

**STADT SCHWERTE**  
Hansestadt an der Ruhr

---

# **Jahresabschluss der Stadt Schwerte zum 31.12.2020**

---

**Schlussbilanz  
Ergebnisrechnung  
Finanzrechnung  
Teilrechnungen  
Anhang  
Lagebericht**

Impressum

Herausgeber: Stadt Schwerte  
Der Bürgermeister  
Rathausstr. 31  
58239 Schwerte

Redaktion: Amt für Finanzen

Druck: Druckerei der Stadt Schwerte

Ausgabe: August 2021

Der Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Schwerte zum 31.12.2020 wurde gem. § 95 GO NRW am 17.05.2021 durch den Kämmerer aufgestellt und vom Bürgermeister bestätigt.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses gem. § 102 GO NRW durch das Rechnungsprüfungsamt des Kreises Unna wurde der Jahresabschluss 2020 geändert.

Der festzustellende Jahresabschluss zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wird hiermit unter Berücksichtigung der nach Einbringung des Entwurfes vorgenommenen Änderungen aufgestellt und bestätigt.

**Aufgestellt**  
Schwerte, 19.08.2021



**Niklas Luhmann**  
(Kämmerer)

**Bestätigt**  
Schwerte, 23.08.2021



**Dimitrios Axourgos**  
(Bürgermeister)

## I n h a l t s v e r z e i c h n i s

<b>A.</b>	<b>SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2020 .....</b>	<b>1</b>
<b>B.</b>	<b>GESAMTERGEBNISRECHNUNG.....</b>	<b>5</b>
<b>C.</b>	<b>TEILERGEBNISRECHNUNG.....</b>	<b>7</b>
<b>D.</b>	<b>GESAMTFINANZRECHNUNG .....</b>	<b>21</b>
<b>E.</b>	<b>TEILFINANZRECHNUNG.....</b>	<b>23</b>
<b>F.</b>	<b>NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN.....</b>	<b>37</b>
<b>G.</b>	<b>ANHANG .....</b>	<b>43</b>
I.	Allgemeine Angaben .....	44
II.	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz.....	44
III.	Erläuterungen zu den Bilanzposten .....	47
IV.	Erläuterungen der Positionen der Ergebnisrechnung.....	58
V.	Erläuterungen Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierungstätigkeit) .....	72
VI.	Sonstige Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW .....	77
VII.	Weitere Angaben und Erläuterungen entsprechend der KomHVO NRW .....	80
VIII.	Übersicht Ermächtigungsübertragungen .....	81
IX.	Anlagenspiegel .....	84
X.	Forderungsspiegel .....	85
XI.	Eigenkapitalspiegel.....	86
XII.	Verbindlichkeitspiegel .....	87
XIII.	Übersicht über die Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften .....	88
XIV.	Übersicht Instandhaltungsrückstellungen.....	89
XV.	Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW – Ratsmitglieder .....	91
XVI.	Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW – Verwaltungsvorstand.....	96
<b>H.</b>	<b>ABSCHREIBUNGSTABELLE .....</b>	<b>98</b>
<b>I.</b>	<b>LAGEBERICHT .....</b>	<b>103</b>
I.	Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft.....	104
II.	Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage .....	106
III.	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte.....	110

## **A. SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2020**

**Stadt Schwerte**  
**Bilanz zum 31.12.2020**

**AKTIVA**

	Berichtsjahr EUR	Berichtsjahr EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>		<b>2.690.000,00</b>		<b>0,00</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		<b>255.998,92</b>		<b>248.716,89</b>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	13.792.570,96		13.780.719,90	
1.2.1.2 Ackerland	532.030,26		532.030,26	
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.530.411,09		2.530.411,09	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.657.398,11		2.657.453,81	
		<b>19.512.410,42</b>		<b>19.500.615,06</b>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.607.365,27		7.752.966,65	
1.2.2.2 Schulen	51.264.407,38		52.242.403,37	
1.2.2.3 Wohnbauten	235.800,45		368.741,94	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.714.795,24		15.849.146,44	
		<b>74.822.368,34</b>		<b>76.213.258,40</b>
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.096.943,76		28.103.516,42	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.954.709,50		2.046.698,41	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00		0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00	
1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	35.960.755,07		36.813.522,40	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.386.733,97		4.324.929,03	
		<b>70.399.142,30</b>		<b>71.288.666,26</b>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		<b>4.169.221,68</b>		<b>4.371.154,32</b>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		<b>6.692.610,95</b>		<b>5.488.327,10</b>
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<b>6.683.964,81</b>		<b>2.077.679,43</b>
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		<b>19.525.176,00</b>		<b>20.396.176,00</b>
1.3.2 Beteiligungen		<b>225.481,33</b>		<b>225.481,33</b>
1.3.3 Sondervermögen		<b>31.987.688,00</b>		<b>22.987.688,00</b>
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	16.070.735,43		6.300.000,00	
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	527.246,75		688.237,71	
		<b>16.597.982,18</b>		<b>6.988.237,71</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>250.872.044,93</b>		<b>229.786.000,50</b>
<b>2. Umlaufvermögen</b>				<b>0</b>
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00		0,00	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00	
2.1.3 Zur Veräußerung bestimmte Grundstücke	904.319,00		1.052.074,98	
		<b>904.319,00</b>		<b>1.052.074,98</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. aus Transferleistungen	6.408.561,52		6.158.373,20	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	650.220,11		540.130,45	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	238.381,04		219.311,12	
		<b>7.297.162,67</b>		<b>6.917.814,77</b>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2.4 Liquide Mittel		<b>8.449.086,20</b>		<b>11.055.991,43</b>
<b>Summe Umlaufvermögen</b>		<b>16.650.567,87</b>		<b>19.025.881,18</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>3.427.673,75</b>		<b>2.737.009,72</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>				
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren		<b>15.596.549,68</b>		<b>22.061.730,57</b>
4.2 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag Berichtsjahr				
4.2.1 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus dem Jahresergebnis	-10.701.271,83		-6.465.180,89	
4.2.2 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Wertkorrekturen der EB	0,00		0,00	
		<b>-10.701.271,83</b>		<b>-6.465.180,89</b>
4.3 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO aus Vorjahren		<b>4.428.243,36</b>		<b>3.900.090,99</b>
4.4 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO Berichtsjahr		<b>1.095.438,26</b>		<b>528.152,37</b>
<b>Summe nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>10.418.959,47</b>		<b>20.024.793,04</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>284.059.246,02</b>		<b>271.573.684,44</b>

**Stadt Schwerte**  
**Bilanz zum 31.12.2020**

**PASSIVA**

	Berichtsjahr EUR	Berichtsjahr EUR	Vorjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage				
1.2 Sonderrücklagen				
1.3 Ausgleichsrücklage				
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.701.271,83		6.465.180,89	
1.5 Wertberichtigung gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	-1.095.438,26		-528.152,37	
		<u>9.605.833,57</u>		<u>5.937.028,52</u>
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (s. Aktivseite)		<u>-9.605.833,57</u>		<u>-5.937.028,52</u>
		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen	55.901.446,21		55.517.692,11	
2.2 für Beiträge	12.735.569,32		13.253.268,39	
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.684.611,47		1.588.335,30	
2.4 Sonstige Sonderposten	3.689.737,16		1.866.244,57	
		<u>74.011.364,16</u>		<u>72.225.540,37</u>
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen	67.632.668,00		64.609.573,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00		0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.853.767,73		3.345.340,23	
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO	8.490.120,62		8.200.577,98	
		<u>79.976.556,35</u>		<u>76.155.491,21</u>
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
4.1.1 für Investitionen	0,00		0,00	
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00		0,00	
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00	
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00	
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	
4.2.5 von Kreditinstituten	53.929.404,68		44.871.799,02	
	53.929.404,68		44.871.799,02	
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	63.641.835,00		67.075.000,00	
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaft. gleichkommen	926.402,09		1.039.376,29	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.637.328,58		2.639.522,18	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	890.074,89		0,00	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.827.613,63		1.850.894,84	
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.760.923,84		1.352.935,26	
	<u>71.684.178,03</u>		<u>73.957.728,57</u>	
		<b>125.613.582,71</b>		<b>118.829.527,59</b>
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>4.457.742,80</b>		<b>4.363.125,27</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>284.059.246,02</b>		<b>271.573.684,44</b>



## **B. GESAMTERGEBNISRECHNUNG**

**Stadt Schwerte**  
**Ergebnisrechnung zum 31.12.2020**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020*	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	76.496.002,30	76.895.000,00		65.362.055,41	-11.532.944,59	0,00
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.340.535,50	34.240.000,00		40.114.093,63	5.874.093,63	0,00
3 +	Sonstige Transfererträge	1.343.921,67	837.000,00		1.200.595,96	363.595,96	0,00
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.046.784,57	13.873.500,00		12.977.950,62	-895.549,38	0,00
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177.671,69	1.061.900,00		1.042.622,17	-19.277,83	0,00
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.164.037,65	2.323.400,00		2.211.896,39	-111.503,61	0,00
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	11.215.426,51	3.869.000,00		6.152.408,87	2.283.408,87	0,00
8 +	Aktivierete Eigenleistungen	237.570,71	300.000,00		296.466,02	-3.533,98	0,00
9 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>139.021.950,60</b>	<b>133.399.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.358.089,07</b>	<b>-4.041.710,93</b>	<b>0,00</b>
11 -	Personalaufwendungen	31.016.266,58	29.860.200,00		31.381.139,49	1.520.939,49	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	3.130.291,65	3.707.700,00		4.404.648,81	696.948,81	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.881.317,82	10.855.200,00		10.962.902,57	107.702,57	30.000,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.677.853,58	5.234.400,00		6.073.558,32	839.158,32	0,00
15 -	Transferaufwendungen	63.911.177,27	66.916.200,00		62.564.587,26	-4.351.612,74	0,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.341.358,59	16.329.700,00		15.312.803,24	-1.016.896,76	135.220,94
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>132.958.265,49</b>	<b>132.903.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.699.639,69</b>	<b>-2.203.760,31</b>	<b>165.220,94</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>6.063.685,11</b>	<b>496.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.341.550,62</b>	<b>-1.837.950,62</b>	<b>-165.220,94</b>
19	Finanzerträge	2.360.850,45	2.669.500,00		11.317.309,02	8.647.809,02	0,00
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.959.354,67	2.340.000,00		1.964.486,57	-375.513,43	0,00
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>401.495,78</b>	<b>329.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.352.822,45</b>	<b>9.023.322,45</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>6.465.180,89</b>	<b>825.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.011.271,83</b>	<b>7.185.371,83</b>	<b>-165.220,94</b>
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00		2.690.000,00	2.690.000,00	0,00
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.690.000,00</b>	<b>2.690.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>6.465.180,89</b>	<b>825.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.701.271,83</b>	<b>9.875.371,83</b>	<b>-165.220,94</b>
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)</b>	<b>6.465.180,89</b>	<b>825.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.701.271,83</b>	<b>9.875.371,83</b>	<b>-165.220,94</b>

\*Beschlommener Haushaltsplan 2020 zzgl. Ermächtigungsübertragungen; Planansätze mit HSP-Konsolidierungsbeiträgen

