbeiträge, Mieten und Pachten, Steueraufwendungen etc. Innerhalb der einzelnen Produktkonten gab es gegenüber der Planung nur geringe Verschiebungen, sodass auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet wird.

II. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis errechnet sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Geplant war ein positives Ergebnis von 100 T€, das Ist-Finanzergebnis beträgt -30 T€. Auf der Ertragsseite wurden die geplanten Finanzerträge um rd. 50 T€ unterschritten, was mit der Veräußerung einer festverzinslichen Anleihe vor Ablauf der Laufzeit und dem Ziel der Realisierung von Kursgewinnen zusammenhängt. Die eingeplanten Zinserträge der Anleihe sind nicht durch die vorzeitige Veräußerung nicht ertragswirksam geworden. Auf der Aufwandsseite sind planmäßige Zinsaufwendungen für die laufenden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 7 T€ sowie Aufwendungen für die Gewerbesteuervollverzinsung von 84 T€ entstanden. Weitere 44 T€ stellen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Erwerb von langfristigen Kapitalanlagen wie Depotgebühren, Nebenkosten und Ausgabeaufschläge dar.

III. Außerordentliches Ergebnis

Entsprechend den Vorgaben des NKF-CIG wurden die entstandenen pandemiebedingten Haushaltsbelastungen mittels Buchung eines außerordentlichen Ertrages in Höhe von 253.825,28 € aus der Ergebnisrechnung isoliert. Nähere Erläuterungen zur Ermittlung des Ertrages finden sich unter Teil B Zf. I.

Außerordentliche Aufwendungen sind im Berichtsjahr nicht entstanden.

IV. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis in Höhe von 4.453.768,06 € ermittelt sich aus dem ordentlichen Ergebnis zuzüglich dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Gegenüber der Planung, welche noch von einer Unterdeckung in Höhe von 500 T€ ausgegangen war, konnte das Jahresergebnis um 4,9 Mio. € verbessert werden.

V. Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 der Gemeindeordnung sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die verrechneten Erträge und Aufwendungen sowie der Verrechnungssaldo in Höhe von - 331.263,77 € sind in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Zu den einzelnen Verrechnungspositionen wird auf die Ausführungen unter Teil B Zf. II 1.1 verwiesen.

D Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2020 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.475.173,82 €, einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -15.853.485,10 €, einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 631.872,26 € und damit einer Verringerung liquider Mittel in Höhe von -7.746.439,02 €.

Die Stadtkasse war im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

I. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7,4 Mio. € konnte der geplante Saldo von 1,1 Mio. € deutlich übertroffen werden. Da die den Ein- und Auszahlungen entsprechenden Positionen der Ergebniskonten bereits unter Punkt C hinlänglich beschrieben wurden, wird auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet.

II. Saldo aus Investitionstätigkeit

Die Haushaltsplanung 2020 ging von einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7,9 Mio. € aus. Einschließlich der im Jahresabschluss 2019 zu Lasten des Haushaltes 2020 gebildeten Ermächtigungsübertragungen beträgt der geplante negative Saldo lt. Finanzrechnung -12,2 Mio. €.

Einfluss auf den Ist-Saldo der Investitionstätigkeit hatten die Ein- und Auszahlungen aus Finanzanlagen. Hierbei handelt es sich letztlich um die Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen. Bereinigt um diesen Sondereffekt, der in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wird, liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit bei -0,9 Mio. €.

Die wesentlichen Planabweichungen werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert:

1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren mit 10 Mio. € geplant. Mit realisierten Einzahlungen von 13,6 Mio. € wurde das Planergebnis übertroffen.

Zu den wichtigsten Positionen im Einzelnen:

Pos. 18: Investitionszuwendungen

Mit Einzahlungen von 6,1 Mio. € wurde der Planansatz um 1,6 Mio. € unterschritten. Der Grund liegt in eingeplanten Fördermitteln für Baumaßnahmen, die nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden konnten. Gründe sind, dass Förderungen nicht wie erwartet bewilligt wurden oder aber die geförderten Baumaßnahmen noch nicht so weit vorangeschritten waren, dass ein Mittelabruf möglich war. Die Einzahlungen verschieben sich entsprechend in das Folgejahr. Die Investitions- und Feuerschutzpauschale in Höhe von insgesamt 3,51 Mio. € konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden. Wie bereits erläutert, wurde die Schulpauschale in Höhe von 670 T€ abweichend zur Planung nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht.

Pos. 19: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen waren geplant mit 155 T€, realisiert werden konnten 1,2 Mio. €. Maßgeblich hierfür waren Grundstücksverkäufe, mit denen 1 Mio. € zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden konnten.

Pos. 20: Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Unter dieser Position sind Einzahlungen von 5 Mio. € verbucht. Es handelt sich hierbei um den vom Anlageausschuss beschlossenen vorzeitigen Verkauf einer langfristigen Kapitalanlage. Die Einzahlung in Höhe des Nennbetrages der Anleihe ist entsprechend als Investitionseinzahlung verbucht worden.

Pos. 21: Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Der Planansatz belief sich auf 2,2 Mio. €, realisiert wurden Einzahlungen in Höhe von 1,4 Mio. T€. Enthalten waren im Planansatz Straßenbaumaßnahmen, die teilweise erst im Folgejahr zur Umsetzung kommen und abgerechnet werden. Ferner ist im Laufe des Haushaltsjahres 2020 das Landesförderprogramm zur Entlastung der Anlieger von Straßenbaubeiträgen in Kraft getreten. Die beantragten Förderungen, die sich auf 50 % der Beitragssumme belaufen, wurden abweichend zur Planung nicht unter den Beitragseinzahlungen, sondern unter den Investitionszuwendungen verbucht. Aus dem Landesförderprogramm wurden in 2020 Mittel in Höhe von 88 T€ beantragt und bewilligt.

2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren einschließlich der im Jahresabschluss 2020 gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit 22,2 Mio. € geplant. Umgesetzt wurden Maßnahmen mit einem Auszahlungsvolumen von 29,5 Mio. €, einschließlich der darin enthaltenen Finanzanlagen von 20 Mio. €.

Im Einzelnen zeigen sich folgende Entwicklungen:

Pos. 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken waren geplant mit 700 T€. Realisiert wurde Grunderwerb in Höhe von 1 Mio. €. Zur weiteren Begründung wird auf die Erläuterungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen verwiesen.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit geplanten 18 Mio. € stellen die Auszahlungen für die Baumaßnahmen eine große Position der Investitionstätigkeit dar. Hiervon konnten Maßnahmen mit einem Volumen von 5,8 Mio. € realisiert werden. Im Planansatz waren einige größere Baumaßnahmen enthalten, die zwar planerisch abgeschlossen und teilweise auch ausgeschrieben wurden, baulich größtenteils aber erst im Folgejahr 2021 zur Umsetzung kommen werden. Diesem Umstand wird mit der Bildung von Ermächtigungsübertragungen Rechnung getragen, die allein im Baubereich einen Betrag von 8,3 Mio. € umfassen.

Mit der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht im Jahr 2017 werden Investitionen in das Kanalnetz nicht mehr von der Stadt, sondern vom Ruhrverband ausgeführt. Im Jahr 2020 lagen die Investitionen in diesem Bereich bei 2,9 Mio. €, die hier nachrichtlich ausgewiesen werden. Hierunter befinden sich größere Investitionen wie der Verbindungssammler Lennetal (1,1 Mio. €) oder die Neuerschließung der Baugebiete „Zum Parmberg“, Dorlar und „Altes Feld“, Schmallenberg (gesamt 600 T€).

Pos. 26: Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Erwerb beweglichen Anlagenvermögens war geplant mit 2,2 Mio. €. Umgesetzt wurden Investitionen mit 1,95 Mio. €. Größere Maßnahmen unter dieser Position betrafen die Neuanschaffung von Fahrzeugen im Bereich des Bauhofes und der Feuerwehr.

Pos. 27: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Außerplanmäßig findet sich hier die unter Bilanzposition „Finanzanlagen“ erläuterte Anlage liquider Mittel in dem neu eingerichteten Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen in Höhe von 20 Mio. €.

Pos. 28: Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Unter dieser Position werden investive Zuschüsse an Dritte ausgewiesen, die aktiviert und über die Zeit der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben werden. Veranschlagt war diese Position mit 1,2 Mio. €, zur Auszahlung kamen 687 T€. Die Auszahlungssumme setzt sich aus Zuschüssen an Schützenvereine für Baumaßnahmen an Schützenhallen, an Wasserbeschaffungsverbände sowie aus den Zuschusszahlungen aus dem städtischen Haus- und Hofflächenprogramm zusammen.

Zur Auszahlung kam darüber hinaus ein Betrag von 440 T€ als Zuschuss für den weiteren Breitbandausbau im Stadtgebiet.

Pos. 29: Sonstige Investitionsauszahlungen

Veranschlagt war hier ein Betrag in Höhe von 50 T€ als Planungstitel für Maßnahmen der Regionale 2025. Zur Auszahlung kamen Planungskosten für die Entwicklung des Projektes „Kultur und Bildungszentrum“.

III. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung weist in der Planung einen Saldo aus Finanzierungstätigkeit von 325 T€ aus. Unter den Kreditaufnahmen finden sich Mittelabrufe aus dem Programm „Gute Schule 2020“ wieder. In 2020 kam sowohl das Kreditkontingent 2020 in Höhe von 470 T€ als auch ein bereits 2019 bewilligter Teilbetrag zur Einzahlung. Die Tilgungsleistungen für im Bestand befindliche Kreditverbindlichkeiten betrugen 155 T€. Unter der Auszahlungsposition finden sich darüber hinaus ausgezahlte Ausleihungen.

IV. Liquide Mittel

In Folge der beschriebenen Entwicklung der Finanzmittel reduziert sich der bilanzierte Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2020 auf 12,2 Mio. €.

Die kurzfristigen Forderungen zum Bilanzstichtag betragen 3,0 Mio. €⁷. Diesen stehen an kurzfristigem Mittelbedarf sonstige Rückstellungen mit 3,5 Mio. € sowie Verbindlichkeiten mit 6,4 Mio. €⁸ gegenüber. Nach Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten verbleibt an liquiden Mitteln ein Betrag in Höhe von 5,3 Mio. €⁹ zur Finanzierung der Finanzplanung der Haushaltsjahre 2021 ff. zzgl. der in 2020 gebildeten Ermächtigungsübertragungen¹⁰.

V. Ermächtigungsübertragungen

Die neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Investitionen des Jahres 2020 für das Jahr 2021 werden mit 8,9 Mio. € ausgewiesen.

⁷ Kurzfristige Forderungen lt. Forderungsspiegel zum 31.12.2020.

⁸ Kurzfristige Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020.

⁹ Liquide Mittel zum 31.12. zzgl. kurzfr. Forderungen abzgl. sonstige Rückstellungen und kurzfr. Verbindlichkeiten

¹⁰ Hierbei handelt es sich um eine rein rechnerische Betrachtung, die die geplanten Ein- und Auszahlungen der Haushaltsjahre 2021 ff. nicht mit einbezieht. Insgesamt wird davon ausgegangen, dass die zur Verfügung stehenden liquiden Mittel zur Finanzierung des Haushaltes 2021 auskömmlich sein werden.

Eine Übersicht der gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

Die für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen gebundenen Mittel sind zusätzlich zu dem Ausweis der Finanzplanung in 2020 zu finanzieren.

E Schlussbetrachtung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020 gibt einen vollständigen Überblick über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Schmallenberg.

Angaben bzw. Erläuterungen nach § 45 Abs. 2 KomHVO sind bei den entsprechenden Aktiva und Passiva erfolgt. Aufgrund des Beschlusses der Stadtvertretung, die Erhebung von Beiträgen für Straßenbaumaßnahmen bis zur Entscheidung des Landes über den Fortbestand des Straßenbaubeitragsrechts zurückzustellen, wurden für die Straßenbaumaßnahmen des Jahres 2019 und 2020 keine Beiträge erhoben. Nach Auflage des Landesförderprogramms zur Entlastung der Anlieger von Straßenbaumaßnahmen im Oktober 2020 konnten zwischenzeitlich drei beitragspflichtige Maßnahmen aus dem Jahr 2019 abgerechnet werden. Weitere Abrechnungen werden im Jahr 2021 erfolgen.

Fremdwährungen werden nicht gehalten.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen nach § 45 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO bestehen für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Für die Stadt Schmallenberg besteht ein Gleichstellungsplan, der von der Stadtvertretung für den Zeitraum vom 01.04.2019 bis 31.03.2023 beschlossen worden ist.

Verbindlichkeiten-, Forderungs-, Anlagen- und Eigenkapitalspiegel mit den erforderlichen Erläuterungen sowie eine Übersicht der im Jahresabschluss gebildeten Ermächtigungsübertragungen sind diesem Anhang als Anlagen beigefügt.