## **C. TEILERGEBNISRECHNUNG**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.674.575,98	1.067.900,00	0,00	1.231.535,75	163.635,75	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	625,00	300,00	0,00	556,00	256,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	762.774,63	687.200,00	0,00	671.106,19	-16.093,81	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	352.333,53	59.300,00	0,00	115.380,24	56.080,24	0,00
07 + sonstige ordentliche Erträge	6.897.213,99	643.800,00	0,00	2.169.717,96	1.525.917,96	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	210.083,96	200.000,00	0,00	214.519,18	14.519,18	0,00
09 + Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>9.897.607,09</b>	<b>2.658.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.402.815,32</b>	<b>1.744.315,32</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	13.447.771,84	9.784.800,00	0,00	13.478.148,27	3.693.348,27	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	3.130.291,65	3.707.700,00	0,00	4.404.648,81	696.948,81	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.655.406,47	8.206.700,00	0,00	8.053.091,67	-153.608,33	30.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.396.347,06	2.440.800,00	0,00	2.583.665,69	142.865,69	0,00
15 - Transferaufwendungen	31.351,32	27.200,00	0,00	5.581,88	-21.618,12	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.741.237,60	4.406.200,00	0,00	3.904.441,98	-501.758,02	90.328,25
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.402.405,94</b>	<b>28.573.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.429.578,30</b>	<b>3.856.178,30</b>	<b>120.328,25</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.504.798,85</b>	<b>-25.914.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.026.762,98</b>	<b>-2.111.862,98</b>	<b>-120.328,25</b>
19 + Finanzerträge	40.000,00	40.000,00	0,00	29.634,12	-10.365,88	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.634,12</b>	<b>-10.365,88</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.464.798,85</b>	<b>-25.874.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.997.128,86</b>	<b>-2.122.228,86</b>	<b>-120.328,25</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.690.000,00	2.690.000,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.690.000,00</b>	<b>2.690.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-23.464.798,85</b>	<b>-25.874.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.307.128,86</b>	<b>567.771,14</b>	<b>-120.328,25</b>
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	10.720.297,13	0,00	0,00	14.624.694,39	14.624.694,39	0,00
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	918.285,81	0,00	0,00	970.882,06	970.882,06	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-13.662.787,53</b>	<b>-25.874.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.653.316,53</b>	<b>14.221.583,47</b>	<b>-120.328,25</b>
30 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-13.662.787,53</b>	<b>-25.874.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.653.316,53</b>	<b>14.221.583,47</b>	<b>-120.328,25</b>

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	329.039,86	262.100,00	0,00	373.367,88	111.267,88	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.436.421,95	4.098.600,00	0,00	4.136.512,41	37.912,41	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.454,30	6.400,00	0,00	8.591,47	2.191,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.063,47	17.700,00	0,00	31.005,51	13.305,51	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	479.698,89	254.000,00	0,00	407.428,08	153.428,08	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.301.678,47</b>	<b>4.638.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.956.905,35</b>	<b>318.105,35</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.245.005,77	5.304.800,00	0,00	6.120.021,44	815.221,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.967,81	245.500,00	0,00	225.991,69	-19.508,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	517.185,59	424.900,00	0,00	577.763,56	152.863,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	36.000,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.573.549,28	2.372.000,00	0,00	2.371.760,84	-239,16	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.610.708,45</b>	<b>8.383.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.331.537,53</b>	<b>948.337,53</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.309.029,98</b>	<b>-3.744.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.374.632,18</b>	<b>-630.232,18</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	253,00	253,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253,00</b>	<b>253,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.309.029,98</b>	<b>-3.744.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.374.379,18</b>	<b>-629.979,18</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.309.029,98</b>	<b>-3.744.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.374.379,18</b>	<b>-629.979,18</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	497.176,69	0,00	0,00	558.277,58	558.277,58	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.806.206,67</b>	<b>-3.744.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.932.656,76</b>	<b>-1.188.256,76</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-3.806.206,67</b>	<b>-3.744.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.932.656,76</b>	<b>-1.188.256,76</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 03

Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.266.660,87	1.719.500,00	0,00	1.341.260,35	-378.239,65	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	671.504,00	720.000,00	0,00	644.970,50	-75.029,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.149,40	6.000,00	0,00	11.580,84	5.580,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.389,00	25.300,00	0,00	25.389,00	89,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	3.382,66	7.000,00	0,00	1.666,50	-5.333,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.975.085,93</b>	<b>2.477.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.024.867,19</b>	<b>-452.932,81</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.163.102,23	1.170.200,00	0,00	1.185.275,72	15.075,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.214.198,30	1.243.500,00	0,00	1.134.393,42	-109.106,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	243.163,35	195.200,00	0,00	263.936,77	68.736,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	34.400,00	0,00	0,00	-34.400,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.441.633,62	3.197.700,00	0,00	2.541.490,41	-656.209,59	0,00
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.062.097,50</b>	<b>5.841.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.125.096,32</b>	<b>-715.903,68</b>	<b>0,00</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.087.011,57</b>	<b>-3.363.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.100.229,13</b>	<b>262.970,87</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	33,10	33,10	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33,10</b>	<b>33,10</b>	<b>0,00</b>
22	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.087.011,57</b>	<b>-3.363.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.100.196,03</b>	<b>263.003,97</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.087.011,57</b>	<b>-3.363.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.100.196,03</b>	<b>263.003,97</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	3.356.789,54	0,00	0,00	5.560.351,73	5.560.351,73	0,00
29	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-6.443.801,11</b>	<b>-3.363.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.660.547,76</b>	<b>-5.297.347,76</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-6.443.801,11</b>	<b>-3.363.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.660.547,76</b>	<b>-5.297.347,76</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.578.953,64	1.592.800,00	0,00	2.618.600,83	1.025.800,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	774.486,76	245.000,00	0,00	608.593,79	363.593,79	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	494.702,04	650.000,00	0,00	451.404,65	-198.595,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	841.904,55	914.200,00	0,00	918.088,04	3.888,04	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	265.973,40	0,00	0,00	5.791,06	5.791,06	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>4.956.020,39</b>	<b>3.402.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.602.478,37</b>	<b>1.200.478,37</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.460.403,53	1.308.300,00	0,00	1.418.332,00	110.032,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.023,51	3.500,00	0,00	48.983,09	45.483,09	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.254.077,45	4.390.100,00	0,00	4.057.073,33	-333.026,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	492.000,80	307.400,00	0,00	858.692,44	551.292,44	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.217.505,29</b>	<b>6.009.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.383.080,86</b>	<b>373.780,86</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.261.484,90</b>	<b>-2.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.780.602,49</b>	<b>826.697,51</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.261.484,90</b>	<b>-2.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.780.602,49</b>	<b>826.697,51</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.261.484,90</b>	<b>-2.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.780.602,49</b>	<b>826.697,51</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.667.307,71	0,00	0,00	2.566.779,70	2.566.779,70	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.928.792,61</b>	<b>-2.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.347.382,19</b>	<b>-1.740.082,19</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-2.928.792,61</b>	<b>-2.607.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.347.382,19</b>	<b>-1.740.082,19</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 06

Kinder-, Jugend- u. Fam.Hilfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.572.554,08	8.406.600,00	0,00	9.440.833,70	1.034.233,70	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.763.674,22	1.843.000,00	0,00	1.049.207,19	-793.792,81	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.561,22	138.000,00	0,00	117.463,50	-20.536,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.761.346,60	1.287.100,00	0,00	1.108.546,07	-178.553,93	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	280.452,47	217.400,00	0,00	313.513,18	96.113,18	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	8.567,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>11.536.155,64</b>	<b>11.892.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.029.563,64</b>	<b>137.463,64</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.787.649,41	6.577.500,00	0,00	6.663.570,69	86.070,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.979,34	61.000,00	0,00	59.906,09	-1.093,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	153.180,96	123.300,00	0,00	157.521,93	34.221,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.355.799,56	24.485.000,00	0,00	24.738.555,11	253.555,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	510.440,52	585.300,00	0,00	505.256,41	-80.043,59	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.841.049,79</b>	<b>31.832.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.124.810,23</b>	<b>292.710,23</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.304.894,15</b>	<b>-19.940.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.095.246,59</b>	<b>-155.246,59</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-19.304.894,15</b>	<b>-19.940.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.095.246,59</b>	<b>-155.246,59</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-19.304.894,15</b>	<b>-19.940.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.095.246,59</b>	<b>-155.246,59</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	657.485,28	0,00	0,00	822.509,21	822.509,21	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-19.962.379,43</b>	<b>-19.940.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.917.755,80</b>	<b>-977.755,80</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-19.962.379,43</b>	<b>-19.940.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.917.755,80</b>	<b>-977.755,80</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 08

Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.074,32	118.400,00	0,00	118.547,46	147,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.917,25	60.000,00	0,00	41.985,85	-18.014,15	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	37.464,85	1.000,00	0,00	13.000,00	12.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>214.456,42</b>	<b>179.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.533,31</b>	<b>-5.866,69</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	149.771,67	152.300,00	0,00	123.609,36	-28.690,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.765,55	52.000,00	0,00	12.443,02	-39.556,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	132.976,64	136.600,00	0,00	133.108,48	-3.491,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	186.449,02	213.000,00	0,00	191.397,31	-21.602,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.833,08	112.000,00	0,00	41.402,13	-70.597,87	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>581.795,96</b>	<b>665.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>501.960,30</b>	<b>-163.939,70</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-367.339,54</b>	<b>-486.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-328.426,99</b>	<b>158.073,01</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-367.339,54</b>	<b>-486.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-328.426,99</b>	<b>158.073,01</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-367.339,54</b>	<b>-486.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-328.426,99</b>	<b>158.073,01</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	340.922,05	0,00	0,00	625.281,78	625.281,78	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-708.261,59</b>	<b>-486.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-953.708,77</b>	<b>-467.208,77</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-708.261,59</b>	<b>-486.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-953.708,77</b>	<b>-467.208,77</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 09

Räumliche Planung u. Entwicklung/Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	824.116,80	3.914.700,00	0,00	842.401,45	-3.072.298,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.046,00	30.000,00	0,00	11.040,00	-18.960,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.752,05	0,00	0,00	2.752,05	2.752,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	219,60	219,60	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>839.914,85</b>	<b>3.944.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>856.413,10</b>	<b>-3.088.286,90</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	929.138,04	749.000,00	0,00	723.357,00	-25.643,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	793.383,31	4.260.500,00	0,00	725.244,02	-3.535.255,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.769,50	242.500,00	0,00	140.236,47	-102.263,53	26.092,69
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.795.290,85</b>	<b>5.252.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.837,49</b>	<b>-3.663.162,51</b>	<b>26.092,69</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-955.376,00</b>	<b>-1.307.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-732.424,39</b>	<b>574.875,61</b>	<b>-26.092,69</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-955.376,00</b>	<b>-1.307.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-732.424,39</b>	<b>574.875,61</b>	<b>-26.092,69</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-955.376,00</b>	<b>-1.307.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-732.424,39</b>	<b>574.875,61</b>	<b>-26.092,69</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.007,44	0,00	0,00	434,55	434,55	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-956.383,44</b>	<b>-1.307.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-732.858,94</b>	<b>574.441,06</b>	<b>-26.092,69</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-956.383,44</b>	<b>-1.307.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-732.858,94</b>	<b>574.441,06</b>	<b>-26.092,69</b>

Produktbereich: 10

Wohnen und Bauen

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305.058,75	251.900,00	0,00	255.833,49	3.933,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.013,46	4.000,00	0,00	3.783,00	-217,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	79.935,89	2.000,00	0,00	6.409,86	4.409,86	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>512.008,10</b>	<b>267.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276.026,35</b>	<b>8.126,35</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	991.556,78	1.022.800,00	0,00	936.751,14	-86.048,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	704,10	300,00	0,00	322,10	22,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.011,71	56.000,00	0,00	39.816,05	-16.183,95	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.033.272,59</b>	<b>1.099.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>996.889,29</b>	<b>-102.210,71</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-521.264,49</b>	<b>-831.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.862,94</b>	<b>110.337,06</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-521.264,49</b>	<b>-831.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.862,94</b>	<b>110.337,06</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-521.264,49</b>	<b>-831.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.862,94</b>	<b>110.337,06</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-521.264,49</b>	<b>-831.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.862,94</b>	<b>110.337,06</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-521.264,49</b>	<b>-831.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-720.862,94</b>	<b>110.337,06</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 11

Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.700,46	12.700,00	0,00	12.700,56	0,56	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.615.750,34	4.650.000,00	0,00	4.742.358,23	92.358,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.816,87	132.000,00	0,00	218.295,99	86.295,99	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.818,60	11.000,00	0,00	8.941,40	-2.058,60	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	1.399,89	137.000,00	0,00	518.089,68	381.089,68	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>4.792.486,16</b>	<b>4.942.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500.385,86</b>	<b>557.685,86</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	89.703,17	1.511.400,00	0,00	85.227,08	-1.426.172,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058,85	1.400,00	0,00	818,16	-581,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	159.785,22	127.300,00	0,00	104.290,01	-23.009,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.216.547,39	2.669.600,00	0,00	2.717.315,68	47.715,68	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.467.094,63</b>	<b>4.309.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.907.650,93</b>	<b>-1.402.049,07</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.325.391,53</b>	<b>633.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.592.734,93</b>	<b>1.959.734,93</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.325.391,53</b>	<b>633.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.592.734,93</b>	<b>1.959.734,93</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.325.391,53</b>	<b>633.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.592.734,93</b>	<b>1.959.734,93</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.464.271,51	0,00	0,00	1.537.704,97	1.537.704,97	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-138.879,98</b>	<b>633.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.055.029,96</b>	<b>422.029,96</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-138.879,98</b>	<b>633.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.055.029,96</b>	<b>422.029,96</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 12

Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	497.059,27	496.500,00	0,00	529.290,72	32.790,72	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.257.331,63	1.203.100,00	0,00	1.215.375,63	12.275,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.840,96	4.700,00	0,00	5.127,06	427,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.168,44	4.800,00	0,00	763,13	-4.036,87	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	272.395,70	100,00	0,00	5.655,63	5.555,63	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	18.919,70	100.000,00	0,00	81.946,84	-18.053,16	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.058.715,70</b>	<b>1.809.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.838.159,01</b>	<b>28.959,01</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	380.399,29	869.500,00	0,00	368.610,73	-500.889,27	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.519.772,52	743.500,00	0,00	1.242.767,12	499.267,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.630.353,04	1.590.900,00	0,00	1.649.159,36	58.259,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	925.330,47	935.000,00	0,00	918.487,36	-16.512,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.081.277,00	2.138.900,00	0,00	1.978.118,40	-160.781,60	0,00
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.537.132,32</b>	<b>6.277.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.157.142,97</b>	<b>-120.657,03</b>	<b>0,00</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.478.416,62</b>	<b>-4.468.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.318.983,96</b>	<b>149.616,04</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.478.416,62</b>	<b>-4.468.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.318.983,96</b>	<b>149.616,04</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.478.416,62</b>	<b>-4.468.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.318.983,96</b>	<b>149.616,04</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	5.369,35	5.369,35	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	658.111,71	0,00	0,00	573.392,89	573.392,89	0,00
29	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-5.136.528,33</b>	<b>-4.468.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.887.007,50</b>	<b>-418.407,50</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-5.136.528,33</b>	<b>-4.468.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.887.007,50</b>	<b>-418.407,50</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 13

Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.919,15	105.600,00	0,00	118.312,71	12.712,71	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.753,39	366.600,00	0,00	428.706,67	62.106,67	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.692,26	86.600,00	0,00	7.565,07	-79.034,93	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	9.283,74	5.100,00	0,00	7.130,46	2.030,46	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>632.648,54</b>	<b>563.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>561.714,91</b>	<b>-2.185,09</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	265.500,55	1.298.200,00	0,00	172.246,92	-1.125.953,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.420,08	298.600,00	0,00	230.585,80	-68.014,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	194.325,61	190.700,00	0,00	210.151,92	19.451,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.561,94	97.300,00	0,00	66.642,43	-30.657,57	18.800,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>689.808,18</b>	<b>1.884.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>679.627,07</b>	<b>-1.205.172,93</b>	<b>18.800,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-57.159,64</b>	<b>-1.320.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.912,16</b>	<b>1.202.987,84</b>	<b>-18.800,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-57.159,64</b>	<b>-1.320.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.912,16</b>	<b>1.202.987,84</b>	<b>-18.800,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-57.159,64</b>	<b>-1.320.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.912,16</b>	<b>1.202.987,84</b>	<b>-18.800,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	99.914,17	0,00	0,00	121.339,36	121.339,36	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	1.258.853,56	0,00	0,00	1.535.788,63	1.535.788,63	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.216.099,03</b>	<b>-1.320.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.532.361,43</b>	<b>-211.461,43</b>	<b>-18.800,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>-1.216.099,03</b>	<b>-1.320.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.532.361,43</b>	<b>-211.461,43</b>	<b>-18.800,00</b>

Produktbereich: 15

Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154,92	200,00	0,00	154,92	-45,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	630,00	1.000,00	0,00	140,00	-860,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	136.483,89	0,00	0,00	24.979,12	24.979,12	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>137.268,81</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.274,04</b>	<b>24.074,04</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	106.264,30	111.400,00	0,00	105.989,14	-5.410,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.748,90	3.000,00	0,00	2.905,60	-94,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	855,77	900,00	0,00	855,75	-44,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.425,22	1.700,00	0,00	397,95	-1.302,05	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>111.294,19</b>	<b>117.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.148,44</b>	<b>-6.851,56</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>25.974,62</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.874,40</b>	<b>30.925,60</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.974,62</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.874,40</b>	<b>30.925,60</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>25.974,62</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.874,40</b>	<b>30.925,60</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>25.974,62</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.874,40</b>	<b>30.925,60</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>25.974,62</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.874,40</b>	<b>30.925,60</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Jahresergebnis 2019	Fortgesch. Ansatz d. Haushalts-Jahres 2020	dav. Ermächtigungsübertr. aus 2019	Ist-Ergebnis d. Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp. 3- Sp. 2) 2020	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	76.496.002,30	76.895.000,00	0,00	65.362.055,41	-11.532.944,59	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.350.726,15	16.533.000,00	0,00	23.477.087,30	6.944.087,30	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	569.434,91	592.000,00	0,00	592.002,17	2,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ sonstige ordentliche Erträge	2.751.741,14	2.601.600,00	0,00	2.678.807,74	77.207,74	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+ Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>96.167.904,50</b>	<b>96.621.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.109.952,62</b>	<b>-4.511.647,38</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	237.952,73	0,00	0,00	343.799,66	343.799,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	34.308.786,14	32.515.000,00	0,00	31.872.248,25	-642.751,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.070,93	143.100,00	0,00	147.232,05	4.132,05	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.608.809,80</b>	<b>32.658.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.363.279,96</b>	<b>-294.820,04</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>61.559.094,70</b>	<b>63.963.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.746.672,66</b>	<b>-4.216.827,34</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	2.320.850,45	2.629.500,00	0,00	11.287.388,80	8.657.888,80	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.959.354,67	2.340.000,00	0,00	1.964.486,57	-375.513,43	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>361.495,78</b>	<b>289.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.322.902,23</b>	<b>9.033.402,23</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.920.590,48</b>	<b>64.253.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.069.574,89</b>	<b>4.816.574,89</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbezieh. (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>61.920.590,48</b>	<b>64.253.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.069.574,89</b>	<b>4.816.574,89</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>61.920.590,48</b>	<b>64.253.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.069.574,89</b>	<b>4.816.574,89</b>	<b>0,00</b>
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)</b>	<b>61.920.590,48</b>	<b>64.253.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.069.574,89</b>	<b>4.816.574,89</b>	<b>0,00</b>

## **D. GESAMTFINANZRECHNUNG**

## Stadt Schwerte

### Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2020

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2)	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	77.218.949,08	76.895.000,00		65.078.072,21	-11.816.927,79	
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.666.074,39	32.080.300,00		37.646.884,06	5.566.584,06	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	1.438.063,01	837.000,00		1.196.683,95	359.683,95	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.483.068,62	12.754.300,00		12.594.701,35	-159.598,65	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.168.029,95	1.061.900,00		1.037.458,08	-24.441,92	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.516.137,24	2.323.400,00		2.786.090,10	462.690,10	
7 +	Sonstige Einzahlungen	3.644.280,18	3.353.500,00		3.893.938,83	540.438,83	
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.339.305,58	2.669.500,00		11.264.080,50	8.594.580,50	
<b>9 =</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>131.473.908,05</b>	<b>131.974.900,00</b>		<b>135.497.909,08</b>	<b>3.523.009,08</b>	
10 -	Personalauszahlungen	27.303.364,57	28.110.600,00		27.530.523,43	-580.076,57	
11 -	Versorgungsauszahlungen	3.174.231,77	3.280.700,00		3.641.254,01	360.554,01	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.909.240,67	11.418.700,00		9.931.233,68	-1.487.466,32	30.000,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.316.802,54	2.356.000,00		2.032.585,44	-323.414,56	
14 -	Transferauszahlungen	64.588.534,01	66.916.200,00		63.602.374,93	-3.313.825,07	
15 -	Sonstige Auszahlungen	14.071.754,11	15.979.300,00		14.376.050,84	-1.603.249,16	135.220,94
<b>16 =</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>122.363.927,67</b>	<b>128.061.500,00</b>		<b>121.114.022,33</b>	<b>-6.947.477,67</b>	<b>165.220,94</b>
<b>17 =</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>9.109.980,38</b>	<b>3.913.400,00</b>		<b>14.383.886,75</b>	<b>10.470.486,75</b>	<b>-165.220,94</b>
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.566.780,24	5.374.000,00		3.402.132,78	-1.971.867,22	
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	601.213,01	42.000,00		528.264,12	486.264,12	
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	489.000,00					
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	39.118,87	761.000,00			-761.000,00	
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	758.001,32	1.032.400,00		1.444.486,16	412.086,16	
<b>23 =</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.454.113,44</b>	<b>7.209.400,00</b>		<b>5.374.883,06</b>	<b>-1.834.516,94</b>	
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	250.874,93	80.500,00		12.007,19	-68.492,81	18.648,94
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.844.506,59	16.154.096,49	588.596,49	6.691.697,38	-9.462.399,11	1.930.726,30
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.660.000,45	5.607.400,00	44.700,00	1.582.669,48	-4.024.730,52	1.129.630,92
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				9.000.000,00	9.000.000,00	
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.000.000,00	10.913.301,00	5.201,00	10.912.981,65	-319,35	
<b>30 =</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.755.381,97</b>	<b>32.755.297,49</b>	<b>638.497,49</b>	<b>28.199.355,70</b>	<b>-4.555.941,79</b>	<b>3.079.006,16</b>
<b>31 =</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 u. 30)</b>	<b>-4.301.268,53</b>	<b>-25.545.897,49</b>	<b>-638.497,49</b>	<b>-22.824.472,64</b>	<b>2.721.424,85</b>	<b>-3.079.006,16</b>
<b>32 =</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>	<b>4.808.711,85</b>	<b>-21.632.497,49</b>	<b>-638.497,49</b>	<b>-8.440.585,89</b>	<b>13.191.911,60</b>	<b>-3.244.227,10</b>
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.464.579,87	26.041.400,00		13.811.564,83	-12.229.835,17	
34 +	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	40.075.000,00			31.067.822,00	31.067.822,00	
35 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.038.795,92	4.737.000,00		4.660.959,47	-76.040,53	
36 -	Tilgung von Drediten zur Liquiditätssicherung	42.090.236,11			34.409.763,89	34.409.763,89	
<b>37 =</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-589.452,16</b>	<b>21.304.400,00</b>		<b>5.808.663,47</b>	<b>-15.495.736,53</b>	
<b>38 =</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b>	<b>4.219.259,69</b>	<b>-328.097,49</b>	<b>-638.497,49</b>	<b>-2.631.922,42</b>	<b>-2.303.824,93</b>	<b>-3.244.227,10</b>
39 +	Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.833.691,75	11.052.951,44		11.055.991,43	3.039,99	
40 +	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	3.039,99			25.017,19	25.017,19	
	Einzahlungen fremde Finanzmittel	1.636.125,64			1.504.298,23	1.504.298,23	
	Auszahlungen fremde Finanzmittel	1.633.085,65			1.479.281,04	1.479.281,04	
<b>41</b>	<b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>11.055.991,43</b>	<b>10.724.853,95</b>	<b>-638.497,49</b>	<b>8.449.086,20</b>	<b>-2.275.767,75</b>	