Schmallenberg, den 14.05.2021

gez. Plett
Kämmerer

**Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Lagebericht des Jahresabschlusses
zum 31.12.2020 der Stadt Schmallenberg (Zeitraum 01.01. - 31.10.2020)**

Name Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 S. 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
Halbe, Bernhard	Bürgermeister der Stadt Schmallenberg	Mitglied Aufsichtsrat GVV-Privatversicherung AG;	Verwaltungsratsvorsitzender Sparkasse Mitten im Sauerland; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Mitglied Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe; Geschäftsführer und Vorsitzender Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Vorsitzender Gesellschafterversammlung und Beiratsvorsitzender Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Gesellschafterversammlung und Beiratsmitglied Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH; Verbandsversammlung, Gesellschafterversammlung, Verwaltungsrat und Beirat Südwestfalen-IT (Kommunaler Zweckverband), Südwestfalen-IT GmbH	Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Vorstand, Beirat u. Mitgliederversammlung Schmallenberg Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ); Mitgliederversammlung u. Verwaltungsrat Golfclub Schmallenberg e. V.; Gesellschafterversammlung Bödefeld-Hunau-Lift GmbH; Gesellschafterversammlung Skigebiet Bödefeld-Hunau-Lift-GmbH Co. KG; Mitglied u. stellv. Vorsitzender des Forstausschusses bei der Obersten Forstbehörde des Landes NRW (MUNLV); Mitglied der Landesbetriebskommission Wald und Holz; Mitglied kommunaler Beirat Westfälische Provinzialversicherung; Mitglied Trägerversammlung Landesbausparkasse der Sparkassen, Aufsichtsratsmitglied GVV-Kommunalversicherung VVaG; Vorsitzender Gemeindewaldbesitzerverband NRW, stellv. Präsidiumsmitglied Deutscher Forstwirtschaftsrat e.V.
Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i.V.m. § 53 LBG NRW: Sitzungsgelder/Aufwandsentschädigungen: Verwaltungsrat Sparkasse 3.050 €, Westfälische Provinzialversicherung 2.000 €, Landesbausparkasse 4.700 €, GVV-Kommunalversicherung VVaG zusammen 5.880 €; Gemeindewaldbesitzerverband NRW 2.640 €; Südwestfalen-IT Sitzungsgeld 208,50 €, im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt				

König Burkhard	Erster Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Schmallenberg		Beirat SauerlandBAD GmbH, Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland, Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe	Geschäftsführer Kurhausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH; Geschäftsführer Energie Schmallenberg GmbH; Vors. Aufsichtsrat Altersselbsthilfe Lenninghof e.V.; Mitgliederversammlung Ruhrverband; Vorstand/Mitglieder-versammlung Wasserverband Hochsauerland; stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Gruppenausschuss KAV; Vertreterversammlung, Aufsichtsrat und Prüfungsausschuss Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG
	Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i.V.m. § 53 LBG NRW: Die Angaben zu den Sitzungsgeldern sind in der Auflistung Zeitraum 01.11.2020 bis 31.12.2020 für das komplette Jahr 2020 aufgeführt.			
Dicke, Andreas	Technischer Beigeordneter der Stadt Schmallenberg		Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Stellv. Vorstand u. Mitglieder-versammlung Wasserverband Hochsauerland; Stellv. Gesellschafterversammlung Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH
	Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i.V.m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt			
Stadtvertretung:				
Albers, Dietmar	Zimmermeister		Beirat u. Stellv. Gesellschafterversammlung der SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Vertreter Volksbank Bigge-Lenne eG
Albers, Matthias	Techn. Angestellter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Altenhoff, Guido	Elektrotechnikermeister/ Betriebswirt des Handwerks		Beirat u. Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; ; Stellv. Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland	
Bette, Hans-Georg	Bankkaufmann		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtungsgesellschaft mbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK; Beirat Schmallenberg Unternehmen Zukunft e.V.
Bette, Markus	Geschäftsführer		Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	

Broeske, Horst	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Brüggemann, Alfons	Bankkaufmann i.R.		Gesellschafterversammlung u. stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs mbH; Gesellschafterversammlung u. Stellv. Beirat der SauerlandBAD GmbH	Jagdgenossenschaft Schmallenberg I (Waldjagd)
Cater, Ulrich	Betriebsratsvorsitzender a. D.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	
Eickelmann, Dieter	Diplom-Betriebswirt		Gesellschafterversammlung u. Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtungsgesellschaft mbH; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Mitgliederversammlung u. Beirat Schmallenberg Unternehmen Zukunft e.V. (SUZ)
Ewers, Rudolf	Tischler		Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg BewirtschaftungsGmbH; Gesellschafterversaml. der SauerlandBAD GmbH; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH
Ewers, Willi	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft	Stellv. Gesellschafterversammlung Kurhausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH
Fischer, Ralf	Richter am Amtsgericht	Vorsitzender des Aufsichtsrates der Feuerwehr-Service GmbH in Bergneustadt	Gesellschafterversammlung und Beirat der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs GmbH; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH	Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH
Franke, Michael	Bauingenieur		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Verbandsversammlung Wasserverband Hochsauerland
Fust, Hartmut	Heizungsbauer			
Guntermann, Hubertus	KfZ- und Kransachverständiger		Beirat der SauerlandBAD GmbH Stellv. Verwaltungsrat Stadtparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	Gesellschafterversammlung u. Stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg II

Hellermann, Franz-Josef	Forstwirtschaftsmeister			Gesellschafterversammlung Schmal- lenberger Sauerland Tourismus GmbH
Hennecke, Karl-Heinz	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft	
Heuel, Hubertus	Rentner		Gesellschafterversammlung u. Stellv. Beirat Sauer- landBAD GmbH; Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Meschede und Schmal- lenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Frede- burg Bewirtungsgesellschaft mbH	Stellv. Verbandsversammlung Was- serverband Hochsauerland; Mitglie- derversammlung Ruhrverband; Ge- sellschafterversammlung Kurhausbe- triebsgesellschaft Fredeburg mbH
Klostermann, Christoph	Rechtsanwalt			
Knoche, Siegfried	Rentner		Stellv. Beirat der Akademie Bad Fredeburg Bewirt- schaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung u. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Frede- burg mbH
Lutter, Katja	Redakteurin		Verbandsversammlung Zweckverband KDVBZ Cit- komm	
Meyer, Jürgen	Dipl.-Verwaltungswirt i. R.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Frede- burg Bewirtungsgesellschaft mbH; Stellv. Verwal- tungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Spar- kasse Mitten im Sauerland, Stellv. Verbandsver- sammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Ge- meinden Eslohe und Finnentrop	Mitgliederversammlung und Beirat Schmallenberg Unternehmen Zukunft e.V. (SUZ); stellv. Beirat Schmallen- berger Sauerland Tourismus GmbH
Müller, Johannes	Maschinen- und Anlagen- führer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallen- berg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckver- bandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Ochsenfeld, Maike	Beamtin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland	Stellv. Gesellschafterversammlung Kurhausbetriebsgesellschaft Frede- burg mbH; Jagdgenossenschaft Bö- defeld Freiheit I

Poggel, Ludwig	Kriminalhauptkommissar a. D.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Verwaltungsrat Stadtparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Mitglied Verbands- versammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Ge- meinden Eslohe und Finnentrop; Mitglied Verbands- versammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Frede- burg Bewirtungsgesellschaft mbH	Gesellschaftervers. u. Beirat Kur- hausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH; Gesellschafterversammlung u. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH; Jagdgenossen- schaft Bad Fredeburg I
Rinke, Josef	Rentner			
Rötz, Heinz-Josef	Postbeamter		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Frede- burg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmal- lenberger Sauerland Tourismus GmbH
Schirrey, Jörg	Industriekaufmann		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversamml. Akademie Bad Fredeburg Bewirtungsgesellschaft mbH; Stellv. Verwaltungsrat Stadtparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Stellv. Verbands- vers. Zweckverband KDvZ Citkomm	Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Brabecke-Valme); Jagdgenossen- schaft Bödefeld-Land (Westernböde- feld, Gellinghausen, Osterwald); Ge- sellschaftervers. Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH
Schrewe, Bernd	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassen- zweckverbandes der Städte Meschede und Schmal- lenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Ge- sellschafterversammlung Kurhausbe- triebsgesellschaft Fredeburg mbH
Schütte, Dr., Matthias	Justiziar		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversamml. Akademie Bad Fredeburg Bewirtungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsver- sammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Ge- meinden Eslohe und Finnentrop	
Sternberg, Meinolf	Dipl. Betriebswirt		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
von Weichs, Friedrich Freiherr	Rechtsanwalt		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verwaltungsrat Stadtparkasse Schmallen- berg und Sparkasse Mitten im Sauerland	Jagdgenossenschaft Schmallenberg II
Voss, Werner	Sägewerker, Landwirt		Gesellschafterversammlung Akademie Bad Frede- burg Bewirtungsgesellschaft mbH; Gesellschafter- versammlung SauerlandBAD GmbH	Stellv. Gesellschafterversamml. Kur- hausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH; Gesellschafterversamml. u. Stellv. STT GmbH

Weber, Dietmar	Diplom-Bauingenieur		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Welfens, Wilfried	Kaufm. Angestellter		Gesellschafterversammlung u. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	Mitgliederversammlung Schmallenberg Unternehmen Zukunft e.V. (SUZ); Gesellschafterversammlung Kurhausbetriebsgesellschaft Fredeburg mbH
Wiese, Stefan	Lehrer		Gesellschafterversammlung u. stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg BewirtschaftungsGmbH; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenger Sauerland Tourismus GmbH
Winkelmann, Jens	Bankkaufmann		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Mitgliederversammlung Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)
Wolter, Christa	Gesetzliche Betreuerin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verwaltungsrat Stadtsparkasse Schmallenberg und Sparkasse Mitten im Sauerland; Mitglied Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	

**Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Lagebericht des Jahresabschlusses
zum 31.12.2020 der Stadt Schmallenberg (Zeitraum 01.11. - 31.12.2020)**

Name Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichts- räten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 S. 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselb- ständigten Aufgabenbereichen der Ge- meinde in öffentlich-rechtlicher oder pri- vatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonsti- ger privatrechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
König Burkhard	Bürgermeister der Stadt Schmallenberg		Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs- gesellschaft mbH, Geschäftsführer Sauer- landBAD GmbH; Vorsitzender im Hauptaus- schuss, Mitglied im Verwaltungsrat und Risi- koausschuss der Sparkasse Mitten im Sauer- land; Verbandsversammlung und Verwal- tungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Ver- bandsversammlung „Südwestfalen IT“;	Gesellschafterversammlung Skigebiet Bödefeld-Hunau-Lift GmbH & Co. KG; Gesellschafter Deutscher Wandertag gGmbH; Geschäftsführer Energie Schmallenberg GmbH; Mitgliederver- sammlung und Verwaltungsrat Golfclub Schmallenberg e.V.; Vors. Aufsichtsrat Altersselbsthilfe Lenning- hof e.V.; Gruppenausschuss KAV; Geschäftsführer Kurhausbetriebsge- sellschaft Fredeburg mbH; Stellv. in der Mitgliederversammlung des Ver- eins „Naturpark Sauerland- Rothaargebirge e.V.“; Mitgliederver- sammlung des Nordrhein- Westfälischen Städte- und Gemein- debund e.V.; Verbandsversammlung Ruhrverband; Mitgliederversammlung und Beirat Schmallenberger Unter- nehmen Zukunft e. V.; (SUZ); Gesell- schafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Touris- mus GmbH (SST); Gesellschafterver- sammlung Bödefeld-Hunau-Lift GmbH; Vorstand und Verbandsver- sammlung Wasserverband Hoch- sauerland; Stellv. Gesellschafterver- sammlung Wirtschaftsförderungsge- sellschaft des HSK (WFG); Vertreter- versammlung, Aufsichtsrat und Prü- fungsausschuss Siedlungs- und Bau- genossenschaft Meschede eG
Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i.V.m. § 53 LBG NRW: Sitzungsgelder für das komplette Jahr 2020: Ruhrverband 380 €, Sparkasse 1.250 €, Aufsichtsrat Lenninghof 600 €, Gruppenausschuss KAV 80 €, Aufsichtsrat Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG 500 €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt.				

Dicke, Andreas	Technischer Beigeordneter der Stadt Schmallenberg		Beirat SauerlandBAD GmbH; Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Stellv. Vorstand u. Verbandsversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“
Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i.V.m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt				
Stadtvertretung:				
Albers, Dietmar	Zimmermeister		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“
Albers, Matthias	Techn. Angestellter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Bödefeld Freiheit I
Bette, Hans-Georg	Bankkaufmann/Prokurist		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ); Jagdgenossenschaft Schmallenberg I (Waldjagd)
Bette, Markus	Geschäftsführer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Broeske, Horst	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Cater, Ulrich	Betriebsratsvorsitzender a. D.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V.

			mie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	(SUZ);
Conze, Dr., Thorsten	Lehrer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.
Degner, Angela	Erzieherin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Eickelmann, Dieter	Diplom-Betriebswirt/ Rentner	Mitglied im Caritasrat des Caritasverbandes Meschede e.V.	Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Eiloff, Michael	selbständig		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg I
Ewers, Rudolf	Schreiner/ Rentner		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Franke, Michael	Bauingenieur		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschaftervers. Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsges. mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Beirat Energie Schmallenberg GmbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland;

Fust, Hartmut	Heizungsbauer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Geißler, Mathias	Dipl.Ing. Technischer Umweltschutz		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Geschäftsführer und Gesellschafter SGS Aqua Technologies GmbH
Gerbe, Annette	Hausfrau			2. Vorsitzende im Hawerlandverein e.V.; Mitglied des erweiterten Vorstandes des Leader-Vereins 4 Mitten im Sauerland;
Gödeke, Alexander	Tischlermeister			Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Westernbödefeld, Gellinghausen, Osterwald)
Guntermann, Hubertus	KfZ- und Kransachverständiger		Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg II;
Guntermann, Marco	selbständig		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Heuel, Hubertus	Rentner		Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Lutter, Katja	Geschäftsführerin Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“
Meyer, Jürgen	Dipl.-Verwaltungswirt i. R.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschaftervers. Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	

Müller, Johannes	Maschinen- und Anlagenführer		Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Ochsenfeld, Maike	Beamtin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Brabecke-Valme)
Putzu, Luca	Techn. Angestellter		Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Roßwinkel, Hannah	Suchttherapeutin			
Rötz, Heinz-Josef	Postbeamter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schauerte, Roman	Freischaffender Filmmacher & Kameramann		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schrewe, Bernd	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Schulte, Andreas	Handwerksmeister		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schütte, Günter	Forstbeamter i. R.			
Schütte, Dr., Matthias	Justiziar	Mitglied und stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Stadtwerke Werl GmbH; Aufsichtsrat Energieversorgung Beckum GmbH	Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsvorsteher Wasserbeschaffungsverband Oerkirchen	Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)

Stratmann, Hubert	Pensionär		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Ehrenamtlicher Gutachter im Gutachterausschuss im Hochsauerlandkreis	
Sztul, Daniel	Dachdecker		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Vollmer, Stefan	IT Systemadministrator		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ);
von Weichs, Friedrich Freiherr	Rechtsanwalt und Notar		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Schmallenberg II (Feldjagd);
Weber, Dietmar	Diplom- Bauingenieur			Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Wiese, Stefan	Lehrer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Winkelmann, Jens	Bankkaufmann		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)