## **E. TEILFINANZRECHNUNG**

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.588,29	41.000,00		50.758,24	9.758,24	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640,00	300,00		556,00	256,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	754.742,37	687.200,00		687.646,38	446,38	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	325.605,46	59.300,00		153.670,76	94.370,76	
07	+ Sonstige Einzahlungen	287.413,12	128.300,00		397.326,22	269.026,22	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.000,00	40.000,00		29.634,12	-10.365,88	
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.577.989,24</b>	<b>956.100,00</b>		<b>1.319.591,72</b>	<b>363.491,72</b>	
10	- Personalauszahlungen	12.052.303,47	12.303.100,00		12.040.102,52	-262.997,48	
11	- Versorgungsauszahlungen	3.174.231,77	3.280.700,00		3.641.254,01	360.554,01	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.257.884,40	8.527.700,00		7.574.544,39	-953.155,61	30.000,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen	113.587,27	27.200,00		118.940,70	91.740,70	
15	- Sonstige Auszahlungen	3.621.656,59	4.327.700,00		4.092.475,29	-235.224,71	90.328,25
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.219.663,50</b>	<b>28.466.400,00</b>		<b>27.467.316,91</b>	<b>-999.083,09</b>	<b>120.328,25</b>
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-25.641.674,26</b>	<b>-27.510.300,00</b>		<b>-26.147.725,19</b>	<b>1.362.574,81</b>	<b>-120.328,25</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	334.867,32	1.250.000,00		250.000,00	-1.000.000,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	551.187,70	20.000,00		460.146,00	440.146,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>886.055,02</b>	<b>1.270.000,00</b>		<b>710.146,00</b>	<b>-559.854,00</b>	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	250.874,93	50.000,00		156,13	-49.843,87	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.731.394,77	11.955.500,00	264.000,00	4.886.799,18	-7.068.700,82	1.743.373,09
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	405.197,58	763.100,00	44.700,00	394.450,81	-368.649,19	34.570,26
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.387.467,28</b>	<b>12.768.600,00</b>	<b>308.700,00</b>	<b>5.281.406,12</b>	<b>-7.487.193,88</b>	<b>1.777.943,35</b>

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.400.832,67	3.690.500,00		4.394.509,88	704.009,88	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.348,60	6.400,00		5.982,68	-417,32	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	121.829,95	17.700,00		31.049,87	13.349,87	
07	+ Sonstige Einzahlungen	232.197,34	254.000,00		188.527,98	-65.472,02	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.761.208,56	3.968.600,00		4.620.070,41	651.470,41	
10	- Personalauszahlungen	4.204.775,92	4.449.300,00		4.414.374,64	-34.925,36	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	237.494,93	245.500,00		222.135,78	-23.364,22	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen	36.000,00	36.000,00		36.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	1.985.752,53	2.168.000,00		2.151.375,44	-16.624,56	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.464.023,38	6.898.800,00		6.823.885,86	-74.914,14	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-2.702.814,82	-2.930.200,00		-2.203.815,45	726.384,55	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	86.389,76	80.100,00		83.639,35	3.539,35	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.416,05	12.000,00		54.016,12	42.016,12	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.805,81	92.100,00		137.655,47	45.555,47	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000,00			-20.000,00	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	722.643,28	1.072.000,00		523.126,18	-548.873,82	352.400,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	722.643,28	1.092.000,00		523.126,18	-568.873,82	352.400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-633.837,47	-999.900,00		-385.470,71	614.429,29	-352.400,00

Produktbereich: 03  Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.111.232,00	1.595.500,00		1.157.455,83	-438.044,17	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	677.095,43	720.000,00		639.197,11	-80.802,89	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.276,40	6.000,00		12.481,84	6.481,84	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.389,00	25.300,00		25.389,00	89,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.382,66	7.000,00			-7.000,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.823.375,49	2.353.800,00		1.834.523,78	-519.276,22	
10	- Personalauszahlungen	1.113.817,81	1.140.100,00		1.125.857,21	-14.242,79	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.218.313,92	1.243.500,00		1.128.984,11	-114.515,89	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen		34.400,00			-34.400,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	2.447.568,00	3.192.700,00		2.542.348,63	-650.351,37	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.779.699,73	5.610.700,00		4.797.189,95	-813.510,05	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-2.956.324,24	-3.256.900,00		-2.962.666,17	294.233,83	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		400.000,00			-400.000,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		400.000,00			-400.000,00	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	206.147,65	1.209.500,00		321.423,72	-888.076,28	3.850,42
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206.147,65	1.209.500,00		321.423,72	-888.076,28	3.850,42
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-206.147,65	-809.500,00		-321.423,72	488.076,28	-3.850,42

**Produktbereich: 05** **Soziale Leistungen**

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.920.003,98	1.589.600,00		2.145.652,00	556.052,00	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	868.224,70	245.000,00		603.781,78	358.781,78	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	456.319,76	650.000,00		399.373,13	-250.626,87	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	841.904,55	914.200,00		918.088,04	3.888,04	
07	+ Sonstige Einzahlungen						
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.086.452,99</b>	<b>3.398.800,00</b>		<b>4.066.894,95</b>	<b>668.094,95</b>	
10	- Personalauszahlungen	1.246.283,27	1.198.700,00		1.192.732,51	-5.967,49	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	4.154.535,75	4.390.100,00		4.327.746,61	-62.353,39	
15	- Sonstige Auszahlungen	873.705,59	307.400,00		267.740,87	-39.659,13	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.274.524,61</b>	<b>5.896.200,00</b>		<b>5.788.219,99</b>	<b>-107.980,01</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-1.188.071,62</b>	<b>-2.497.400,00</b>		<b>-1.721.325,04</b>	<b>776.074,96</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>						

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- u. Fam.Hilfe

in das		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/ Ist (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.336.794,33	8.346.000,00		9.989.750,07	1.643.750,07	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	403,40			900,00	900,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.777.421,76	1.843.000,00		1.101.693,19	-741.306,81	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.108,72	138.000,00		116.055,87	-21.944,13	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.053.576,22	1.287.100,00		1.624.404,90	337.304,90	
07	+ Sonstige Einzahlungen	282.404,21	217.400,00		224.226,57	6.826,57	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				-47,00	-47,00	
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.599.708,64</b>	<b>11.831.500,00</b>		<b>13.056.983,60</b>	<b>1.225.483,60</b>	
10	- Personalauszahlungen	6.398.201,16	6.473.900,00		6.412.858,32	-61.041,68	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.182,14	61.000,00		52.757,95	-8.242,05	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	24.292.673,01	24.485.000,00		25.291.714,73	806.714,73	
15	- Sonstige Auszahlungen	486.411,13	553.400,00		415.303,31	-138.096,69	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.210.467,44</b>	<b>31.573.300,00</b>		<b>32.172.634,31</b>	<b>599.334,31</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-18.610.758,80</b>	<b>-19.741.800,00</b>		<b>-19.115.650,71</b>	<b>626.149,29</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		42.000,00		29.680,33	-12.319,67	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>42.000,00</b>		<b>29.680,33</b>	<b>-12.319,67</b>	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.500,00			1.902,52	1.902,52	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	167.731,91	388.900,00		189.338,40	-199.561,60	105.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>395.231,91</b>	<b>388.900,00</b>		<b>191.240,92</b>	<b>-197.659,08</b>	<b>105.000,00</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-395.231,91</b>	<b>-346.900,00</b>		<b>-161.560,59</b>	<b>185.339,41</b>	<b>-105.000,00</b>

Produktbereich: 08 Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.500,00	12.500,00		12.500,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.104,15	60.000,00		52.337,55	-7.662,45	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen		1.000,00			-1.000,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>60.604,15</b>	<b>73.500,00</b>		<b>64.837,55</b>	<b>-8.662,45</b>	
10	- Personalauszahlungen	149.015,62	152.300,00		121.389,94	-30.910,06	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.781,58	52.000,00		12.612,20	-39.387,80	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen	176.684,17	213.000,00		176.397,31	-36.602,69	
15	- Sonstige Auszahlungen	63.775,58	112.000,00		49.397,63	-62.602,37	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>469.256,95</b>	<b>529.300,00</b>		<b>359.797,08</b>	<b>-169.502,92</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-408.652,80</b>	<b>-455.800,00</b>		<b>-294.959,53</b>	<b>160.840,47</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	631,40					
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>631,40</b>					
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-631,40</b>					

Produktbereich: 09 Räumliche Planung u. Entwicklung/Geoinformation

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	717.831,44	3.914.700,00		784.382,19	-3.130.317,81	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.150,00	30.000,00		10.872,00	-19.128,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.752,05			2.752,05	2.752,05	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen				219,60	219,60	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>733.733,49</b>	<b>3.944.700,00</b>		<b>798.225,84</b>	<b>-3.146.474,16</b>	
10	- Personalauszahlungen	752.298,57	734.400,00		663.532,11	-70.867,89	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen	798.381,31	4.260.500,00		725.244,02	-3.535.255,98	
15	- Sonstige Auszahlungen	70.138,40	242.500,00		141.405,61	-101.094,39	26.092,69
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.620.818,28</b>	<b>5.237.400,00</b>		<b>1.530.181,74</b>	<b>-3.707.218,26</b>	<b>26.092,69</b>
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-887.084,79</b>	<b>-1.292.700,00</b>		<b>-731.955,90</b>	<b>560.744,10</b>	<b>-26.092,69</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		437.500,00		29.489,00	-408.011,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>437.500,00</b>		<b>29.489,00</b>	<b>-408.011,00</b>	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		30.500,00		11.851,06	-18.648,94	18.648,94
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.106,33	1.096.273,27	71.273,27	53.500,19	-1.042.773,08	
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		85.500,00			-85.500,00	31.510,24
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>95.106,33</b>	<b>1.212.273,27</b>	<b>71.273,27</b>	<b>65.351,25</b>	<b>-1.146.922,02</b>	<b>50.159,18</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-95.106,33</b>	<b>-774.773,27</b>	<b>-71.273,27</b>	<b>-35.862,25</b>	<b>738.911,02</b>	<b>-50.159,18</b>

## Produktbereich: 10

## Wohnen und Bauen

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.500,00	10.000,00		10.000,00		
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.584,55	251.900,00		256.622,79	4.722,79	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	117.013,46	4.000,00		3.783,00	-217,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	348,00	2.000,00		87,00	-1.913,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>442.446,01</b>	<b>267.900,00</b>		<b>270.492,79</b>	<b>2.592,79</b>	
10	- Personalauszahlungen	914.490,53	943.500,00		826.220,37	-117.279,63	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen	16.000,00	20.000,00		20.000,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	21.063,86	56.000,00		39.776,48	-16.223,52	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>951.554,39</b>	<b>1.019.500,00</b>		<b>885.996,85</b>	<b>-133.503,15</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-509.108,38</b>	<b>-751.600,00</b>		<b>-615.504,06</b>	<b>136.095,94</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>						

**Produktbereich: 11** **Ver- und Entsorgung**

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.615.276,71	4.650.000,00		4.618.682,16	-31.317,84	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.288,65	132.000,00		199.707,13	67.707,13	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.818,60	11.000,00		8.941,40	-2.058,60	
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.524,21	137.000,00		233.649,00	96.649,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.800.908,17</b>	<b>4.930.000,00</b>		<b>5.060.979,69</b>	<b>130.979,69</b>	
10	- Personalauszahlungen	90.032,04			85.675,24	85.675,24	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.058,85	1.400,00		284,56	-1.115,44	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	2.402.213,59	2.644.600,00		2.479.493,39	-165.106,61	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.493.304,48</b>	<b>2.646.000,00</b>		<b>2.565.453,19</b>	<b>-80.546,81</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>2.307.603,69</b>	<b>2.284.000,00</b>		<b>2.495.526,50</b>	<b>211.526,50</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	30.374,13	750.000,00		80.210,53	-669.789,47	407.500,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.374,13</b>	<b>750.000,00</b>		<b>80.210,53</b>	<b>-669.789,47</b>	<b>407.500,00</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-30.374,13</b>	<b>-750.000,00</b>		<b>-80.210,53</b>	<b>669.789,47</b>	<b>-407.500,00</b>

## Produktbereich: 12

## Verkehrsflächen u. -anlagen, ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.000,00	27.500,00		12.500,00	-15.000,00	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	743.118,73	692.000,00		697.228,69	5.228,69	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.009,40	4.700,00		5.127,06	427,06	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		4.800,00		763,13	-4.036,87	
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.657,08	100,00		4.710,38	4.610,38	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>794.785,21</b>	<b>729.100,00</b>		<b>720.329,26</b>	<b>-8.770,74</b>	
10	- Personalauszahlungen	367.712,41	388.900,00		370.784,18	-18.115,82	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	744.477,20	986.000,00		738.840,82	-247.159,18	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen	909.500,00	935.000,00		915.277,39	-19.722,61	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.985.907,57	2.138.000,00		1.978.994,27	-159.005,73	
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.007.597,18</b>	<b>4.447.900,00</b>		<b>4.003.896,66</b>	<b>-444.003,34</b>	
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-3.212.811,97</b>	<b>-3.718.800,00</b>		<b>-3.283.567,40</b>	<b>435.232,60</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.917,65	854.400,00		854.728,38	328,38	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.408,25	10.000,00		5.730,00	-4.270,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	39.118,87	761.000,00			-761.000,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>134.444,77</b>	<b>1.625.400,00</b>		<b>860.458,38</b>	<b>-764.941,62</b>	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	790.505,49	2.907.323,22	253.323,22	1.636.780,07	-1.270.543,15	122.353,21
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	19.297,70	758.900,00		17.456,98	-741.443,02	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		5.201,00	5.201,00	4.924,22	-276,78	
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>809.803,19</b>	<b>3.671.424,22</b>	<b>258.524,22</b>	<b>1.659.161,27</b>	<b>-2.012.262,95</b>	<b>122.353,21</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-675.358,42</b>	<b>-2.046.024,22</b>	<b>-258.524,22</b>	<b>-798.702,89</b>	<b>1.247.321,33</b>	<b>-122.353,21</b>

## Produktbereich: 13

## Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.938,20	10.500,00		11.938,20	1.438,20	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	436.422,36	166.600,00		423.628,85	257.028,85	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.692,26	86.600,00		7.565,07	-79.034,93	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.283,74	5.100,00		24.380,46	19.280,46	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>546.336,56</b>	<b>268.800,00</b>		<b>467.512,58</b>	<b>198.712,58</b>	
10	- Personalauszahlungen	228.576,20	216.000,00		169.696,14	-46.303,86	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	334.298,75	298.600,00		198.168,27	-100.431,73	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferausszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	49.972,87	92.200,00		70.324,08	-21.875,92	18.800,00
16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>612.847,82</b>	<b>606.800,00</b>		<b>438.188,49</b>	<b>-168.611,51</b>	<b>18.800,00</b>
17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-66.511,26</b>	<b>-338.000,00</b>		<b>29.324,09</b>	<b>367.324,09</b>	<b>-18.800,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		192.000,00			-192.000,00	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	22.201,01			8.372,00	8.372,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.201,01</b>	<b>192.000,00</b>		<b>8.372,00</b>	<b>-183.628,00</b>	
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		175.000,00		112.715,42	-62.284,58	65.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	107.976,80	579.500,00		56.662,86	-522.837,14	194.800,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>107.976,80</b>	<b>754.500,00</b>		<b>169.378,28</b>	<b>-585.121,72</b>	<b>259.800,00</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-85.775,79</b>	<b>-562.500,00</b>		<b>-161.006,28</b>	<b>401.493,72</b>	<b>-259.800,00</b>

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	630,00	1.000,00		140,00	-860,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
07	+ Sonstige Einzahlungen				24.979,12	24.979,12	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen						
09	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>630,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>25.119,12</b>	<b>24.119,12</b>	
10	- Personalauszahlungen	104.426,71	110.400,00		107.300,25	-3.099,75	
11	- Versorgungsauszahlungen						
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.748,90	3.000,00		2.905,60	-94,40	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						
14	- Transferauszahlungen						
15	- Sonstige Auszahlungen	1.517,47	1.700,00		397,95	-1.302,05	
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>108.693,08</b>	<b>115.100,00</b>		<b>110.603,80</b>	<b>-4.496,20</b>	
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b>	<b>-108.063,08</b>	<b>-114.100,00</b>		<b>-85.484,68</b>	<b>28.615,32</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>						

## Produktbereich: 16

## Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten		Jahresergebnis 2019 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2020 EUR	dav. Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis 2020 EUR	Vergl. Ansatz/I st (Sp.4 - Sp.2) EUR	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	77.218.949,08	76.895.000,00		65.078.072,21	-11.816.927,79	
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.353.686,15	16.533.000,00		23.471.947,53	6.938.947,53	
03	Sonstige Transfereinzahlungen	569.434,91	592.000,00		592.002,17	2,17	
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102,50					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	181,50					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.000,00			20.000,00	20.000,00	
07	sonstige ordentliche Einzahlungen	2.784.069,82	2.601.600,00		2.795.832,50	194.232,50	
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.299.305,58	2.629.500,00		11.234.493,38	8.604.993,38	
09	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.245.729,54</b>	<b>99.251.100,00</b>		<b>103.192.347,79</b>	<b>3.941.247,79</b>	
10	Personalauszahlungen	-318.569,14					
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen						
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.316.802,54	2.356.000,00		2.032.585,44	-323.414,56	
14	Transferauszahlungen	34.091.172,50	32.515.000,00		31.991.054,17	-523.945,83	
15	Sonstige Auszahlungen	62.070,93	143.100,00		147.017,89	3.917,89	
16	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.151.476,83</b>	<b>35.014.100,00</b>		<b>34.170.657,50</b>	<b>-843.442,50</b>	
17	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.094.252,71</b>	<b>64.237.000,00</b>		<b>69.021.690,29</b>	<b>4.784.690,29</b>	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.075.605,51	2.118.000,00		2.154.595,72	36.595,72	
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	489.000,00					
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ä. Entgelten						
22	sonstige Investitionseinzahlungen	758.001,32	1.032.400,00		1.444.486,16	412.086,16	
23	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.322.606,83</b>	<b>3.150.400,00</b>		<b>3.599.081,88</b>	<b>448.681,88</b>	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen						
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen				9.000.000,00	9.000.000,00	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.000.000,00	10.908.100,00		10.908.057,43	-42,57	
30	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>10.908.100,00</b>		<b>19.908.057,43</b>	<b>8.999.957,43</b>	
31	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-677.393,17</b>	<b>-7.757.700,00</b>		<b>-16.308.975,55</b>	<b>-8.551.275,55</b>	

## **F. NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN**

Investitionen sind als Einzelmaßnahmen in den Teilfinanzrechnungen auszuweisen. Nachfolgend werden alle Einzelmaßnahmen, die zu Ein- oder Auszahlungen im Berichtsjahr geführt haben, aufgelistet. Die Einzelmaßnahmen sind nach Produktbereichen sowie aufsteigend nach Auszahlungssaldo des Haushaltsjahres sortiert.

Der Nachweis der einzelnen Investitionsmaßnahmen in den Teilfinanzrechnungen gemäß § 41 KomHVO NRW i.V.m. § 4 Abs. 4 KomHVO NRW wird als Download im elektronischen Portal der Stadt Schwerte zur Verfügung gestellt.

**Produktbereich 01: Innere Verwaltung**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20170006	Erweiterung OGS Heideschule □	2.056.769,59	0,00	-2.056.769,59
I20170007	Erweiterung OGS Lenningskampfschule □	1.799.404,46	0,00	-1.799.404,46
I20160083	Sanierung Rathaus I □	296.439,78	0,00	-296.439,78
I20100011	Kauf von Software	146.715,31	0,00	-146.715,31
I20180046	Neugestaltung Ergster Mitte	120.749,85	250.000,00	129.250,15
I20180042	Baukosten Fachräume TFG	59.876,20	0,00	-59.876,20
7836	Auszahlungen Festwertersatz	57.761,51	0,00	-57.761,51
I20200050	Modernisierung Aula RTG	50.696,72	0,00	-50.696,72
I20200049	Brandschutz Reichshofschule	47.176,74	0,00	-47.176,74
I20180043	Albert-Schweitzer-Schule □	45.951,95	0,00	-45.951,95
I20070001	Anschaffung von Geräten, Mobiliar, Maschinen	45.738,91	0,00	-45.738,91
I20160064	Ersatzbeschaffung für UN-SW 2013 (Verkehrss.)	44.272,91	0,00	-44.272,91
I20200086	Akustikdecken und Beleuchtung Lenningskampfschule	40.826,96	0,00	-40.826,96
I20200084	Boden Foyer Aula und Bistro FBG	34.551,87	0,00	-34.551,87
I20200044	Umbau WC-Anlagen TFG	34.175,70	0,00	-34.175,70
I20200041	Planungskosten weiterführende Schulen	30.934,42	0,00	-30.934,42
I20190003	Brandschutz Lehmhaus	29.769,28	0,00	-29.769,28
I20160088	Sanierung Spielplatz Lichtendorfer Str.	26.471,46	0,00	-26.471,46
I20200039	Sanierung WC-Anlage Kita Ergste	24.688,99	0,00	-24.688,99
I20140014	Austausch der zentralen Leittechnik	24.022,94	0,00	-24.022,94
I20180047	Außengelände Gesamtschule Gänsewinkel	22.849,10	0,00	-22.849,10
I20180064	Ersatzbeschaffung LKW (UN-SW 2026) -Elektro-	22.327,90	0,00	-22.327,90
I20180054	Ersatzbeschaffung Ford Fusion (UN-SW 2025) □	22.071,99	0,00	-22.071,99
I20160001	Beschaffung von iPads für Ratsmitglieder	21.700,47	0,00	-21.700,47
I20180045	Neuerichtung Außenspielfläche Heideschule	21.696,83	0,00	-21.696,83
I20180040	Schließanlage Gesamtschule Gänsewinkel	20.734,02	0,00	-20.734,02
I20200051	Musikraum RTG	19.417,48	0,00	-19.417,48
I20100016	Neuerichtung von Zaunanlagen	16.060,70	0,00	-16.060,70
I20070070	Anwendungserweiterung eGovernment	14.060,89	0,00	-14.060,89
I20200047	Emeuerung Elektroakustische Anlage Heideschule	11.158,63	0,00	-11.158,63
I20200046	Fluchttreppe und Brandschutz Grundschule Villigst	10.950,40	0,00	-10.950,40
I20200048	Sanierungsgutachten Lehrschwimmbekken Ergste	10.440,00	0,00	-10.440,00
I20180041	Baukosten Fachräume (Gesamtschule Gänsewinkel)	9.291,60	0,00	-9.291,60
I20200013	WC-Anlagen und Verdunklung TFG	9.138,06	0,00	-9.138,06
I20170003	Rathaus Am Stadtpark	8.615,30	0,00	-8.615,30
I20160089	Sanierung Spielplatz/ Bolzplatz Lindenweg	7.829,53	0,00	-7.829,53
I20180058	Anschaffung von Maschinen und Geräten	6.480,88	0,00	-6.480,88
I20100012	Auszahlungen Festwertersatz	4.626,92	0,00	-4.626,92
I20190012	Anschaffung elektronisches Vergabeverfahren	3.771,16	0,00	-3.771,16
I20160062	Ersatzbeschaffung Toyota Corolla _ > UN-SW 332E	660,32	0,00	-660,32
I20100018	Neubau Aula u. Mensa (FBG)	227,26	0,00	-227,26
I20070106	Erwerb von Grundstücken	156,13	0,00	-156,13
I20200054	Neubau Sportplatz Wandhofen Hochbau	145,00	0,00	-145,00
I20070162	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstück	0,00	124.285,00	124.285,00
I20070195	An- und Verkauf von Umlaufvermögen (Grundstück)	0,00	330.188,00	330.188,00
I20180052	Ladeinfrastruktur für Elektromobilität	0,00	29.489,00	29.489,00
I20180089	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	3.420,00	3.420,00
<b>Summe</b>		<b>5.281.406,12</b>	<b>737.382,00</b>	<b>-4.544.024,12</b>

**Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
7836	Auszahlungen Festwertersatz	207.195,30	0,00	-207.195,30
I20080017	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug 4000 □	116.248,02	0,00	-116.248,02
I20180006	Ersatzbeschaffung Mannschaftstransportfahrzeug	57.701,39	0,00	-57.701,39
I20180008	Beschaffung eines Mannschaftstransportfahrzeugs	47.725,90	0,00	-47.725,90
I20200020	Ersatzbeschaffung Beatmungsgeräte	43.659,61	0,00	-43.659,61
I20070054	Anschaffung von Feuerwehrgeräten	26.452,22	0,00	-26.452,22
I20070062	Beschaffung medizinisch-technischer Geräte	14.524,37	0,00	-14.524,37
I20200001	Beschaffung Verkehrstafeln / Beschild. Radverkehr	4.636,52	0,00	-4.636,52
I20190011	Dokumentenprüfgerät	2.052,75	0,00	-2.052,75
I20120008	Ersatzbeschaffung Notarzteinsatzfahrzeug	1.109,08	0,00	-1.109,08
I20070092	Erwerb von Vermögensgegenständen	873,56	0,00	-873,56
I20160008	Ersatzbeschaffung Krankentransportwagen	696,12	0,00	-696,12
I20100070	Anschaffungen von Vermögensgegenständen	251,34	0,00	-251,34
I20070177	Feuerschutzpauschale	0,00	83.639,35	83.639,35
I20100107	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	54.016,12	54.016,12
<b>Summe</b>		<b>523.126,18</b>	<b>137.655,47</b>	<b>-385.470,71</b>

**Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20200012	Neueinrichtung Chemieraum TFG	104.137,65	0,00	-104.137,65
I20200068	Anschaffung von Klassenmobiliar Grundschulen	40.884,47	0,00	-40.884,47
I20160033	Erw. v. Notebooks und Whiteboards (Gymnasien)	37.577,17	0,00	-37.577,17
I20180015	Anschaffung von Mobiliar (OGS Heideschule)	31.936,57	0,00	-31.936,57
I20200035	Anschaffung von Servern (Grundschulen)	21.847,10	0,00	-21.847,10
I20200092	Neuausstattung OGS Heideschule	14.790,17	0,00	-14.790,17
I20200059	Neuausstattung OGS Lenningskampschule	13.991,76	0,00	-13.991,76
I20200018	Neuausstattung Musikraum TFG	11.464,52	0,00	-11.464,52
I20200009	Neuausstattung Aula Lenningskampschule	11.272,31	0,00	-11.272,31
I20200105	Anschaffung iPads (FBG)	4.999,97	0,00	-4.999,97
7836	Auszahlungen Festwertersatz	4.246,17	0,00	-4.246,17
I20160034	Erw. v. Notebooks und Whiteboards (Gesamtschulen)	4.035,05	0,00	-4.035,05
I20200008	Einrichtung Schulküche Lenningskampschule	3.790,09	0,00	-3.790,09
I20200017	2 Fußballtore für die TFG	3.212,50	0,00	-3.212,50
I20120052	Ersatz-/Neubeschaffung von Inventar (OGS)	2.920,30	0,00	-2.920,30
I20200010	Neuausstattung Foyer Grundschule Ergste	2.837,38	0,00	-2.837,38
I20070122	Ersatz-/Neubeschaffung v. Inventar (Gesamtschulen)	1.665,99	0,00	-1.665,99
I20200014	Neueinrichtung Lehrerzimmer FBG	1.648,59	0,00	-1.648,59
I20100051	Erwerb von PCs und Notebooks (Grundschulen)	1.344,83	0,00	-1.344,83
I20070118	Ersatz-/Neubeschaffung von Inventar (Gymnasien)	1.248,31	0,00	-1.248,31
I20070111	Ersatz-/Neubeschaffung von Inventar (Grundschulen)	1.137,82	0,00	-1.137,82
I20180024	Neueinrichtung von Chemieräumen (Gesamtschule)	435,00	0,00	-435,00
<b>Summe</b>		<b>321.423,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-321.423,72</b>

**Produktbereich 05: Soziale Leistungen**

	Fehlzanzeige			0,00
--	--------------	--	--	------

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

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20070108	Erwerb von Vermögensgegenständen	106.302,67	0,00	-106.302,67
I20200099	Modernisierung Spielmobil	26.134,94	26.134,94	0,00
7836	Auszahlungen Festwertersatz	25.129,72	0,00	-25.129,72
I20070110	Beschaffung von Außenspielgeräten	15.321,33	0,00	-15.321,33
I20070109	Ersatz-/Neubeschaffung von Mobiliar	12.904,35	0,00	-12.904,35
I20200101	Maker Space und professionelles Recording	3.242,39	3.242,39	0,00
I20200021	Schaffung v. Spielanlagen am Neuen Hellweg Westh.	1.902,52	0,00	-1.902,52
I20200100	YouTube und Film-Studio (Mobil)	303,00	303,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>191.240,92</b>	<b>29.680,33</b>	<b>-161.560,59</b>

**Produktbereich 08: Sportförderung**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20070127	Erwerb von Vermögensgegenständen >800 EUR	0,00	0,00	0,00

**Produktbereich 09: Räumliche Planung und Entwicklung**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20190005	Ausgleichsfläche "Am Winkelstück"	11.851,06	0,00	-11.851,06
I20180080	Entwicklung ISEK für den Ortsteil Westhofen	9,30	0,00	-9,30
<b>Summe</b>		<b>11.860,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.860,36</b>

**Produktbereich 11: Abfallwirtschaft**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20180062	Ersatzbeschaffung VW Crafter (UN - SW 2031) □	47.272,75	0,00	-47.272,75
7836	Auszahlungen Festwertersatz	27.594,82	0,00	-27.594,82
I20080108	Erwerb von Großcontainern	5.342,96	0,00	-5.342,96
<b>Summe</b>		<b>80.210,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.210,53</b>

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

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20180034	Bushaltestellenprogramm	402.762,50	81.900,00	-320.862,50
I20070085	Auszahlungen für Leistungen der SEG	275.483,20	0,00	-275.483,20
I20180033	Barrierefreier Stadtbau/Ern. Straßenabschnitte	239.853,44	0,00	-239.853,44
I20200022	Umgestaltung Markt und Umfeld	149.591,62	0,00	-149.591,62
I20080098	Ausbau Ruhrtalradweg	127.608,68	220.400,00	92.791,32
I20180036	Ausbau Radweg Letmather Straße (Reiterhof)	110.294,05	99.196,13	-11.097,92
I20100077	Erschließung Holzstr.	99.938,75	0,00	-99.938,75
I20160044	Parkplatzerweiterung Im Reiche des Wassers	84.556,16	0,00	-84.556,16
I20200098	Fahrradparkgarage Bahnhof Ergste	66.453,64	0,00	-66.453,64
I20190007	Verkehrslitsystem	53.490,89	0,00	-53.490,89
I20160041	Erneuer. Brücke Kirschbaumweg /Bergische Str.	40.243,05	0,00	-40.243,05
I20200023	Förderung Radverkehr	18.221,11	0,00	-18.221,11
I20200031	Beschaffung eines mobilen Elektro-Abfallsaugers	16.888,95	0,00	-16.888,95
I20180038	Vorbereitende Planungskosten	15.092,27	0,00	-15.092,27
I20160043	Straßenerneuerung Emil-Rohrman-Str.	6.681,60	0,00	-6.681,60
I20120060	Erstattung überzahlter Erschließungsbeiträge	4.924,22	0,00	-4.924,22
7836	Auszahlungen Festwertersatz	568,03	0,00	-568,03
I20120020	Straßenerneuerung Am Quickspring	0,00	65.700,00	65.700,00
I20140008	Ausbau Bahnhofsumfeld	0,00	305.499,97	305.499,97
I20180091	Verkauf von Altfahrzeugen	0,00	12.055,00	12.055,00
I20190006	Ladefrastruktur für Elektromobilität, NOX-Block	0,00	82.032,28	82.032,28
<b>Summe</b>		<b>1.712.652,16</b>	<b>866.783,38</b>	<b>-845.868,78</b>

**Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
I20200102	Dammfußsanierung Staudamm HRB Lichtendorfer Str	105.388,66	0,00	-105.388,66
I20180070	Ersatzbeschaffung Opel Movano (UN-SW 2018)	28.327,34	0,00	-28.327,34
I20180076	Ersatzbeschaffung Kipper Opel Movano(UN-2916)	28.115,06	0,00	-28.115,06
I20180039	Ökologische Aufwertung Geisecker Bach	7.326,76	0,00	-7.326,76
7836	Auszahlungen Festwertersatz	166,48	0,00	-166,48
I20140031	Ersatzbeschaffung Toyota Hilux (UN-2913)	18,00	0,00	-18,00
I20140033	Ersatzbeschaffung Toyota Hilux (UN-2454)	17,99	0,00	-17,99
I20180069	Ersatzbeschaffung Kipper Opel Movano	17,99	0,00	-17,99
I20100098	Veräußerung von Altfahrzeugen	0,00	4.300,00	4.300,00
<b>Summe</b>		<b>169.378,28</b>	<b>4.300,00</b>	<b>-165.078,28</b>

**Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Maßnahme	Auszahlungen [EUR]	Einzahlungen [EUR]	Saldo [EUR]
SV Bäder	Eigenkapitalstärkung Konzern	9.000.000,00	0,00	-9.000.000,00
Darlehen SWS	Darlehen Stadtwerke Schwerte GmbH	8.600.000,00	1.045.000,00	-7.555.000,00
Darlehen TWS	Darlehen TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte	2.308.057,43	92.322,00	-2.215.735,43
I20070101	Investitionspauschale Land NRW	0,00	2.118.515,72	2.118.515,72
6811000	Investitionszuwendungen Land "Gute Schule"	0,00	36.080,00	36.080,00
6868000	Wohnungsbaudarlehen	0,00	162.164,16	162.164,16
7836	Auszahlungen Festwertersatz	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>19.908.057,43</b>	<b>3.454.081,88</b>	<b>-16.453.975,55</b>

<b>Gesamtsumme</b>		<b>28.199.355,70</b>	<b>5.229.883,06</b>	<b>-22.969.472,64</b>
--------------------	--	----------------------	---------------------	-----------------------



## **G. ANHANG**

## I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Schwerte zum 31.12.2020 wurde auf der Grundlage der zum Abschlussstichtag geltenden gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) des Landes Nordrhein-Westfalen und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) aufgestellt.

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Im Anhang sind entsprechend § 45 Abs. 1 KomHVO NRW zu den **Posten der Bilanz** die angewandten **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** anzugeben. Die Positionen der **Ergebnisrechnung** und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden **Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** und der **Finanzierungstätigkeit** sind zu erläutern. Die Anwendung von **Vereinfachungsregelungen und Schätzungen** ist zu beschreiben. Dabei sind die Erläuterungen so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Ebenfalls ist anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW vorliegt.

Gemäß § 45 Abs. 3 KomHVO NRW sind dem Anhang ein Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Darüber hinaus sind die in § 45 Abs. 2 KomHVO NRW aufgeführten Sachverhalte gesondert anzugeben und zu erläutern. Weiterhin sind **außerplanmäßige Abschreibungen** und **Zuschreibungen** (§ 36 Abs. 6 bis 8 KomHVO NRW), Sachverhalte gem. § 42 Abs. 5 bis 7 KomHVO NRW, Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW und **auszugleichende Kostenunterdeckungen** gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW anzugeben und zu erläutern.

Durch die Verordnung zur Änderung der KomHVO NRW vom 30.10.2020 aufgrund des § 7 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG NRW) vom 29.09.2020 wurde die KomHVO NRW vom 12.12.2018 dahingehend entsprechend geändert.

Im Rahmen des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 wurde die konkrete Belastung in Folge der Covid-19-Pandemie durch die Erfassung von entsprechenden Mindererträgen beziehungsweise Mehraufwendungen ermittelt. Eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen ist dabei vorrangig. Die ermittelte Haushaltsbelastung ist als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung des Jahres 2020 einzustellen und in der Bilanz 2020 gesondert zu aktivieren.