Forderungsspiegel zum 31.12.2020

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
	1	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	5
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen					
2.2.1.1 Gebühren	528.700,89	528.141,75	559,14	0,00	596.753,15
2.2.1.2 Beiträge	261.106,71	42.228,19	211.419,40	7.459,12	258.087,62
2.2.1.3 Steuern	899.293,56	899.293,56	0,00	0,00	1.435.120,03
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.062.740,09	280.978,09	486,00	1.781.276,00	2.063.736,91
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	419.881,46	372.571,96	47.210,47	99,03	356.029,75
Summe:	4.171.722,71	2.123.213,55	259.675,01	1.788.834,15	4.709.727,46
Einzelwertberichtigungen:	380.426,94	380.426,94	0,00	0,00	369.644,21
Saldo:	3.791.295,77	1.742.786,61	259.675,01	1.788.834,15	4.340.083,25
2.2.2 privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	642.025,50	624.776,17	17.249,33	0,00	647.387,45
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	159,78	159,78	0,00	0,00	17.317,52
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	840,07	840,07	0,00	0,00	831,72
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
Summe:	643.025,35	625.776,02	17.249,33	0,00	665.536,69
Einzelwertberichtigungen:	50.321,74	50.321,74	0,00	0,00	49.107,39
Saldo:	592.703,61	575.454,28	17.249,33	0,00	616.429,30
2.2.3 sonstige Vermögens- gegenstände					
2.2.3.1 Forderungen aus Steuern etc.	112.839,80	112.839,80	0,00	0,00	70.639,51
2.2.3.2 Forderungen aus debitorischen Kreditoren	168.271,63	168.271,63	0,00	0,00	142.593,37
Summe:	281.111,43	281.111,43	0,00	0,00	213.232,88
Summe aller Forderungen:	5.095.859,49	3.030.101,00	276.924,34	1.788.834,15	5.588.497,03

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	3.143.806,00	0,00	33.030,00	3.110.776,00	2.838.332,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	43.128,85	0,00	0,00	43.128,85	43.494,25
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.605.486,10	2.605.486,10	0,00	0,00	1.498.584,33
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	762.499,88	762.499,88	0,00	0,00	447.942,38
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.114.945,46	1.114.945,46	0,00	0,00	1.160.732,66
8. Erhaltene Anzahlungen	1.926.174,57	1.926.174,57	0,00	0,00	1.539.166,42
9. Summe aller Verbindlichkeiten	9.596.040,86	6.409.106,01	33.030,00	3.153.904,85	7.528.252,04
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	121.802,00				121.802,00

Anlagepiegel zum 31.12.2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu-/Abgänge und Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	426.723,41	37.341,14	44.616,63	0,00	419.447,92	242.251,56	32.732,84	0,00	-44.604,63	230.379,77	189.068,15	184.471,85
2. Sachanlagen	237.590.039,37	9.866.887,34	1.869.039,05	-112.313,74	245.475.573,92	67.960.764,92	5.499.209,57	0,00	-1.111.832,81	72.348.141,68	173.127.432,24	169.629.274,45
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	39.832.641,35	648.157,78	574.150,22	359.068,70	40.265.717,61	4.034.940,17	410.821,12	0,00	-1.342,12	4.444.419,17	35.821.298,44	35.797.701,18
2.1.1 Grünflächen	3.613.664,43	63.826,71	11,94	32.091,35	3.709.570,55	561.426,66	105.440,69	0,00	0,00	666.867,35	3.042.703,20	3.052.237,77
2.1.2 Ackerland	1.161.770,17	0,00	58.424,86	-1.204,72	1.102.140,59	26,70	0,00	0,00	0,00	26,70	1.102.113,89	1.161.743,47
2.1.3 Wald, Forsten	26.855.258,48	549.498,44	512.936,00	0,00	26.891.820,92	1.145.703,53	1.109,26	0,00	0,00	1.146.812,79	25.745.008,13	25.709.554,95
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.201.948,27	34.832,63	2.777,42	328.182,07	8.562.185,55	2.327.783,28	304.271,17	0,00	0,00	2.630.712,33	5.931.473,22	5.874.164,99
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	89.537.597,75	9.500,00	488.598,54	2.089.146,85	91.147.646,06	22.351.463,36	1.812.919,41	0,00	-343.866,75	23.822.031,22	67.325.614,84	67.186.134,39
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.889.665,25	0,00	0,00	79.843,85	7.969.509,10	1.671.703,46	168.477,85	0,00	0,00	1.840.181,31	6.129.327,79	6.217.961,79
2.2.2 Schulen	38.095.359,94	0,00	336.598,54	1.606.342,78	39.365.104,18	9.768.879,60	762.133,83	0,00	-217.200,15	10.315.328,48	29.049.775,70	28.326.480,34
2.2.3 Wohnbauten	2.337.933,17	0,00	0,00	0,00	2.337.933,17	637.710,27	107.398,40	0,00	0,00	745.108,67	1.592.824,50	1.700.222,90
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.214.639,39	9.500,00	152.000,00	402.960,22	41.475.099,61	10.273.170,03	774.909,33	0,00	0,00	10.921.412,76	30.553.686,85	30.941.469,36
2.3 Infrastrukturvermögen	86.476.030,51	150.295,48	186.458,92	3.173.793,21	89.613.660,28	30.519.127,57	2.083.022,99	0,00	-154.350,38	32.447.800,18	57.165.860,10	55.956.902,94
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	11.677.059,16	147.672,32	3.088,19	693,91	11.822.337,20	82.125,00	0,00	0,00	0,00	82.125,00	11.740.212,20	11.594.934,16
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.279.784,22	0,00	0,00	247.282,09	3.527.066,31	766.616,62	54.312,33	0,00	0,00	820.928,95	2.706.137,36	2.513.167,60
2.3.3 Straßennetz mit Anlagen	50.470.433,10	20.683,65	183.370,73	2.004.106,96	52.311.852,98	20.219.308,90	1.320.368,19	0,00	-154.350,38	21.385.326,71	30.926.526,27	30.251.124,20
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.298.824,82	0,00	0,00	511.997,06	9.810.821,88	4.614.942,68	368.124,26	0,00	0,00	4.983.066,94	4.827.754,94	4.683.882,14
2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	11.749.929,21	-18.060,49	0,00	409.713,19	12.141.581,91	4.836.134,37	340.218,21	0,00	0,00	5.176.352,58	6.965.229,33	6.913.794,84
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.148.885,51	5.731,22	0,00	2.693,76	2.157.310,49	1.085.559,95	64.986,42	0,00	0,00	1.150.546,37	1.006.764,12	1.063.325,56
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	0,00	0,00	0,00	137.252,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.252,97	137.252,97
2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	12.357.919,98	883.084,60	244.543,03	153.534,61	13.149.996,16	7.607.438,84	664.045,68	0,00	-243.191,04	8.028.293,48	5.121.702,68	4.750.481,14
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.012.773,28	1.021.106,47	375.288,34	-36.781,05	5.621.810,36	2.362.235,03	463.413,95	0,00	-369.082,52	2.455.051,26	3.166.759,10	2.650.538,25
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.086.938,02	7.149.011,79	0,00	-5.853.769,82	3.382.179,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.382.179,99	2.086.938,02
3. Finanzanlagen	24.636.065,90	20.094.215,45	5.198.527,78	0,00	39.531.753,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.531.753,57	24.636.065,90
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	0,00	0,00	0,00	126.513,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.513,26	126.513,26
3.1.1 SauerlandBAD GmbH	85.039,15	0,00	0,00	0,00	85.039,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.039,15	85.039,15
3.1.2 Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	0,00	0,00	0,00	27.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.080,58	27.080,58
3.1.3 Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	0,00	0,00	0,00	14.393,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.393,53	14.393,53
3.2 Beteiligungen	109.318,98	3.682,47	8.500,00	0,00	104.501,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.501,45	109.318,98
3.2.1 Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	0,00	0,00	0,00	12.947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.947,30	12.947,30
3.2.2 Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH	79.771,60	0,00	0,00	0,00	79.771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.771,60	79.771,60
3.2.3 Skigebiet Bödefeld-Hunau Lift GmbH & Co. KG	8.100,08	3.682,47	0,00	0,00	11.782,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.782,55	8.100,08
3.2.4 Deutscher Wandertag 2019 gGmbH	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	24.163.595,43	20.000.532,98	5.000.028,88	0,00	39.164.099,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.164.099,53	24.163.595,43
3.5 Ausleihungen	236.638,23	90.000,00	189.998,90	0,00	136.639,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.639,33	236.638,23
3.5.1 an verbundene Unternehmen	11.713,94	90.000,00	22.434,61	0,00	79.279,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.279,33	11.713,94
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	224.924,29	0,00	167.564,29	0,00	57.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.360,00	224.924,29
4. Summe des Anlagevermögens	262.652.828,68	29.998.443,93	7.112.183,46	-112.313,74	285.426.775,41 *	68.203.016,48	5.531.942,41	0,00	-1.156.437,44	72.578.521,45	212.848.253,96	194.449.812,20

* Die Umbuchungen enthalten Buchungen vom Sach- in das Umlaufvermögen sowie in die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Summe der Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens beträgt daher nicht 0 €.

Sonderpostenspiegel

Zeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bilanzposition	AK/HK [€]	Zugänge zu AK/HK [€]	Abgänge zu AK/HK [€]	Umbuchungen zu AK/HK [€]	Zuschreibung [€]	Kumulierte Abschreibungen [€]	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres [€]	Buchwert am 31.12. des Vorjahres [€]	Abschreibungen des Haushaltsjahres [€]
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	-109.006.661,73	-6.046.746,22	-3.932.671,42		0,00	-31.429.678,09	-79.691.058,44	-77.012.187,65	-3.286.770,18
2.2 für Beiträge	-23.294.470,88	-1.044.011,31	-4.070.187,40	0,00	0,00	-6.141.291,19	-14.127.003,60	-13.607.865,69	-524.873,40
2.3 für den Gebührenaussgleich	-683.758,30	-60.740,09	-116.643,89	0,00	0,00	0,00	-627.854,50	-683.758,30	0,00
2.3.1 Abfall	-169.089,81	-60.740,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-229.829,90	-169.089,81	0,00
2.3.2 Friedhof	-41.620,90	0,00	-2.313,70	0,00	0,00	0,00	-39.307,20	-41.620,90	0,00
2.3.3 Abwasserentsorgung	-371.201,75	0,00	-12.484,35	0,00	0,00	0,00	-358.717,40	-371.201,75	0,00
2.3.4 Wasserversorgung	-101.845,84	0,00	-101.845,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.845,84	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-3.783.371,86	-400.718,20	-354.986,08	0,00	0,00	-582.309,72	-3.246.794,26	-2.934.972,68	-88.896,62
Gesamtsumme:	-136.768.262,77	-7.552.215,82	-8.474.488,79	0,00	0,00	-38.153.279,00	-97.692.710,80	-94.238.784,32	-3.900.540,20

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020

	31.12.2019	Inanspruchn.	Auflösung	Zugang	31.12.2020
Pensionsrückstellungen					
Pensionen	9.301.167,00 €	25.086,00 €	75.337,00 €	826.904,00 €	10.027.648,00 €
Beihilfe	2.751.594,00 €	0,00 €	24.830,00 €	288.795,00 €	3.015.559,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	502.200,00 €	231.863,00 €	68.702,00 €	390.000,00 €	591.635,00 €
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	3.401.294,67 €	868.817,45 €	142.296,23 €	1.107.393,00 €	3.497.573,99 €
Rückstellungssumme	15.956.255,67 €	1.125.766,45 €	311.165,23 €	2.613.092,00 €	17.132.415,99 €

Eigenkapitalspiegel

Jahresabschluss zum 31.12.2020

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im HH- Jahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des HH-Jahres (vor Ergebnisverwen- dungsbeschluss)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	82.504.694,14	0,00	-331.263,77			82.173.430,37
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	16.741.961,42	4.684.547,18				21.426.508,60
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	4.684.547,18				4.453.768,06	4.453.768,06
Summe Eigenkapital	103.931.202,74	4.684.547,18				108.053.707,03

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

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage	2.352.404,50	2.123.644,59	2.112.449,71	6.588.498,80
Ausgleichsrücklage	3.420.291,03	0,00	2.051.828,82	5.472.119,85
Summe	5.772.695,53	2.123.644,59	4.164.278,53	12.060.618,65

Übersicht gebildete Ermächtigungsübertragungen 2020 - 2021

Produkt	Nr.	Bezeichnung Maßnahme	gebildete ETÜ
110305	202	Neuanschaffung von Geräten, Lizenzen, etc.	5.000,00 €
110601	403	Erneuerungsinvestitionen Rathaus	41.853,41 €
110601	408	Sanierung ehem. Grundschule Westfeld	23.373,82 €
110606	201	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Bauhof	59.321,50 €
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	8.092,69 €
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen	16.442,85 €
120502	401	Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern	17.347,90 €
120502	406	Erweiterungsbau Feuerwehrgerätehaus Dorlar	52.654,14 €
210101	202	Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen	4.229,92 €
210101	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen	294.437,03 €
210101	401	Lüftungsanlage Turnhalle Grundschule Gleidorf	2.246,63 €
210101	402	Turnhalle Grundschule Fleckenberg	1.403,09 €
210101	409	Sanierung Grundschule Oberkirchen	45.740,29 €
210101	410	Sanierung Grundschule Schmallenberg	65.146,80 €
210101	412	Sanierung Grundschule Bad Fredeburg	992.735,83 €
210101	413	Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	200.000,00 €
210101	414	Sanierung Grundschule Bödefeld	638.762,63 €
210101	415	Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen	1.000,00 €
210102	406	Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmallenberg	5.777,82 €
210103/06	001	Investitionen niedriger 10.000 €	4.835,20 €
210103	204	Neumöblierung der Klassenräume in der Realschule	2.517,84 €
210103	404	Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	378.607,53 €
210103	702	Neugestaltung Schulhof Realschule	460.873,73 €
210104	206	Anschaffung Mobiliar Gymnasium	3.194,50 €
210104	403	Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmallenberg	13.481,57 €
360101	413	Umbau Valentinschule für Kindergarten	2.525,42 €
360101	415	Einrichtung Kindertagesbetreuung in der ehem. GS Westfeld	9.384,40 €
360101	416	Einrichtung eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld	12.657,89 €
360101	500	Zuschuss Sanierung Treppe Kindergarten Bracht	55.000,00 €
360203	001	Investitionen niedriger 10.000 €	15.000,00 €
410101	706	Regionale-Projekt "Lenneschiene", Schmallenberg	3.000,00 €
410102	702	Zuschuss Dorfgemeinschaft Nordenau Investitionen Kurparkanlage	26.809,46 €
420101	701	Bau von Kunstrasenplätzen	296.798,90 €
520301	519	Dorferneuerung Wormbach	61.173,17 €
520301	524	Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen	30.000,00 €
520301	609	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich)	8.289,77 €
520301	612	Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg	15.997,43 €
520301	614	Erneuerung OD Holthausen	344.767,10 €
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte	22.543,72 €
520301	704	Stadterneuerungsmaßn. Freizeit- und Sportzentrum Bad Fredeburg	14.588,00 €
520301	708	Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigst. Umgehungsstraße	29.988,00 €
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen und Hochbehältern	20.000,00 €
530101	002	Erneuerung an Pumpstationen	3.603,10 €
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz	33.837,29 €
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	63.683,55 €
530101	305	Neubau Hochbehälter Huxel	16.265,65 €
530101	400	Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern	22.793,89 €
530101	501	Sammelschacht Latroptal	357.615,45 €
530101	503	Neubau der Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld	170.398,39 €
530101	507	Erschließung Baugebiet "Zur Hummeske" Gleidorf	10.923,00 €
530101	508	Neubau der Wasserleitung "Gerberweg", Schmallenberg	2.110,80 €
530101	512	Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake - Im Brauke", Schmallenberg	6.881,50 €

530101	513	Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" - Pumpst. Robbecke	2.750,00 €
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	2.342,76 €
530101	521	Neubau der Wasserleitung "In der Basmecke", Fleckenberg	5.000,00 €
530101	522	Neubau der Wasserleitung "Rönneckeroth", Fleckenberg	7.000,00 €
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	2.310,89 €
530101	534	Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	10.000,00 €
530101	542	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	19.277,62 €
530101	546	Neubau der Wasserleitung "Jahnstraße", Gleidorf	23.804,52 €
530101	552	Erneuerung Wasserleitung "Harbecker Weg", Fleckenberg	3.784,29 €
530101	554	Wassertransportleitung Mönekind / Kircharbach	21.000,00 €
530101	556	Erneuerung Wasserleitung Waldstraße, Bad Fredeburg	3.991,60 €
530101	558	Wasserleitung BG Altes Feld II, Schmallenberg	35.800,44 €
530101	568	Wassertransportleitung WVH Robbecke - Bad Fredeburg	16.800,00 €
530101	570	Wassertransportleitung Schmallenberg, Breite Wiese - Fleckenberg	6.390,30 €
540101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	26.261,65 €
540101	604	Erschließung BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg	19.893,27 €
540101	631	Baumaßnahmen mit Erschließungsverträgen	25.000,00 €
540101	632	Erneuerung Straße "In der Walmecke", Westfeld	15.005,64 €
540101	644	Ausbau Gemeindeverbindungsstraße Gleidorf-Grafschaft	7.360,15 €
540101	652	Große Straßeninstandsetzung	4.072,07 €
540101	659	Ausbau Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen	50.000,00 €
540101	660	Ausbau "Rönneckeroth", Fleckenberg	23.506,65 €
540101	677	Ausbau Erschließungsstraße Baugebiet "Zur Hummeske"	63.938,48 €
540101	682	Ausbau Gerberweg, Schmallenberg	21.166,69 €
540101	696	Ausbau "In der Basmecke", Fleckenberg	17.872,05 €
540101	708	Ausbau Straßen "Auf der Lake, Im Brauke"	31.923,06 €
540101	711	Erneuerung Gehwege OD Wormbach	27.554,28 €
540101	718	Endausbau Erschließungsstraßen Gewerbepark Hochsauerland I	84.378,74 €
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg	39.712,68 €
540101	722	Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	40.000,00 €
540101	723	Erneuerung Jahnstraße, Gleidorf	29.505,41 €
540101	725	Erneuerung Innerortsstraße Grimminghausen	12.472,12 €
540101	726	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	65.782,78 €
540101	728	Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe	20.781,54 €
540101	732	Erneuerung Ringstraße Bracht (Richtung Brenschede)	1.262,86 €
540101	736	Erneuerung Straße "Harbecker Weg", Fleckenberg	14.002,67 €
540101	737	Brückensanierungen	272.323,41 €
540101	741	Erschließung BG Altes Feld II, Schmallenberg	245.801,42 €
540101	746	Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	207.500,00 €
540101	747	Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar	154.531,62 €
540101	755	Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld	303.702,29 €
540102	613	Bike Park, Bad Fredeburg	16.000,00 €
540105	101	Zuschüsse an Innogy zur Erweiterung der Beleuchtungsanlagen	13.594,51 €
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	108.609,03 €
550201	706	Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg	188.197,17 €
550201	709	Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld	460.000,00 €
550301	202	Anschaffung einer Friedhofssoftware	10.000,00 €
550301	401	Sanierung Friedhofskapelle Schmallenberg	20.000,00 €
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	150.000,00 €
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	9.451,40 €
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmallenberg	590.292,80 €
570203	402	Sanierung Kurhaus Bad Fredeburg	30.587,11 €
570204	402	Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum	392.826,59 €
570205	403/4	Musikbildungszentrum Südwestfalen	12.291,01 €
Summe			8.983.126,17 €

IV. Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land NRW (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu

1. ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben;
2. ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten;
3. hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten; in die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden;
4. soll auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune eingegangen werden; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Zu 1: Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr

Haushaltssatzung 2020

Am 28.11.2019 verabschiedete der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung 2020 mit ihren Anlagen und Bestandteilen. Eine Nachtragssatzung war in 2020 nicht zu beschließen.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 gingen in der Ergebnisplanung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 500.000 € aus. Der Haushalt war durch eine geplante Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW fiktiv ausgeglichen.

Die Finanzplanung schloss mit einem Fehlbetrag liquider Mittel in Höhe von -6.525.000 €¹, der über den Bestand bzw. den Einsatz an liquiden Mitteln gedeckt werden sollte.

Mit § 6 der Haushaltssatzung 2020 wurden die Realsteuerhebesätze unverändert gegenüber dem Vorjahr wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A: 200 v.H.
Grundsteuer B: 400 v.H.
Gewerbsteuer: 400 v.H.

¹ Werte ohne die im Jahresabschluss 2017 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

Die Aufnahme von Investitionskrediten war in § 2 der Haushaltssatzung mit 470.000 € geplant. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war mit § 5 der Haushaltssatzung auf 2.500.000 € festgesetzt.

Jahresrechnung 2020

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit Erträgen in Höhe von 67.954.865,08 € und Aufwendungen in Höhe von 63.501.097,02 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.453.768,06 €.

Die Jahresrechnung ist gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ausgeglichen.

Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuer und der Zuwendungen begründet. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 13,4 Mio. € und damit 1,9 Mio. € über dem Planansatz. Ferner wurde der Stadt eine Gewerbesteuerkompensationsleistung in Höhe von 1,83 Mio. € gewährt. Landesweit standen Mittel von Bund und Land in Höhe von 2,72 Mrd. € zum pauschalen Ausgleich von Gewerbesteuermindereinnahmen, die den Kommunen in Folge der wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie entstanden sind, zur Verfügung.

Gemäß den Vorgaben des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) waren die pandemiebedingten Haushaltsauswirkungen in der Ergebnisrechnung des Jahres 2020 durch Bildung eines außerordentlichen Ertrages in gleicher Höhe zu neutralisieren. Aufgrund der beschriebenen guten Ertragssituation hat sich die Stadt bei der Ermittlung der pandemiebedingten Haushaltsauswirkungen auf die Aufwendungsseite beschränkt. Mit ermittelten pandemiebedingten Aufwendungen in Höhe von rd. 250 T€ fiel die Haushaltsbelastung nicht so hoch aus, wie noch im Laufe des Jahres erwartet worden war. Entsprechend den Vorgaben des NKF-CIG wurde der gebildete außerordentliche Ertrag auf der Aktivseite der Bilanz aktiviert. Der Betrag ist ab dem Jahr 2025 längstens über einen Zeitraum von 50 Jahren abzuschreiben; im Jahr 2024 besteht das einmalig auszuübende Recht, den Betrag ganz oder teilweise mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Aufgrund der guten Liquiditätslage der Stadt konnte die Kreditaufnahme auf den geplanten Abruf von Mitteln in Höhe von 470 T€ aus dem Förderprogramm des Landes „Gute Schule 2020“ beschränkt werden. Das Förderprogramm ist als Schuldendiensthilfe des Landes ausgestaltet: Die Kommunen nehmen bei der NRW.Bank für Schulsanierungszwecke Darlehen innerhalb eines zugesagten Kontingents auf. Die Zins- und Tilgungslasten trägt im Anschluss das Land.

Nachdem in Vorjahren bereits bestehende Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 3,1 Mio. €² auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Die Zinsbelastung aus den Darlehen liegt in 2020 mit 7 T€ auf einem niedrigen Niveau. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 20 Mio. € in einen Spezialfonds eingebracht werden, der zur Bewirtschaftung städtischer Kapitalanlagen zum Stichtag 15.07.2020 aufgelegt worden ist. Bilanziell betrachtet handelt es sich bei der Investition in Kapitalanlagen um eine Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen.

Die folgende Tabelle stellt die Plan- und Ergebniszahlen 2020 gegenüber:

² Einschließlich der Förderkredite „Gute Schule 2020“

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Differenz
	€	€	€	€
Ergebnisrechnung				
Gesamtbetrag der Erträge	67.285.959,94	63.201.600,00	67.954.865,08	4.753.265,08
Gesamtbetrag der Aufwendungen	62.601.412,76	63.701.600,00	63.501.097,02	-200.502,98
Jahresergebnis	4.684.547,18	-500.000,00	4.453.768,06	4.953.768,06
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.762.295,49	58.238.000,00	63.634.030,93	5.396.030,93
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.550.105,21	57.170.000,00	56.158.857,11	-1.011.142,89
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.212.190,28	1.068.000,00	7.475.173,82	6.407.173,82
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.080.527,15	10.024.000,00	13.656.672,27	3.632.672,27
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.421.033,85	22.200.165,03	29.510.157,37	7.309.992,34
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.340.506,70	-12.176.165,03	-15.853.485,10	-3.677.320,07
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.128.316,42	-11.108.165,03	-8.378.311,28	2.729.853,75
Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen	141.142,15	480.000,00	879.722,26	399.722,26
Tilgung/Gewährung von Darlehen	149.580,00	150.000,00	247.850,00	97.850,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-8.437,85	330.000,00	631.872,26	301.872,26
Änderung liquide Mittel	-2.136.754,27	-10.778.165,03	-7.746.439,02	3.031.726,01
Planzahlen einschl. der im Jahresabschluss 2019 gebildeten Ermächtigungsübertragungen				

Eine Analyse der Plan- und Ergebnisdaten der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs- sowie Aufwands- und Auszahlungsarten enthält der Anhang zum Jahresabschluss 2020. Die wichtigsten Entwicklungen werden im Folgenden erläutert.

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen werden in Höhe von 8,9 Mio. € gebildet. Dieser Betrag ist zusätzlich aus den Finanzierungsmitteln des Haushaltsjahres 2021 zu finanzieren.

Der Rat der Stadt Schmallenberg hat in seiner Sitzung am 25.06.2020 beschlossen, den im Jahresabschluss zum 31.12.2019 ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 4.684.547,18 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Über die Ergebnisverwendung 2020 wird der Rat der Stadt Schmallenberg mit der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 entscheiden.

ERTRAGSLAGE

Die Ertragslage 2020 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuern und Zuwendungen positiver als geplant dar. Wie bereits erläutert zeigt sich hierfür insbesondere die Entwicklung der Gewerbesteuer sowie die erhaltene Gewerbesteuerkompensationsleistung verantwortlich. Während sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie in den Erträgen der Gewerbesteuer somit (noch) nicht niederschlugen, blieb der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer gegenüber der

Planung jedoch fast 1 Mio. € hinter den Erwartungen zurück. Gründe sind hier ein bundesweiter Rückgang der Beschäftigtenzahlen bzw. ein deutlicher Anstieg der Kurzarbeit.

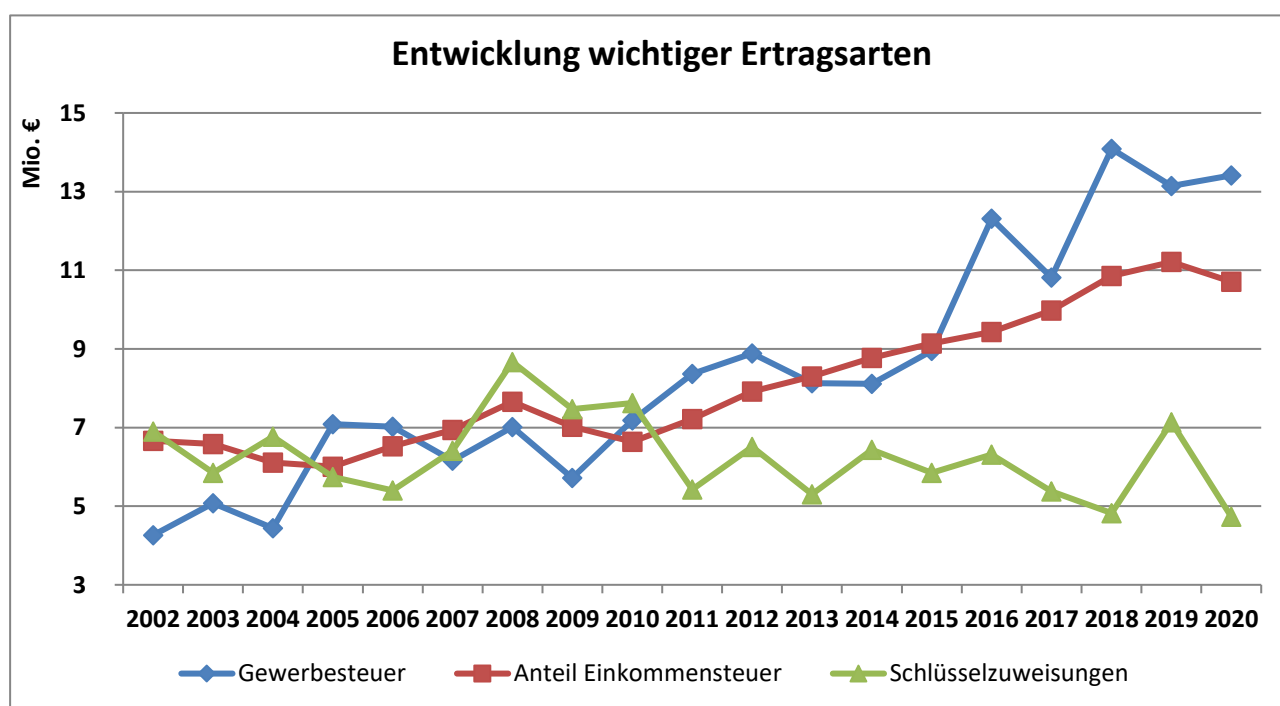
Die positive Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen von 1,1 Mio. € resultiert aus außerplanmäßigen Mehrerträgen aus der Veräußerung von Baugrundstücken, einer Entschädigungszahlung für die Inanspruchnahme von forstlichen Grundstücken im Bereich der Umgehungsstraße Bad Fredeburg sowie aus der Auflösung bzw. Herabsetzung nicht mehr benötigter Rückstellungen.