## II. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz

Gemäß § 33 a der Verordnung zur Änderung der KomHVO NRW sind im Jahresabschluss 2020 nicht bilanzierungsfähige Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit aufgrund der COVID-19-Pandemie erstmalig gesondert als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. In der städtischen Bilanz wird die Bilanzierungshilfe unter dem neuen Posten „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ vor dem Anlagevermögen ausgewiesen.

Die Bewertung der aktivierten Bilanzierungshilfe unter Punkt 0. erfolgte gemäß NKF-CIG NRW. Danach ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19 Pandemie durch Mindererträge und Mehraufwendungen zu ermitteln (§ 5 Abs. 1 NKF-CIG NRW) und die so ermittelte Summe bilanziell gem. § 6 NKF-CIG NRW gesondert zu aktivieren.

Die Ermittlung der Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie erfolgte für den Jahresabschluss 2020 zum großen Teil durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen des beschlossenen Haushaltes 2020 (§ 5 Abs. 3 NKF-CIG).

In den Fällen, in denen die Haushaltsbelastung nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden konnte, wurde gem. § 5 Abs. 3 NKF-CIG NRW hilfsweise eine Nebenrechnung durchgeführt. Dabei wurden die entsprechenden Teile der Ergebnisplanung des Haushaltsjahres 2020 mit dem korrespondierenden Entwurf der Ergebnisrechnung für 2020 gegenübergestellt (Soll- Ist-Vergleich). Die durch konkrete Erfassungen und durch Nebenrechnungen ermittelte Summe der Haushaltsbelastung in Folge der COVID-19-Pandemie wurde als außerordentlicher Ertrag in Zeile 23 in die Ergebnisrechnung 2020 eingestellt und unter der Bilanzposition 0. gesondert ausgewiesen.

Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig angesetzte Bilanzierungshilfe kann beginnend mit dem Haushaltsjahr 2025 wahlweise ganz oder in Teilen linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abgeschrieben werden (§ 6 NKF-CIG NRW).

Die Gemeinde muss zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten erfassen und den einzelnen Wert angeben (§ 91 Abs. 1 GO NRW). Vermögensgegenstände sind im Jahresabschluss höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen anzusetzen. Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag, Rentenverpflichtungen, für die keine Gegenleistung mehr zu erwarten ist, zu ihrem Barwert und Rückstellungen nur in Höhe des Betrages, der voraussichtlich notwendig ist, anzusetzen (§ 91 Abs. 4 GO NRW).

Zum 31.12.2020 sind in der städtischen Bilanz gem. § 34 Abs. 1 KomHVO NRW alle Vermögensgegenstände aktiviert, an denen der Stadt das wirtschaftliche Eigentum zuzurechnen ist und die selbstständig verwertbar sind. Die Stadt Schwerte ist dann wirtschaftliche Eigentümerin, wenn ihr dauerhaft, d.h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) über den Vermögensgegenstand ausübt. Das wirtschaftliche Eigentum kann vom rechtlichen Eigentum abweichen.

Im Anlagevermögen sind zudem nur die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die der Stadt zur dauernden Aufgabenerfüllung dienen. Sofern Vermögensgegenstände zum 31.12.2020 nicht mehr diesen Zweck erfüllen, wurden sie ins Umlaufvermögen umgebucht.

Die ausgewiesenen Vermögensgegenstände sind mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, angesetzt. Die jeweiligen Gesamtnutzungsdauern ergeben sich aus der Abschreibungstabelle der Stadt Schwerte, die dem Jahresabschluss beigelegt ist. Außerplanmäßige Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden bei entsprechenden Sachverhalten vorgenommen. Nachträgliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten sind gem. § 34 Abs. 3 KomHVO NRW aktiviert, sofern ein bereits aktivierter Vermögensgegenstand neu bzw. wiederhergestellt, erweitert oder über seinen ursprünglichen Zustand hinaus wesentlich verbessert wurde.

Die ausgewiesenen Vermögensgegenstände sind i. d. R. einzeln bewertet (§ 33 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO NRW). Von den zulässigen Bewertungsvereinfachungsverfahren gem. § 29 KomHVO NRW (Fest- oder Gruppenwerte) wurde für das Schulinventar (ohne OGS) im Rahmen der Gruppenbewertung Gebrauch gemacht. Der Wert pro Klassen- / Fachraum wurde mit dem gewogenen Durchschnitt angesetzt. Im Bereich der Datenverarbeitung, Gefahrenabwehr, Rettungsdienst, Straßenreinigung, Wald-, Forst- und Landwirtschaft, Friedhöfe sowie Verkehrsregelung und -lenkung wurden Festwerte gem. § 29 KomHVO NRW gebildet.

Nach § 36 Abs. 2 der KomHVO NRW darf sowohl bei Hochbau- wie auch bei Tiefbaumaßnahmen das Wahlrecht des Komponentenansatzes genutzt werden. Für gebildete Komponenten bei Gebäudebauwerken und bei Gebäudeteilen wie Dach und Fenster oder für gebildete Komponenten bei Straßen, Wegen, Plätzen wie Deckschicht und Unterbau können unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden. Bei der Stadt Schwerte wurde festgelegt, dass grundsätzlich ab dem 01.01.2019 bei allen städtischen Gebäuden bzw. Hochbaumaßnahmen der Komponentenansatz zur Anwendung kommt, das Wahlrecht des Komponentenansatzes bei Tiefbaumaßnahmen wird vorerst nicht in Anspruch genommen. Im Berichtsjahr war nach den obigen Festlegungen keine Komponente zu bilden.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, die selbstständig genutzt werden können und die einer Abnutzung unterliegen, werden gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht.

Forderungen werden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert bilanziert. Nicht werthaltige Forderungen werden einzeln wertberichtigt. Pauschale Wertberichtigungen haben in 2020 nicht stattgefunden. Für Forderungen auf Grund der Versorgungslastenverteilung für von anderen Dienstherren aufgenommene Beamtinnen und Beamte wurde der Barwert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden unterjährig im Rahmen einschlägiger Regelungen durch Niederschlagungen und Erlasse ausgebucht bzw. abgeschrieben.

Erhaltene Zuwendungen, die von der Stadt zweckentsprechend für die Anschaffung oder Herstellung von aktivierten Vermögensgegenständen verwendet wurden, sind als Sonderposten für Zuwendungen passiviert (§ 44 Abs. 5 KomHVO NRW). Gleiches gilt für erhaltene Beiträge für Erschließungs- und Straßenbaumaßnahmen. Die jeweiligen Sonderposten sind mit den finanzierten Vermögensgegenständen verbunden. Die Auflösungsdauer der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge ist identisch mit der Abschreibungsdauer der aktivierten Gegenstände.

Für ausgleichende Kostenüberdeckungen aus den Gebührenhaushalten sind gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wurden gem. § 5 Abs. 5 NKF-CIG ermittelt. Dabei wurden die bilanzierten Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung auf den auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Anteil, der höchstens dem Bilanzwert der Bilanzierungshilfe nach § 6 NKF-CIG entspricht, und dem verbleibenden Anteil aufgeteilt.

Der ermittelte, auf die COVID-19-Pandemie entfallende Anteil der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung kann über einen Zeitraum von 50 Jahren, längstens aber über die Abschreibungsdauer der nach § 6 NKF-CIG aktivierten Bilanzierungshilfe zurückgeführt werden.

Pensionsrückstellungen sind gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW mit ihrem Teilwert, der sich aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) ergibt, bilanziert. Der Barwert für Ansprüche auf Beihilfen ergibt sich ebenfalls aus v. g. Gutachten. Die übrigen Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der voraussichtlich für die Erfüllung der Verpflichtung notwendig ist. Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in zulässiger Höhe ab.

Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 43 KomHVO NRW angesetzt, wenn vor dem 31.12.2020 Ausgaben geleistet bzw. Einnahmen eingegangen sind, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Für die von der Stadt Schwerte geleisteten Zuwendungen für Vermögensgegenstände, an denen die Stadt nicht das wirtschaftliche Eigentum hat und die mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt. Sofern diese Zuwendungen mittels erhaltener Zuwendungen geleistet wurden, sind die erhaltenen Zuwendungen als passiver Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 44 Abs. 2 und 4 KomHVO NRW).

Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten werden nur dann aktiviert / passiviert, wenn sie einen Betrag von 3.000,00 € überschreiten. Für die Umgliederung von Überdeckungen bei Verbindlichkeiten (debitorische Kreditoren) und die Umgliederung bei Überzahlungen von Forderungen (kreditorische Debitoren) erfolgte die Festlegung der Wesentlichkeitsgrenze auf 5.000,00 €. Ab dieser Summe wird umgliedert.

### III. Erläuterungen zu den Bilanzposten

#### A K T I V A

##### 0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (COVID-19-Pandemie)

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.690.000,00	0,00	2.690.000,00

Die Bewertung der aktivierten Bilanzierungshilfe erfolgte gemäß § 5 des NKF-CIG NRW. Danach ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen ermittelt worden (§ 5 Abs. 1 NKF-CIG NRW) und die so ermittelte Summe bilanziell gem. § 6 NKF-CIG NRW gesondert aktiviert worden.

Die Covid-19-Pandemie hat einen negativen Ergebniseffekt von ca. 2,7 Mio. € verursacht. Dieser Betrag wird einerseits in der Bilanz unter diesem Punkt dargestellt, andererseits wird dieser Betrag als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung in Zeile 25 ausgewiesen.

##### 1. Anlagevermögen

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	255.998,92	248.716,89	7.282,03
Sachanlagen	182.279.718,50	178.939.700,57	3.340.017,93
Finanzanlagen	68.336.327,51	50.597.583,04	17.738.744,47
Summe	250.872.044,93	229.786.000,50	21.086.044,43

##### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen in Höhe von 256 T€ (Vorjahr 249 T€). Der Bilanzposten ist insgesamt gestiegen, da die Höhe der Zugänge das Volumen der laufenden Abschreibungen für 2020 übersteigt.

##### 1.2 Sachanlagen

##### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Grünflächen	13.792.570,96	13.780.719,90	11.851,06
Ackerland	532.030,26	532.030,26	0,00
Wald und Forsten	2.530.411,09	2.530.411,09	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	2.657.398,11	2.657.453,81	-55,70
Summe	19.512.410,42	19.500.615,06	11.795,36

### 1.2.1.1 Grünflächen

Die Bilanzposition Grünflächen beinhaltet Ausgleichsflächen, städtische Spiel- und Bolzplätze, Kleingartenanlagen, Unland, Friedhöfe und Wasserflächen sowie den Aufwuchs auf den Flächen. Im Jahr 2020 ergab sich eine Erhöhung von rd. 12 T€ durch den Zugang einer Ausgleichsfläche.

### 1.2.1.2 Ackerland

Das Ackerland unterliegt keiner planmäßigen Abschreibung.

### 1.2.1.3 Wald, Forsten

In diesem Bereich ergab sich in 2020 keine Veränderung.

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Der Bilanzposten sonstige unbebaute Grundstücke beinhaltet die städtischen Erbpachtgrundstücke, sonstige unbebaute Grundstücke sowie Restflächen. Bei diesem Bilanzposten ist eine geringe Veränderung durch den Verkauf einer Restfläche zu verzeichnen.

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.607.365,27	7.752.966,65	-145.601,38
Schulen	51.264.407,38	52.242.403,37	-977.995,99
Wohnbauten	235.800,45	368.741,94	-132.941,49
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	15.714.795,24	15.849.146,44	-134.351,20
Summe	74.822.368,34	76.213.258,40	-1.390.890,06

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Der Bilanzposten beinhaltet die Grundstücke und die Gebäude der städtischen Kindertageseinrichtungen, sowie die Jugendtreffs. In diesem Bereich konnte der Wert des Zugangs (+56 T€), die Abschreibungen nicht überkompensieren, so dass eine negative Veränderung in Höhe von +146 T€ ausgewiesen wird.