Hinsichtlich der Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer ist regelmäßig darauf hinzuweisen, dass die Erträge aus Steuern nie isoliert betrachtet werden dürfen. Die Summe der Steuererträge der jeweiligen Referenzperiode fließt in die Bemessung der Schlüsselzuweisungen nach dem GFG ein, mit der Folge, dass Mehr- oder Mindererträge aus Steuern über das System des kommunalen Finanzausgleichs in kommenden Haushaltsjahren wieder ausgeglichen werden. Auch die Gewerbesteuerkompensationsleistung fließt jeweils hälftig als Einnahmeposition im interkommunalen Finanzausgleich der Jahre 2021/2022 ein. Sie erhöht damit die (fiktive) Steuerkraft und wird im Rahmen des GFG 2021/2022 somit wieder ein Stück weit relativiert.

Eine überdurchschnittliche Gewerbesteuerentwicklung schlägt sich ferner aufwandsseitig in höheren Sätzen für die Gewerbesteuerumlage nieder, die ihrerseits wiederum in die Bemessungsgrundlagen nach dem kommunalen Finanzausgleich in der kommenden oder der übernächsten Periode (je nach Zahlungsmittelabfluss in der ersten oder zweiten Jahreshälfte) einfließen. Dieser Systematik geschuldet schwankt der Ertrag aus der Schlüsselzuweisung zumeist stark.

Die wichtigen Ertragsarten „Gewerbesteuer“ und „Gemeindeanteil an der Einkommensteuer“ haben der Stadt Schmallenberg in den Jahren vor der Corona-Pandemie zumeist wachsende und verlässliche Erträge beschert. Inwieweit sich die wirtschaftliche Entwicklung auf die Gewerbesteuer auswirken wird und wann die Einkommensteuer wieder das Vorkrisenniveau erreichen kann, ist aktuell schwer vorherzusagen.

Die Entwicklung der drei wichtigen Ertragspositionen über die vergangenen zwei Jahrzehnte ist in dem nachfolgenden Schaubild dargestellt.



Die im Bereich der sonstigen Transfererträge, der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen entstandenen Planabweichungen werden im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

AUFWANDSLAGE

Die wesentlichen Abweichungen in den Aufwandspositionen 2020 sind für die einzelnen Positionen im Anhang dargestellt.

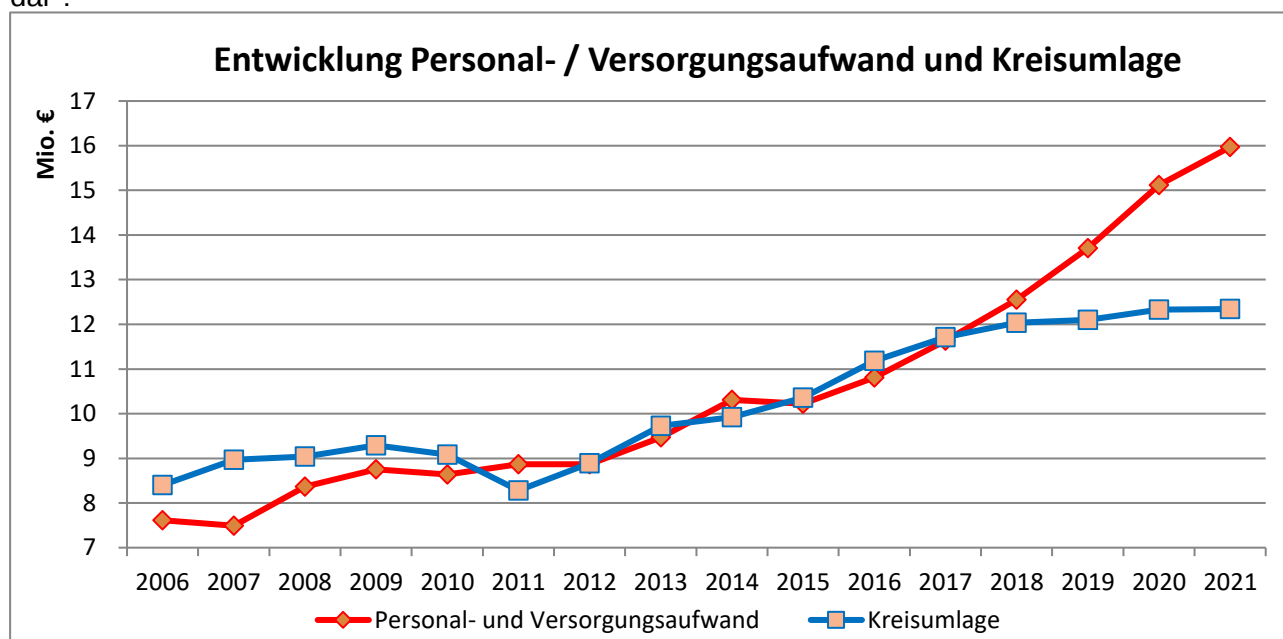
Die größten Einzelpositionen im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die zu zahlende Kreisumlage dar. Der Personal- und Versorgungsaufwand schließt im Saldo 150 T€ unterhalb der Planung ab. Zwar blieben die Lohn- und Gehaltszahlungen unterhalb der Planwerte, im Vorjahresvergleich zeigt sich im Bereich der Personalaufwendungen jedoch eine deutliche Steigerung von 1,1 Mio. € oder 8,4 %. Neben den tariflichen Lohnsteigerungen machten sich hier höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die im Dienst befindlichen Beamtinnen und Beamten bemerkbar.

Hinzuweisen ist darauf, dass der in den gebührenrechnenden Einrichtungen³ entstehende Personalaufwand durch Gebührenerträge refinanziert wird. Die Personal- und Sachkosten für die Übernahme von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch werden vom Bund erstattet.

Die an den Hochsauerlandkreis zu zahlende Kreisumlage steigt im Vergleich zum Vorjahr um 240 T€ an. Obwohl der Hochsauerlandkreis den Kreisumlagesatz 2020 um 0,85 %-Punkte gesenkt hat, sind die Aufwendungen aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlage höher ausgefallen. Einschließlich der erhobenen Sonderumlagen für die beim Kreis angesiedelte VHS sowie die Suchtberatung betrug die Kreisumlage im Jahr 2020 12,3 Mio. €.

Der Personal- und Versorgungsaufwand sowie die zu zahlende Kreisumlage machen in Summe 43 % der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes 2020 aus.

Die Entwicklung dieser beiden großen Positionen stellt sich im mehrjährigen Vergleich wie folgt dar⁴:



³ Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Friedhof

⁴ Personal- und Versorgungsaufwand 2021 nach Planzahl, Kreisumlage nach Festsetzungsbescheid; Kreisumlage einschl. Sonderumlagen (Drogen- und Suchtberatung, VHS)

Gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen liegt die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen) bei 22,2 % (im Vorjahr: 20,9 %).

Zur Einordnung der Aufwands- und Ertragslage lohnt auch der Blick auf die Ergebnisse spezieller Produktbudgets:

In dem Produkt *Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen* werden sämtliche Steuererträge, Schlüsselzuweisungen und Umlagen des Landes sowie die Kreis- und Gewerbesteuerumlage gebucht. Das Produkt leistet damit einen wesentlichen Beitrag zur Finanzierung des gesamten Haushaltes. Per Saldo schließt das Produkt mit einem Ergebnis in Höhe von 26,8 Mio. € und damit 2,3 Mio. € über dem Ansatz.

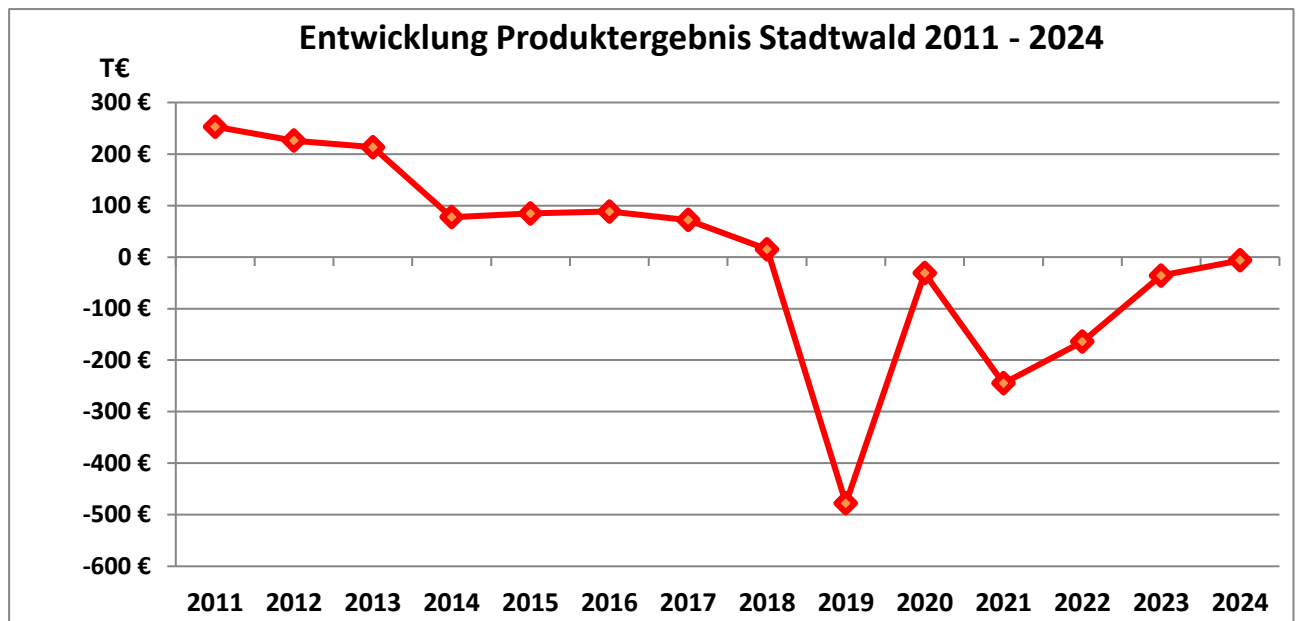
Das Produkt *Asyl* war geplant mit einer Unterdeckung von 87 T€, das Ist-Ergebnis liegt bei -204 T€. Maßgeblich für das höhere Defizit waren zusätzliche Aufwendungen für die Unterhaltung der Flüchtlingsunterkünfte. Die Unterdeckung im Produkt *Asyl* summiert sich allein in den letzten fünf Jahren auf fast 1 Mio. €, was eindrücklich belegt, dass die Landeszuweisung für die im Stadtgebiet lebenden Flüchtlinge nach dem FLÜAG nicht auskömmlich ist, sondern eine deutliche Finanzierungslücke zu Lasten der Kommunen besteht.

Auch im Produktbereich *Kinder-, Jugend- und Familienhilfe* ist seit einigen Jahren ein deutlicher Anstieg der Aufwendungen zu beobachten. Ursächlich hierfür sind höhere Fallzahlen im Bereich der Hilfen zur Erziehung durch voll- bzw. teilstationäre Unterbringungen außerhalb der Familien. Auch die zum 01.07.2017 in Kraft getretene Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes mit der erweiterten Bezugsberechtigung für Kinder hat eine deutliche Fallzahlenerhöhung mit sich gebracht. Lagen die ordentlichen Aufwendungen im Produktbereich im Jahr 2011 noch bei 6,8 Mio. €, betrugen sie in 2020 12,7 Mio. €.

Im *Stadtforst* bereiten die Trockenheit und der Borkenkäferbefall zunehmend Sorgen. Mit einer Kalamitätsfläche von 105 ha in 2019 und 2020 sind etwa 3,75 % der Stadtwaldfläche betroffen. Die Folge dieses überregionalen Problems ist ein Überangebot von Holz am Markt, was zu einem deutlichen Preisverfall geführt hat. Die Erträge aus dem Holzverkauf können die Aufwendungen für den Einschlag und sonstige Kosten im Stadtforst nicht mehr decken. Konnte das Produkt *Stadtforst* in den vergangenen Jahren mit einem positiven Ergebnis stets einen Finanzierungsbeitrag für den städtischen Haushalt leisten, schließt das Produkt in 2019 mit einem Defizit in Höhe von 477 T€ und in 2020 von 31 T€. Zu berücksichtigen ist, dass in 2020 eine Entschädigungszahlung des Landes für die Inanspruchnahme von forstlichen Flächen im Bereich der Umgehungsstraße Bad Fredeburg eingegangen ist. Ohne diesen Ertrag läge das Produktergebnis 2020 bei -430 T€.

Die Haushaltsplanung 2021 geht davon aus, dass erst ab dem Jahr 2024 wieder ein ausgeglichenes Ergebnis im Produkt *Stadtforst* zu erreichen ist. Die Entwicklung des Produktergebnisses über den Zeitraum 2011 - 2024 wird in folgender Grafik dargestellt⁵:

⁵ Jahre 2021 - 2024 Plandaten gemäß der Haushaltsplanung 2021



Das Ergebnis des Produktes *Ortswald Nordenau* ist mit rd. 22 T€ ebenfalls defizitär.

FINANZLAGE

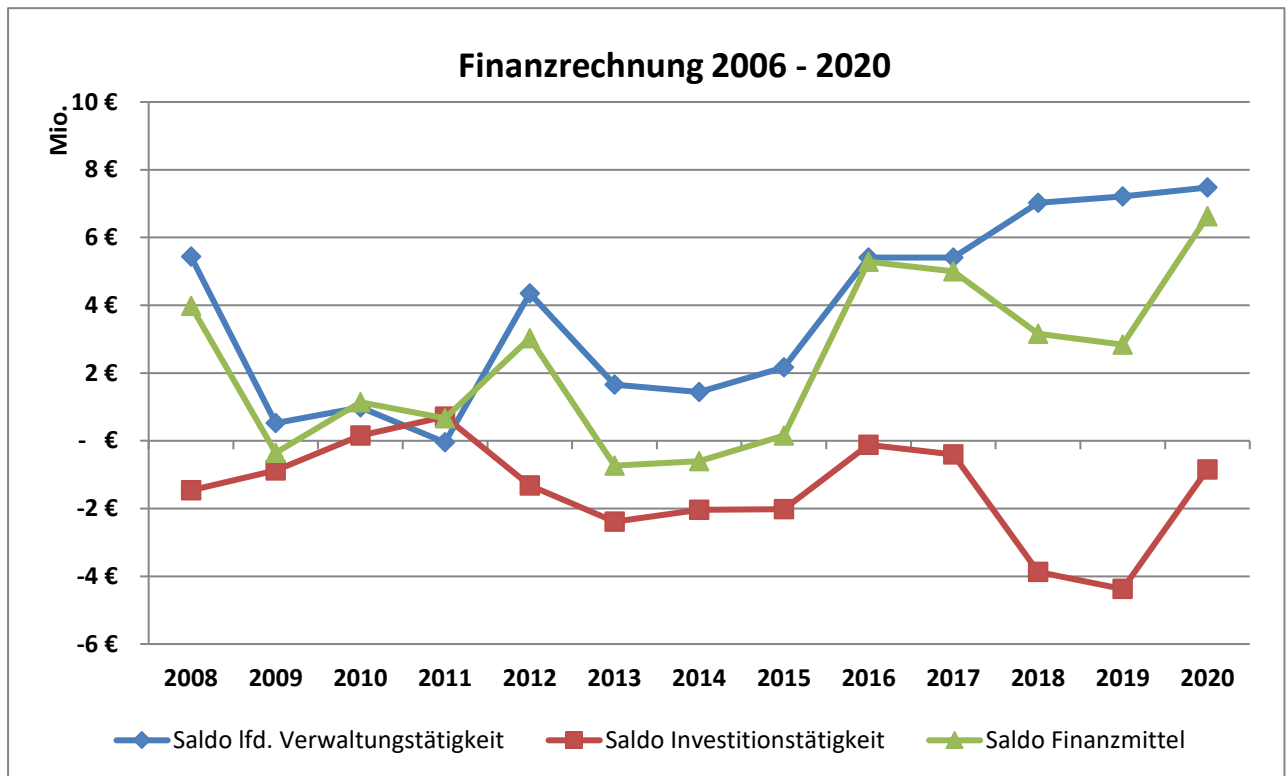
Die Finanzrechnung 2020 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von 7,8 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 15 Mio. €⁶. Ohne diesen Sondereffekt beträgt die Bestandsveränderung an liquiden Mitteln +7,2 Mio. €.

Mit einem positiven Saldo in Höhe von 7,4 Mio. € trägt die laufende Verwaltungstätigkeit wesentlich zur Investitionstätigkeit bei. Dies entspricht dem haushaltswirtschaftlichen Grundsatz der Gesamtddeckung nach § 20 KomHVO.

Generell ist zur Vermeidung der Aufnahme von Krediten ein positiver Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ein entscheidender Faktor zur Finanzierung der Investitionstätigkeit. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Saldos aus Investitionstätigkeit sowie des Finanzmittelüberschusses bzw. -fehlbetrages (Entwicklung der liquiden Mittel ohne Finanzierungstätigkeit)⁷.

⁶ Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Finanzanlagen

⁷ Zur besseren Vergleichbarkeit wurden Sondereffekte wie die im Jahr 2017 erhaltene einmalige Ausgleichszahlung des Ruhrverbands aus der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht sowie die beschriebenen Investitionen in Kapitalanlagen herausgerechnet.



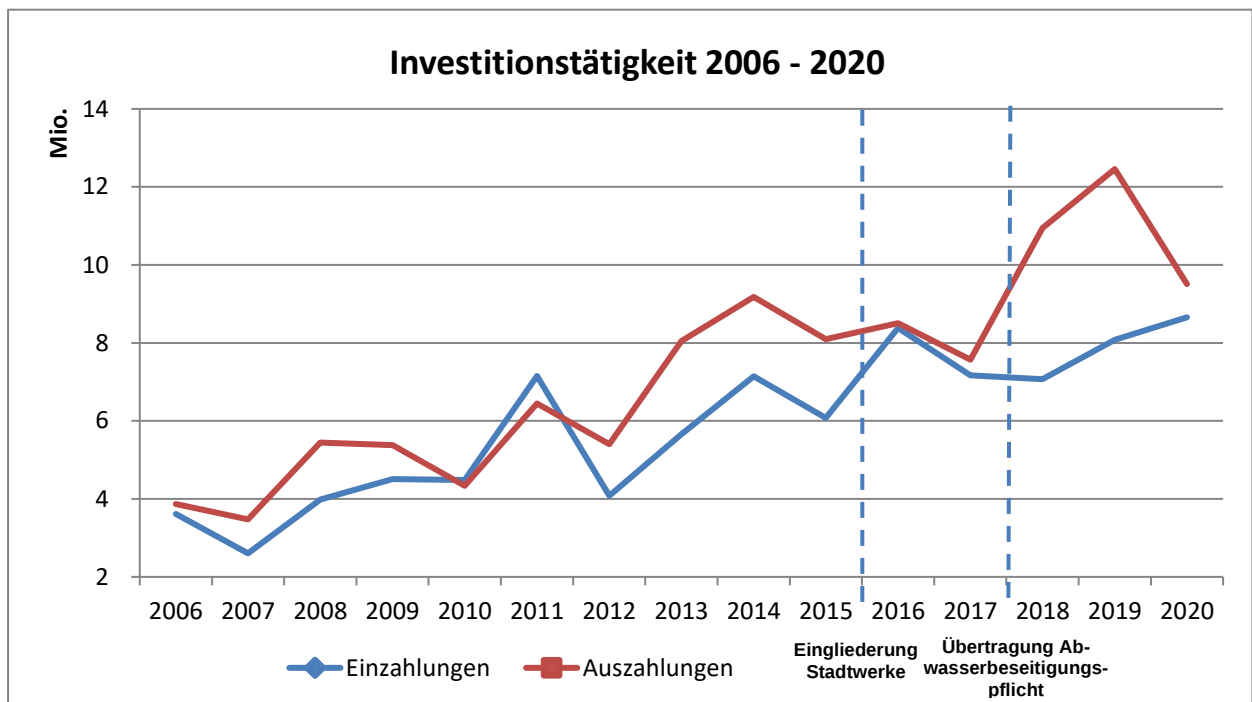
Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2020 betrug 12,2 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen.

INVESTITIONEN

Die geplanten Investitionseinzahlungen von 10 Mio. € wurden mit einem Einzahlungs-Ist von 13,6 Mio. € übertroffen. Zu berücksichtigen ist, dass in dieser Summe eine Einzahlung von 5 Mio. € aus dem Verkauf einer Finanzanlage enthalten ist. Mindereinzahlungen bei den Investitionszuwendungen und den Beiträgen sind auf den verzögerten Beginn bzw. der späteren Fertigstellung von Baumaßnahmen zurückzuführen, für die eine entsprechende Gegenfinanzierung vorgesehen war. Mehreinzahlungen ergaben sich in der Position Veräußerung von Sachanlagevermögen; maßgeblich hierfür waren Erlöse aus dem Verkauf von Baugrundstücken.

Die Verzögerung bei einigen größeren Baumaßnahmen macht sich auch bei der Auszahlungssumme der Investitionen bemerkbar. Diese lag ohne Berücksichtigung der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen bei 9,5 Mio. € und damit 12,7 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes (Ansatz einschl. Ermächtigungsübertragungen). Im Planansatz enthalten waren einige größere Bauprojekte, die erst gegen Ende des vergangenen Jahres geplant oder vergeben werden konnten. Ein Großteil der baulichen Umsetzung und damit der Mittelabfluss verschieben sich somit ins Folgejahr. Dies begründet auch die mit 8,9 Mio. € im Jahresabschluss gebildeten Ermächtigungsübertragungen. Dennoch liegt auch die Investitionssumme 2020 im Zeitreihenvergleich seit 2006 auf dem hohen Niveau der Vorjahre. Dies belegt die folgende Grafik⁸.

⁸ Bei den Einzahlungen bleibt die einmalige Zahlung des Ruhrverbands für die Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht unberücksichtigt; In 2016 ist der Eigenbetrieb Stadtwerke in den Kernhaushalt eingegliedert worden. Die Investitionen der bis dahin selbständigen Betriebszweige waren vor 2016 in den eigenen Wirtschaftsplänen berücksichtigt



Zu 2: Bericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Im Rahmen der Ausführungen zu Punkt 1 dieses Berichtes sowie des Anhangs wurde die Entwicklung des Haushaltsjahres 2020 anhand der Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung geschildert. Weitere, darüberhinausgehende besondere Vorgänge waren nicht zu verzeichnen.

Auch sind besondere Entwicklungen nach Abschluss des Haushaltsjahres, auf die an dieser Stelle hinzuweisen wäre, nicht erkennbar. Die Corona-Pandemie bestimmt weiterhin das öffentliche Leben und hat spürbare Auswirkungen auf die öffentlichen Haushalte. Mit Beschluss der Haushaltsatzung 2021 war noch nicht abzusehen, dass sich die massiven Einschränkungen zur Eindämmung der Infektionszahlen bis weit in das Jahr 2021 hineinziehen werden und aktuell noch anhalten. Die damit verbundenen Haushaltsauswirkungen werden die Ausführung und den Jahresabschluss des Jahres 2021 betreffen. Nähere Erläuterungen hierzu werden unter der Zf. 4 – Chancen und Risiken gegeben.

Zu 3: Analyse der Haushaltswirtschaft

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungsinstanz und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die wichtigsten Kennzahlen für die Kommune zusammengefasst worden. Die nachfolgende Übersicht ist um die Spalte „Benchmark GPA“ ergänzt worden. Es handelt sich bei den hier ausgewiesenen Kennzahlen um Daten, die die Gemeindeprüfungsanstalt NRW auf ihrer Homepage veröffentlicht. Die Kennzahlen sind Mittelwerte, die sich aus der überörtlichen Prüfung mittlerer kreisangehöriger Kommunen für das Vergleichsjahr 2019 ergeben haben⁹.

⁹ Die überörtliche Prüfung der mittleren kreisangehörigen Kommunen ist noch nicht abgeschlossen. Die Benchmark-Werte werden daher laufend aktualisiert. Bei den hier ausgewiesenen Kennzahlen handelt es sich um die von der GPA veröffentlichten Werte mit Stand 25.02.2021.

Bezeichnung	Berechnung	Ist 31.12.2018	Ist 31.12.2019	Ist 31.12.2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Benchmark GPA
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	106,8%	107,8%	106,7%	97,8%	97,7%	98,5%	99,2%	101,0%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	46,0%	46,4%	46,1%					32,4%
Eigenkapitalquote 2	(EK + SoPo für Zuwendungen u. Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	86,6%	86,9%	86,1%					59,9%
Fehlbetragsquote	Neg. Jahresergebnis x (100) / Ausgleichs- + allg. Rücklage	entfällt				1,1%	0,6%	0,2%	k.A.
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	24,9%	25,0%	24,4%					32,3%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle AfA auf AV x 100/Ordentl. Aufwendungen	8,4%	8,5%	8,8%	8,6%	8,7%	9,0%	9,4%	7,3%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / Bilanzielle AfA	76,3%	74,4%	71,9%	72,5%	77,8%	68,3%	65,7%	54,4%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + AfA)	176,7%	145,6%	130,8%					113,0%
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+ SoPo Zuw./ Beiträge u. langfr. FK) x 100 /AV	108,0%	107,7%	96,4%					90,5%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung /Saldo lfd. Verwaltungst.	-0,12	0,03	1,53					k.A.
Liquidität 2. Grades	(Liq. Mittel + Kurzfr. Ford.) x 100 / Kurzfr. Verb.	390,8%	515,0%	238,0%					83,2%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verb. x 100 / Bilanzsumme	3,0%	2,1%	2,7%					6,5%
Zinslastquote	Finanzaufw. x 100 /Ordentliche Aufw.	0,1%	0,5%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	1,1%
Netto-Steuerquote	(Steuererträge - GewSt.-Umlagen) x 100 / (Ordentl. Erträge - GewSt.-Umlagen)	47,5%	45,6%	45,8%	44,1%	45,6%	46,5%	47,2%	54,0%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentl. Erträge	21,7%	25,7%	26,8%	28,3%	26,6%	26,1%	25,6%	20,3%
Personalintensität	Personalaufw. x 100 / Ordentl. Aufw.	19,5%	20,9%	22,3%	23,1%	23,5%	23,6%	23,5%	21,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentl. Aufw.	28,2%	28,3%	27,7%	28,7%	27,9%	27,4%	27,1%	17,2%
Transferaufwandsquote	Transferaufw. x 100 / Ordentl. Aufwendungen	37,9%	37,1%	35,8%	34,4%	34,6%	34,8%	34,7%	43,6%

Bei der Interpretation sämtlicher Kennzahlen ist zu beachten, dass sich die Zahlen auf den Bilanzstichtag beziehen und Schlussfolgerungen für zukünftige Berichtsjahre nur bedingt möglich sind.

Zu den wichtigsten Kennzahlen nachfolgende Ausführungen:

1. Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Bei einem Wert unter 100 % würden die ordentlichen Aufwendungen in einem unangemessenen Verhältnis zu der vorhandenen Ertragskraft stehen. Die Aufwandsdeckung sollte in kommunalen Haushalten der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad der Stadt Schmallenberg liegt wie in den Vorjahren über 100 % und spiegelt damit das positive Jahresergebnis wider. Die Planjahre ab 2021 weisen dagegen Kennzahlen unter 100 % aus. Zwar schließt der Ergebnisplan 2021 mit einem Überschuss von 20 T€, zu berücksichtigen ist aber die hierin eingerechnete Isolierung pandemiebedingter Lasten in Höhe von 1,2 Mio. €, die gemäß den Vorgaben des NKF-CIG NRW als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung abgebildet werden. Die mittelfristige Finanzplanung ist aktuell noch von starker Unsicherheit geprägt, insbesondere was die steuerliche Entwicklung angeht. Die Kennzahlenprognosen sind daher in ihrer Aussagekraft eingeschränkt.

2. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote 1 bemisst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das städtische Eigenkapital, bestehend aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem jeweiligen Jahresergebnis, konnte in den letzten Jahren durch die positiven Jahresabschlüsse weiter gestärkt werden. Bei Einbeziehung der Sonderposten, die in der kommunalen Bilanz einen eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich eine Eigenkapitalquote 2 von 86,1 %. Der interkommunale Vergleich zeigt, dass dies eine sehr gute Kennzahl ist, welche die gute haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt belegt.

3. Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Hierzu wird die Summe aller Investitionen des Haushaltsjahres in das Verhältnis zur Summe der Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens¹⁰ gesetzt.

Eine Investitionsquote von 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Wert des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen. Durch die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre liegen die Investitionsquoten der Stadt regelmäßig über 100 %. Substanzverlust ist für das Vermögen der Stadt Schmallenberg bei Betrachtung der Kennzahl über den Durchschnitt der letzten Jahre aber auch mit Blick auf die geplanten Investitionsvolumina der Folgejahre insoweit nicht zu befürchten.

4. Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Die im Vergleich hohe Quote der Stadt Schmallenberg belegt, dass es in der Vergangenheit immer wieder gelungen ist, die getätigten Investitionen mit Fördermitteln, Beiträgen oder sonstigen Beteiligungen Dritter finanzieren zu können. Fördermittel für Baumaßnahmen konnten insbesondere aus Bundes- und Landesförderprogrammen wie der Städtebauförderung, dem Programm Gute-Schule 2020 oder dem Kommunalinvestitionsfördergesetz generiert werden.

¹⁰ Die Investitionen in Finanzanlagen blieben bei der Berechnung der Kennzahl unberücksichtigt.

5. Nettosteuerquote

Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil die gemeindlichen Steuereinnahmen an den gesamten ordentlichen Erträgen haben. Zu den Steuerarten gehören die Realsteuern (Gewerbe- und Grundsteuern), örtliche Aufwandssteuern (Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Die im Vergleich niedrige Steuerquote von 45,8 % belegt, dass die Stadt Schmallenberg eher zu den steuerschwachen Kommunen zählt und für den Haushaltsausgleich insbesondere auf Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich angewiesen ist.

6. Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert von 238 % belegt, dass die Stadt jederzeit in der Lage ist, ihren Verbindlichkeiten finanziell nachzukommen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Kennzahl, da freie liquide Mittel in Kapitalanlagen umgeschichtet wurden. Diese werden bei der Berechnung der Kennzahl nicht berücksichtigt, da es sich hierbei um langfristige Anlagen handelt. Gleichwohl wären auch die städtischen Finanzanlagen bei Bedarf kurzfristig liquidierbar.

7. Personalintensität

Mit der Kennzahl wird der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gemessen. Diese Personalaufwandsquote ist in den letzten Jahren stetig angestiegen und beträgt in 2020 22,3 %. Die mittelfristige Finanzplanung geht von einem weiteren Anstieg aus. Dies liegt in mehreren Faktoren begründet: Durch die Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre waren einerseits höhere Personalaufwendungen zu leisten. Ferner war insbesondere durch die steigenden Betreuungszahlen ein höherer Einstellungsbedarf für Erzieherinnen und Erzieher in den städtischen Kindertageseinrichtungen erforderlich. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Lohnkosten teilweise über die vom Land erstatteten Kindpauschalen und Elternbeiträge refinanziert werden. Kostenerstattungen, die dem Personalaufwand als Ertrag gegenüberstehen, bleiben in der Kennzahl allerdings unberücksichtigt. Gleiches gilt für die Personalaufwendungen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie der Friedhofsverwaltung, die über Gebühren refinanziert werden. Zu einem Anstieg der Kennzahl führten zuletzt auch höhere Zuführungsbedarfe zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die im aktiven Dienst befindlichen Beamten.

Zu 4: Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2020 einschließlich der unter Zf. 3 erläuterten Kennzahlen belegen die gute Finanzlage der Stadt Schmallenberg. Der Haushalt ist seit dem Jahr 2008 gem. § 75 GO originär ausgeglichen; insbesondere die Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre bewegen sich auf einem konstant hohen Niveau.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2020 noch rd. 1,36 Mio. €¹¹. Die Pro-Kopf-Verschuldung sinkt auf einen Betrag von 54 €¹². Im Darlehensbestand finden sich ausschließlich zinsvergünstigte Förderdarlehen der NRW.Bank und der KfW. Der Haushalt wird damit kaum von Zinsaufwendungen für Darlehen belastet. Im Gegenteil konnten in den vergangenen Jahren Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen.

Um im niedrigen Zinsumfeld der Herausforderung gerecht zu werden, freie Mittel sicher und gewinnbringend anzulegen, hat die Stadtvertretung im Jahr 2020 die Einrichtung eines Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen beschlossen. Der „Schmallenberg-Fonds“ wurde am 15.07.2020 aufgelegt und im Laufe des Jahres mit einem Betrag in Höhe von insgesamt 20 Mio. € ausgestattet. Die Einrichtung des Fonds hat das Ziel, mit der Beauftragung eines Fondsmanagements ein positives Anlageergebnis zu erzielen, welches mittelfristig mindestens dem realen Kapitalerhalt (nach Inflation und Kosten) entspricht. Darüber hinaus wird eine marktgerechte und zum eingegangenen Risiko im Verhältnis stehende Rendite angestrebt. Zum 31.12.2020 betrug die Wertentwicklung des Fonds 2,5 %¹³. Im Frühjahr 2021 konnten nach Beschlussfassung durch den Anlageausschuss zudem weitere 5 Mio. € freier liquider Mittel in den Fonds eingebracht werden.

Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Die städtische Anlagerichtlinie orientiert sich an den Vorgaben des Landes NRW zu kommunalen Kapitalanlagen¹⁴, schöpft deren Spielraum z.B. hinsichtlich des maximal zulässigen Aktienanteils jedoch nicht voll aus. Dies unterstreicht die eher restriktive Anlagepolitik der Stadt¹⁵. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht.

Ein weiterer Beschluss der Stadtvertretung betrifft die Zweckwidmung eines Teilbetrages der Kapitalanlagen in Höhe von 10 Mio. € zur Sicherung der bilanziell ausgewiesenen Pensionslasten¹⁶. Bei denen in der Bilanz zum 31.12.2020 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,0 Mio. € handelt es sich letztlich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt aus Pensionslasten. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung an Hand der Berechnung der Versorgungskasse wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Mit dem Beschluss des Rates, fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten zu verwenden, wurde ein wichtiger Beitrag zur Generationengerechtigkeit geleistet.

Die Entwicklung der Wälder wird weiterhin mit Sorge beobachtet. Niederschlagsarme Jahre und die Borkenkäferproblematik setzen den heimischen Beständen sehr stark zu. Bedingt durch die hohe Menge an Kalamitätsholz auf dem Markt sind die Abnahmepreise deutlich gefallen, das Produkt *Stadtwald* musste in den vergangenen beiden Jahren einen Verlust ausweisen. Zwar ist die Kalamität im Vergleich zu anderen Regionen Deutschlands noch relativ gering, allerdings wird derzeit

¹¹ Bereinigt um den Bestand „Gute Schule 2020“

¹² 2016: 445 €, 2017: 75 €, 2018: 62 €, 2019: 59 €

¹³ Vgl. Vorlage X/106

¹⁴ RdErl. des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 11.12.2012

¹⁵ Nähere Angaben zur Entwicklung des Fonds sowie zur Kontrolle und Überwachung enthält der 1. Transparenzbericht von Rödl & Partner zum Stichtag 31.12.2020, vgl. Vorlage X/187

¹⁶ Vgl. Vorlage IX/1228

nicht von einer kurzfristigen Verbesserung der Situation bzw. von einer Erholung der Holzabnahmepreise ausgegangen.

Als Risiko für die künftige Entwicklung sind weiterhin die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu nennen. Die Haushaltsplanung 2021 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf einer deutlichen Erholung der wirtschaftlichen Entwicklung. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2020 für das Jahr 2021 noch ein Wachstum von 4,4 %¹⁷; nach der aktuellen Frühjahrsprojektion wird mit einem Anstieg des Bruttoninlandsproduktes von 3,5 % gerechnet¹⁸. Für 2022 wird ein weiterer Zuwachs von 3,6 % prognostiziert, das wirtschaftliche Vorkrisenniveau soll im kommenden Jahr wieder erreicht sein¹⁹. Den Prognosen liegt die Annahme zugrunde, dass die weitreichenden Corona-bedingten Beschränkungen im 2. Quartal 2021 schrittweise gelockert werden können. Der weitere Verlauf der Pandemie ist jedoch schwer vorhersehbar, insofern ist die konjunkturelle Erholung in Deutschland und auch die europaweite und weltwirtschaftliche Entwicklung mit einem Risiko behaftet. Für den städtischen Haushalt wird aktuell davon ausgegangen, dass die eingeplanten Steuererträge nicht in dem Maße erreicht werden wie sie noch im Zuge der Haushaltsplanung erwartet wurden. Dies bestätigt die Mai-Steuerschätzung 2021, wonach die Einnahmeerwartungen für die Gemeinden in diesem Jahr bundesweit um 0,2 Mrd. € im Vergleich zur letzten Steuerschätzung sinken²⁰.

Die Corona-bedingten Einschränkungen führen zudem dazu, dass die städtischen Unternehmen Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH und SauerlandBad GmbH ihre Geschäftstätigkeit auch im aktuellen Jahr und bis zum heutigen Zeitpunkt weitestgehend nicht ausüben konnten. Staatliche Hilfen wie die aktuell beantragbare Überbrückungshilfe III greifen für Unternehmen im kommunalen Besitz nicht. Die Stadtvertretung hat bereits beschlossen, beide Gesellschaften im Jahr 2021 mit Verlustausgleichseinlagen bzw. erhöhten Betriebsführungsentgelten in Höhe von bis zu insgesamt 400 T€ zu unterstützen²¹. Die Ergebnisentwicklung der kommunalen Gesellschaften ist insofern als Risiko für den städtischen Haushalt zu benennen.

Die bundesweite Steuerentwicklung hat zudem Einfluss auf die Finanzausstattung der Kommunen über den kommunalen Finanzausgleich. Das Land NRW hat die Steuermindereinnahmen im Gemeindefinanzierungsgesetz 2021 zwar durch eine Mittelaufstockung ausgeglichen. Inwieweit ein weiterer Ausgleich im GFG 2022 aus Landesmitteln finanzierbar sein wird, ist aktuell noch nicht abzusehen. Es ist ferner zu bedenken, dass es sich in 2021 um eine kreditierte Aufstockung handelte, die im Rahmen der künftigen Gemeindefinanzierung wieder einbehalten werden soll.

Die Bundesfinanzverwaltung hat im Frühjahr 2020 steuerliche Maßnahmen ergriffen, die den von der Pandemie betroffenen Unternehmen helfen sollen, Liquiditätsengpässe zu vermeiden. Hierzu gehört der Anspruch, Steuerabrechnungen zinslos zu stunden und Steuervorauszahlungen herabsetzen zu können. Von dieser weiterhin gültigen Regelung haben auch in Schmallenberg einige Betriebe Gebrauch gemacht. Erfreulicherweise lag der Gewerbesteuerertrag in 2020 dennoch deutlich über den Erwartungen. Dies hing in erster Linie allerdings mit Nachveranlagungen aus steuerlichen Vorjahren zusammen. Erwartet wird, dass sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie erst in den Gewerbesteuererträgen der Folgejahre bemerkbar machen werden. Der Planansatz der Gewerbesteuer wurde im Haushaltsplan 2021 mit 11 Mio. € angesetzt. Mit einer Summe in Höhe von 11,3 Mio. €²² aus veranlagten Vorauszahlungen und Abrechnungen ist dieser Ertrag nach aktuellem Stand erreicht.

¹⁷ Quelle: <https://www.bundesregierung.de/breg-de/suche/konjunkturprognose-1806148>

¹⁸ Quelle: <https://www.bmwi.de/Redaktion/DE/Pressemitteilungen/2021/04/20210427-Altmaier-Rechnen-mit-Wirtschaftswachstum-von-3,5%25-2021-und-3,6%25-2022.html>

¹⁹ a.a.O.

²⁰ Schnellbrief des StGB Nr. 290/2021 vom 12.05.2021

²¹ Vgl. Vorlagen X/153 und X/148

²² Stand: 14.05.2021

Optimistisch stimmt, dass zwar einige Wirtschaftszweige wie der Einzelhandel und das Hotel- und Gaststättengewerbe stark von der Corona-Pandemie betroffen sind, andere Branchen wie das verarbeitende und das Baugewerbe aber weiterhin von einer hohen Nachfrage profitieren. Dies zeigt sich auch an der Arbeitslosenquote, die in Schmallenberg im Jahr 2020 nur um vergleichsweise niedrige 0,7 % anstieg.

Mit dem Erlass des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes hat das Land NRW die Voraussetzung dafür geschaffen, dass die kommunalen Haushalte durch eine Isolation der pandemiebedingten Finanzschäden in den Jahren 2020 und 2021 nicht belastet werden. Der Haushaltsplan 2021 weist pandemiebedingte Schäden in Höhe von 1,2 Mio. € aus. Hierbei handelt es sich um erwartete Steuermindererträge gegenüber der ursprünglichen mittelfristigen Finanzplanung des Jahres 2020. Die Verbuchung dieser pandemiebedingten Schäden als außerordentlicher Ertrag und Aktivierung in der Bilanz hat dazu beigetragen, dass ein ausgeglichener Haushaltsplan 2021 aufgestellt werden konnte.

In der Bilanz 2020 war ein Finanzschaden in Höhe von 254 T€ zu aktivieren. Dieser Betrag ist in Anbetracht der Herausforderungen der Corona-Pandemie noch überschaubar. Nach derzeitiger Lage kann davon ausgegangen werden, dass sich die pandemiebedingten Finanzschäden bei der Stadt Schmallenberg in Grenzen halten werden. Aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung erscheint vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung die im NKF-CIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2024 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2025 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.

Die solide Haushaltspolitik der Stadt in den vergangenen Jahren wird nach aktueller Einschätzung dazu beitragen, dass die finanziellen Auswirkungen der Corona-Krise auf kommunaler Ebene bewältigt werden können. Daher besteht ungeachtet der bestehenden Herausforderungen weiterhin Optimismus, dass die Stadt Schmallenberg ihre Aufgaben erfüllen und sie zum Wohle der Bürgerinnen und Bürger weiter entwickeln kann.

Schmallenberg, den 14.05.2021

gez. Plett
Kämmerer



Stadt Schmallenberg

Bewertungsrichtlinie für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

1. Allgemeine Grundlagen

1.1. Gesetzliche Grundlage und Zweck

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Stadt Schmallenberg beruht auf den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz sind grundsätzlich auf der Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten (Niederstwertprinzip) ermittelt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Diese Bewertungsrichtlinie ist Grundlage für die Bewertung und damit Aktivierung eines jeden Vermögensgegenstandes der Stadt Schmallenberg, der ab dem 01.01.2019 angeschafft wird. Diese Richtlinie legt fest, mit welchen Werten die bilanzierungspflichtigen und bilanzierungsfähigen Bilanzposten anzusetzen sind. Zu beachten sind entsprechende Bewertungsgebote, Bewertungswahlrechte und Bewertungsverbote. Die Bewertungsrichtlinie stellt sicher, dass das Vermögen nach gleichen Bewertungskriterien bewertet wird.

1.2. Geltungsbereich

Die Bewertungsrichtlinie gilt für alle Ämter und Einrichtungen der Stadt Schmallenberg. Für spezielle Vermögensgegenstände können Sonderrichtlinien erstellt werden. Werden für einzelne Vermögensgegenstände Sonderrichtlinien erstellt, sind diese als Ergänzung zu dieser allgemeinen Bewertungsrichtlinie zu verstehen. Diese Richtlinie findet Anwendung auf alle zukünftigen Bewertungen der Stadt Schmallenberg, soweit keine Sonderrichtlinien erlassen werden.

2. Spezielle Grundlagen

2.1. Bilanzierungsgrundsätze

Ein Vermögensgegenstand des Anlagevermögens ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Stadt Schmallenberg das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Die Bewertung von Vermögensgegenständen erfolgt entsprechend dem Handelsrecht nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Vermögensgegenstände sind einzeln zu bewerten. Ausnahmen hiervon stellen die Gruppenbewertung und der Festwert dar (siehe gesonderte Hinweise zur Festwertbildung im Anlagevermögen und Gruppenbewertung im Umlaufvermögen).

2.2 Anschaffungskosten

Gemäß § 34 Abs. 2 KomHVO NRW sind Anschaffungskosten die Aufwendungen, die geleistet werden um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einem betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden

können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Die Anschaffungskosten sind der Bewertungsmaßstab für Gegenstände, die von Dritten Bezogen und nicht in der Verwaltung selbst hergestellt wurden. Die Anschaffungskosten setzen sich wie folgt zusammen:

2.2.1 Anschaffungspreis

Der Anschaffungspreis wird an Hand der Rechnung oder des Kaufvertrages ermittelt. Die Umsatzsteuer ist bei den Anschaffungskosten zu berücksichtigen, sofern keine Vorsteuerabzugsberechtigung besteht.

Anschaffungspreisminderungen sind von dem Anschaffungspreis abzusetzen. Zu den Anschaffungspreisminderungen zählen Rabatte, Boni, Skonto und andere Preisnachlässe. Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge für den Erwerb des Gegenstandes sind keine Anschaffungspreisminderungen. Sie sind als Sonderposten zu buchen und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Gegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

2.2.2 Anschaffungsnebenkosten

Folgende Anschaffungsnebenkosten sind im Rahmen des Anschaffungspreises zu berücksichtigen und aktivierungsfähig:

- Nebenkosten des Erwerbs: z. B. Vermittlungs- und Maklergebühren, Provisionen, Grunderwerbssteuer, Notariats-, Register- und Gerichtskosten
- Nebenkosten des Transports: z. B. Aufwendungen für Speditionen, Frachtgebühren, Versicherungsprämien für den Transport
- Nebenkosten der Inbetriebnahme: Montagekosten, Anschlusskosten sowie Herstellungskosten für das Fundament

Nicht zu berücksichtigen sind mittelbare Aufwendungen, wie z. B. Reisekosten oder Kosten die im Rahmen der Finanzierung anfallen. Eigenleistungen der Gemeinde, die dem Erwerb oder der Inbetriebnahme dienen, können als Nebenkosten berücksichtigt werden. Generell dürfen die Anschaffungsnebenkosten nur berücksichtigt werden, wenn sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Gemeinkosten sind von der Aktivierung ausgeschlossen und müssen als Aufwand verbucht werden.

2.2.3 Nachträgliche Anschaffungskosten

Nachträgliche Anschaffungskosten liegen dann vor, wenn der Erwerb des Vermögensgegenstands abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft hergestellt ist. Nachträgliche Anschaffungskosten können z. B. durch nachträgliche Rechnungsstellung oder den Erwerb von Zubehör für den erworbenen Vermögensgegenstand entstehen.

2.3 Herstellungskosten

Gemäß § 34 Abs. 3 KomHVO NRW sind Herstellungskosten die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Notwendige Materialgemeinkosten und die Fertigungsgemeinkosten können einbezogen werden.

2.3.1 Fremd-/Eigenherstellung

Die Herstellung eines Vermögensgegenstandes kann sowohl in der Gemeinde selbst (Eigenherstellung), als auch durch Dritte, also ohne den Einsatz eigener Produktionsfaktoren erfolgen (Fremdherstellung).

Bei der Fremdherstellung werden die in Rechnung gestellten Aufwendungen dem neu geschaffenen Vermögensgegenstand zugeordnet und damit als Einzelkosten insgesamt bilanziert. Wird ein Vermögensgegenstand durch die Gemeinde selbst neu geschaffen (Eigenherstellung) so erfolgt die Ermittlung der Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Materialkosten, der Fertigungskosten sowie der Sonderkosten der Fertigung.

2.3.2 Aktivierungspflichtige Herstellungskosten

Aktivierungspflichtig sind die Einzelkosten. Sie definieren den Mindestumfang der Herstellungskosten und sind dem Vermögensgegenstand direkt zurechenbar. Hierzu zählen die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Materialkosten sind die dem Erzeugnis unmittelbar zurechenbaren Rohstoffe, fremdbezogenen Teilerzeugnisse und in Anspruch genommene Leistungen.

Neben den Aufwendungen für die Herstellung eines neuen Vermögensgegenstandes gehören auch Aufwendungen für die Erweiterung oder die wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes (Nachträgliche Herstellung) zu den Herstellungskosten, und erhöhen damit den Wert eines bereits vorhandenen Gegenstandes.

2.3.3 Allgemeine Vorschriften zu den Herstellungskosten

Ist für die Inbetriebnahme eines Gegenstandes sowohl ein Anschaffungs- als auch ein Herstellungsvorgang notwendig, so ist bei der Ermittlung des Wertansatzes für diesen Vermögensgegenstand zu unterscheiden, ob die Anschaffung oder die Herstellung im Mittelpunkt steht.

Die Herstellung ist abgeschlossen, wenn der Vermögensgegenstand betriebsbereit ist.

Der ursprüngliche Zustand des Vermögensgegenstandes ist der Zustand zu dem Zeitpunkt der erstmaligen Bilanzierung. Dies ist im Regelfall der Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung. Für bereits vorhandene Vermögensgegenstände ist der Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz maßgeblich.

2.4 Vermögensgegenstände unter 800 € (netto)

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von **800 €** ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

2.5 Nutzungsdauern

Eine Übersicht über die für die Stadt Schmallenberg festgelegten Nutzungsdauern ist dieser Richtlinie als Anlage beigefügt.

3. In-Kraft-Treten

Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg tritt rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft. Gleichzeitig wird die Richtlinie vom 03.06.2013 aufgehoben.

Schmallenberg, im Dezember 2019

gez. König

Örtliche Nutzungsdauern der Stadt Schmallenberg

Wirtschaftsgüter Kindergärten		ND
	Spielmateriale	5
	PC, Drucker, Monitore, etc.	5
	Einbauküchen mit Geräten	15
	Möbiliar	15
	Sportgeräte	10
	Waschmaschinen u. Trockner	10
	Kopierer	7

Wirtschaftsgüter Schulen		ND
Sek. I + II	Lehr-/Lernmittel	5
	Kicker	10
GS	PC, Drucker, Monitore, Scanner	5
	Kamera	7
	Schneidemaschinen	8
	Projektoren	10
	Fernseher	7
	DVD-Player	7
	Videorekorder	10
	Keyboard	20
	Lautsprecher	15
	Verstärker	5
	Kopierer	7
	Rasenmäher	10
	Sportgeräte (Turnmatten, Barren, etc.)	10
	Beamer	7
	Whiteboard, Magnetwand	8
	Flipchart	10
	fahrbare Tafel	8
	Tafel (Klapptafel, Hörsaaltafel)	25
	Leinwand	10
	Tonbrennofen	25
	Möbiliar	10
	Einbauküchen (nur für Lehrpersonal)	20
HS, RS, LB	Einbauküchen (für Unterricht)	15
	Küchengeräte (Herd, etc., Waschmasch.)	15
	Werkstatteinrichtung (Sägen, etc.)	15
	Einrichtung Naturwissenschaftlicher Räume	15
	Motorroller	8
GY	PC, Drucker, Monitore, Scanner	5

Wirtschaftsgüter Feuerwehr		ND
	Feuerwehrfahrzeuge	20
	PKW (z.B. Wehrleiterfahrzeug)	10
	Werkzeuge/Geräte	20
	Möbiliar	20
	Feuersirene	10
	Digitalfunkgeräte	10
	Beamer	5

Wirtschaftsgüter Forst		ND
	Kletterausrüstung	3
	Motorsägen	2
	Forstfreischneider	5

Wirtschaftsgüter Bauhof		ND
PC, Drucker, Monitore, etc.		5
Mobiliar		10
Fahrzeuge		8
Anbauteile für Fahrzeuge (Salzstreuer, Kehrmaschinen, etc.)		8
Auffahrschienen Alu		8
Hochdruckreiniger/-sauger		5
Heckenscheren (normal)		5
Blasgeräte		5
Freischneider		5
Rasenmäher		8
Gestrüppmäher		8
Fräsen		8
Pumpen		8
Kehrmaschinen		8
Rüttler/Rüttelplatten		8
Hochentaster		8
Spritzgeräte/-pumpen		8
Stromerzeuger		8
Heckenscheren (spezial)		8
Motorsägen		8
Wirtschaftsgüter Rathaus		ND
Computer und Zubehör		5
Beamer und Projektoren		5
Büromöbel		20
Faxgeräte		6
Telekommunikationseinrichtungen		10
Frankiermaschinen		8
Reißwolf		8
Kopierer		7
Leuchttische		6
Panzergeldschränke		20
Plasmabildschirme		5
Stereoanlage		7
Kindermobiliar (Jugendamt)		15
Einbauküchen mit Geräten		20
Mikrowellen		8
Druckereimaschinen u. ä.		13
Schneidebänke		13
Lichtpausen		13
Mess- und Prüfgeräte		10
Notstromaggregate		20
Klimaanlagen		15
Löschanlage		15
Schubkarren		18

Stadthalle		
Mobiliar		10
Licht- und Beschallungstechnik		10
Kissen und Stoffe		10
Schwimmbäder		
Tische, Stühle, Ruhesessel (Hallenbad)		10
Trennwände, Schränke, etc.		10
Thekenanlage		20
Kassenanlage/-technik		20
Küche		15
Chlorungsanlage		12
Akademie Bad Fredeburg		
Beamer		7
Computer und Zubehör		5
Informationszentrum		
Mobiliar		3
Museum Holthausen		
Mobiliar, Vitrinen		20
Fernseher		7
Gebäude (massiv)		80
Gebäude (sonstige Bauweise)		40
Mensa		ND
Mobiliar (Tische, Stühle, Schränke, Billardtische etc.)		10
Gas Rund Kochkessel		9
Gas-/Kippbratpfanne		7
Gasherd		7
Arbeitstischanlagenabdeckung		8
Spülzentrum (Zulauf Tisch, Geschirrspülbrause, Korbdurchlaufm.)		7
Self Cooking Center		7
Heißluftdämpfer		7
Dunstabzugshaube		10
Gewerbspülen		10
Gewerbekühlschrank, Kühlvitrine, Tiefkühltruhe		10
Kühl- und Tiefkühlzelle		14
Hochleistungsverdampfer		10
Regale		15
Tablettabräum-, Besteck- u. Tablettwagen		7
Einfahrwand		12
Warmausgabe		12
Vitrine		12
Tellerspender		10
Konfiskatkühler		10
Würstchenerhitzer		7
Gemüseschneider, Küchen-, Aufschnittschneidemaschine		10
Sonstige Wirtschaftsgüter		ND
Softwarelizenzen		5
Fahrbare Ausstellungswand		20

Tribünen in Sporthallen	25
-------------------------	----

Kur-/Parkanlagen	25
Großgeräte auf Spielplätzen	10
Außenanlagen auf Spielplätzen (Wege, Zäune)	10
Sportplätze	25
Ballfangzäune Sportplatz	10

Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	50
Freibäder (bauliche Anlagen)	30
Garagen (massiv)	50
Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	80
Geschäftshäuser	80
Hallenbäder	50
Kapellen	70
Kindergärten, Kindertagesstätten	80
Lager (massiv)	60
Schulgebäude (massiv)	80
Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
Sportanlagen (nur Sozialgebäude u. a. Funktionsgebäude)	50
Verwaltungsgebäude (massiv)	80
Wohncontainer	20
Gebäude in Blockbohlenbauweise	20
Wohnhäuser	80
Außenanlagen	20

Brücken	100
Brücken (einfache Bauart)	80
Brücken (Holz)	20
Straßen	50
Gemeindeverbindungsstraßen	30
Beschilderung (Glasschilder)	20
Beschilderung (Alu, Holz)	10
Wirtschaftswege	30
Wirtschaftswege (einfache Bauart)	10
Parkplätze	50
Parkplätze (einfache Bauart)	25
Rad- und Gehwege	30
Buswartehallen	20
Dorferneuerungsmaßnahmen	30
Stützmauern	60
Natursteinmauern	30
Gewässernaturierung	30
Bushaltestellen (Tiefbau)	30

Urnenstelen	80
Wasser-/Feldstelen	20
Behindertenlift	15

Wirtschaftsgüter Wasserversorgung / Abwasserentsorgung		ND
Wasserleitungen		33
Abwasserleitungen		50
Luftentfeuchter		12
Blitzschutz		15

UV-Anlage	12
UF-Anlage	20
Aufbereitungsanlage	20
Pumpen	12
Druckerhöhungsanlage	12
Datenlogger	12
Drucksonde	20
Wasserrecht - nach Laufzeit	
Zaun	12
Quellfassung	33
Fernwirktechnik / Datenfernübertragung	12-15
Wasserzähler	15
Chlormessgerät	10

6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

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

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

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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 Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

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

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

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

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt 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 Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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 Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

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

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

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

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

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

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

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

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

Köln, den 18. Juni 2021

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

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

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

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. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

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

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