### 1.2.2.2 Schulen

Ausgewiesen werden die städtischen Grund- und weiterführenden Schulen inkl. ihrer Grundstücke und der Außenanlagen. Die Veränderung von -1,0 Mio. € umfasst im Wesentlichen die Normalabschreibungen auf die Gebäude in Höhe von 1,6 Mio. € sowie der Zugang durch Investitionen in Höhe von 0,6 Mio. Euro.

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Die Veränderung auf diesem Bilanzkonto ergibt sich im Wesentlichen aus dem Verkauf eines Miteigentumsanteils.

### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Aktiviert sind die Grundstücke inklusive der Gebäude, die nicht unter eine der drei v. g. Bilanzposten zugehörig sind. Insbesondere sind hier die städtischen Rathausgebäude sowie die Asylbewerberheime bzw. Obdachlosenunterkünfte aktiviert. Die Veränderung von -0,13 Mio. EUR beruht im Wesentlichen auf der Normalabschreibung der Gebäude (-0,52 Mio. EUR) und auf Zugänge durch Investitionen (+0,39 Mio. EUR).

## 1.2.3 Infrastrukturvermögen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.096.943,76	28.103.516,42	-6.572,66
Brücken und Tunnel	1.954.709,50	2.046.698,41	-91.988,91
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.960.755,07	36.813.522,40	-852.767,33
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.386.733,97	4.324.929,03	61.804,94
Summe	70.399.142,30	71.288.666,26	-889.523,96

### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Aktiviert sind die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Schwerte stehenden Grundstücke, auf denen Straßen, Brücken, Tunnel und sonstige Bauten errichtet sind. Die Wertveränderung bei diesem Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus Veräußerungen von Teilflächen.

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Die Wertveränderung bei den Bauwerken Brücken und Tunnel ergeben sich durch die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 92 T€..

### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Abschreibungen übertreffen die Investitionen in Höhe von 0,85 Mio. €. Die Investitionen umfassen im Wesentlichen die Radwege, das Bushaltestellenprogramm, den barrierefreien Stadtumbau sowie den Ausbau des Bahnhofsumfeldes (siehe auch Kapitel F. NACHWEIS DER INVESTITIONSMASSNAHMEN.)

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Ausgewiesen werden hier die städtischen Fahrzeuge inkl. der Feuerwehr- / Rettungsdienstfahrzeuge und der Fahrzeuge des Baubetriebshofs mit einem Bilanzwert von 4,2 Mio. € (Vorjahr 4,4 Mio. €). Zudem sind die technischen Anlagen und Maschinen aktiviert, die sich ebenfalls insbesondere bei der Feuerwehr und im Baubetriebshof befinden. Zugänge in Höhe von 0,66 Mio. €, insbesondere bei den Dienstfahrzeugen, konnten Abschreibungen und Abgänge in Höhe von 0,86 Mio. € fast kompensieren.

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die für die Aufgabenerfüllung der Stadt Schwerte erforderlichen Büroeinrichtungen und Betriebsausstattungen sind bei dieser Bilanzposition mit einem Bilanzwert von rd. 6,7 Mio. € (Vorjahr 5,5 Mio. €) aktiviert. Die Anschaffungen in Höhe von 0,8 Mio. € überkompensieren die Abschreibungen in Höhe von 2,0 Mio. €, so dass insgesamt ein Zugang Höhe von 1,2 Mio. € ausgewiesen wird. Insbesondere das Bushaltestellenprogramm, sowie die Neuausstattungen von Schulen tragen diese positive Entwicklung.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Bilanzwert der geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau beläuft sich zum 31.12.2020 auf 6,7 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €). Die Veränderung bei diesem Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr (+ 4,6 Mio. €) ist bedingt durch die Intensivierung investiver Maßnahmen, die allerdings zum 31.12.2020 nicht technisch abgeschlossen waren. Die Position Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau setzt sich wie folgt zusammen:

Anlagen im Bau	31.12.2020
Baumaßnahmen Schulen	4.316.432,79€
Straßen- und Gehwegsbaumaßnahmen	610.574,37€
Baumaßnahmen Kindertageseinrichtungen	513.495,59€
Städtische Abfallbeseitigung	319.252,29€
Herrichtung von Spielplätzen	173.439,99€
Brückenbaumaßnahmen	149.096,89€
Ladeinfrastruktur für Elektromobilität	128.398,78€
Investitionen für die Pflege der Infrastruktur	123.136,99€
Digitalisierungs- und Innovationsprojekte	120.517,12€
Gewässerschutzmaßnahmen	81.058,75€
Investitionen für den Rettungsdienst	57.866,07€
Baumaßnahmen Bushaltestellen	18.722,62€
Förderung der emissionsneutralen Fortbewegung	17.855,41€
Investitionen für die Sportförderung	14.647,27€
Ausbau des Radwegenetzes	14.631,00€
Landschaftsbaumaßnahmen	13.090,00€
Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	8.777,46€
Investitionen für die Feuerwehr	2.971,42€
<b>Summe Bilanzposten A 1.2.8</b>	<b>6.683.964,81€</b>

### 1.3 Finanzanlagen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Anteile an verbundenen Unternehmen	19.525.176,00	20.396.176,00	-871.000,00
Beteiligungen	225.481,33	225.481,33	0,00
Sondervermögen	31.987.688,00	22.987.688,00	9.000.000,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
Summe	51.738.345,33	43.609.345,33	8.129.000,00

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die städtischen Tochterunternehmen ausgewiesen, an denen die Stadt mehr als 50 Prozent Anteil hält. Die ausgewiesenen Unternehmen werden bedingt durch die Stimmenmehrheit von der Stadt „beherrscht“. Im Jahr 2020 gab es keine Veränderungen der prozentualen Anteile.

Die Ausschüttung der Erträge der AÖR Abwasser wurde genutzt, um das Eigenkapital des Sondervermögens Bäder zu stärken (+ 9,0 Mio. €).

Die Wertveränderung bei dem verbundenen Unternehmen Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AÖR (KuWeBe) ergibt sich durch eine erforderliche außerplanmäßige Abschreibung bedingt durch den Jahresfehlbetrag des Betriebs. Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wird diese außerplanmäßige Abschreibung direkt mit der allgemeinen Rücklage bzw. in Schwerte mit dem negativen Eigenkapital verrechnet.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Techno Park und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH	6.001.240,00	6.001.240,00	0,00
Abwasserbetrieb Schwerte, Anstalt des öffentlichen Rechts	8.928.751,00	8.928.751,00	0,00
Immobilienentwicklungsgesellschaft Schwerte GmbH	380.000,00	380.000,00	0,00
Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AÖR	4.215.185,00	5.086.185,00	-871.000,00
Summe	19.525.176,00	20.396.176,00	-871.000,00

#### 1.3.2 Beteiligungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH	219.300,00	219.300,00	0,00
Radio Unna Betriebs gmbH & Co. KG, Dortmund	6.181,33	6.181,33	0,00
Summe	225.481,33	225.481,33	0,00

#### 1.3.3 Sondervermögen

Das einzige städtische Sondervermögen ist das der Bäder Schwerte. Der Bilanzwert wird im Vergleich zum Vorjahr um 9,0 Mio. € gestärkt und somit mit rund 23,0 Mio. € fortgeschrieben.

#### 1.3.5 Ausleihungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
an verbundene Unternehmen	16.070.735,43	6.300.000,00	9.770.735,43
an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Ausleihungen	527.246,75	688.237,71	-160.990,96
Summe	16.597.982,18	6.988.237,71	9.609.744,47

Bei der Ausleihung an verbundene Unternehmen handelt es sich um vier von der Stadt aufgenommene Kredite, die als Darlehen an die Stadtwerke Schwerte GmbH (+ 8,6 Mio. €) und an die TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (+ 2,3 Mio. €) gegeben wurde. Im Jahr 2020 wurden die Darlehen planmäßig i. H. v. 1.137.322 Euro getilgt. Bei

den Sonstigen Ausleihungen handelt es sich um verzinsliche Wohnungsbaudarlehen (8 T€) sowie der Versorgungsrücklage bei der KVW (518 T€).

### 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw)	518.034,69	518.034,69	0,00
Wohnungsbaudarlehen	8.462,06	169.453,02	-160.990,96
Genossensch.anteil interkomm.	750,00	750,00	0,00
Summe	527.246,75	688.237,71	-160.990,96

Der Rückkaufswert der Fondsanteile der kvw beläuft sich zum 31.12.2020 auf 782 T€. Aufgrund des Anschaffungskostenprinzips wird jedoch lediglich der Buchwert von 518 T€ weitergeführt, da im Jahr 2020 keine neuen Fondsanteile von der Stadt erworben wurden. Die in dieser Position enthaltene stille Reserve in Höhe von 264 T€ (Vj. 324 T€) wird erst im Fall eines Verkaufs der Anteile realisiert.

Bei den Wohnungsbaudarlehen wurden überwiegend die Ausleihungen von privaten Unternehmen getilgt. Diese verzinslichen Ausleihungen wurden mit dem noch ausstehenden Rückzahlungsbetrag zum Stichtag 31.12.2020 bilanziert.

Der Genossenschaftsanteil an der Interkommunalen Verbrauchergenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes wird unverändert fortgeführt.

## 2. Umlaufvermögen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Vorräte	904.319,00	1.052.074,98	-147.755,98
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.297.162,67	6.917.814,77	379.347,90
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	8.449.086,20	11.055.991,43	-2.606.905,23
Summe	16.650.567,87	19.025.881,18	-2.375.313,31

### 2.1 Vorräte

Bei diesem Bilanzposten werden die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke ausgewiesen. Diese Grundstücke sind zuvor von der Stadt Schwerte angekauft worden bzw. vom Anlage- ins Umlaufvermögen umgegliedert worden. Zum 31.12.2020 sind Grundstücke i. H. v. 904 T€ aktiviert (Vorjahr 1.052 T€). Die Reduktion um 148 T€ resultiert im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen im Industriegebiet Binnerheide. Die Grundstücke werden entsprechend des strengen Niederstwertprinzips nicht mit ihren Anschaffungskosten bilanziert, sondern mit ihrem beizulegenden Wert am 31.12.2020 (§ 36 Abs. 8 KomHVO).

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Dieser Posten untergliedert sich in die öffentlich-rechtlichen, privatrechtlichen und die Forderungen aus Transferleistungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände. Der Bilanzposten wird fast ausschließlich durch die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen geprägt. Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden insbesondere die Forderungen aus Gebühren, Steuern und Beiträgen aktiviert. Hinzu kommen die Forderungen, die die Stadt Schwerte gegenüber anderen Dienstherren aufgrund der Versorgungslastenverteilung hat. Diese Forderungen werden im versicherungsmathematischen Gutachten der kvw zu den Pensionsrückstellungen zum 31.12.2020 mitgeteilt. Sie belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 191 T€ (Vorjahr 178 T€).

Die ausgewiesenen Forderungen sind werthaltig. Im Jahr 2020 sind Forderungen i. H. v. 434 T€ abgeschrieben bzw. wertberichtigt worden (davon 224 T€ Gewerbesteuer).

### 2.4 Liquide Mittel

Die Finanzrechnung der Stadt Schwerte schließt zum 31.12.2020 in Position 41 mit einem Ausweis an liquiden Mitteln in Höhe von 8.449.086,20 € ab und entspricht damit dem Ausweis der Bilanzposition 2.4 zum 31.12.2020.

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Akt. Rechnungsabgrenzposten	856.239,62	826.071,72	30.167,90
Re.abgrenzposten(Dienstleist.)	155.450,00	163.549,30	-8.099,30
ARAP-Anlagenkonto Ausgaben fremde KIGAS/KITAS	2.232.419,62	1.535.926,74	696.492,88
Zinsvorauszahlung NRW-Bank	183.564,51	211.461,96	-27.897,45
Summe	3.427.673,75	2.737.009,72	690.664,03

Insgesamt haben sich die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 0,69 Mio. € (25,2 %) erhöht.

Die aktivierten Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen dar, die vor dem 31.12.2020 geleistet wurden und Aufwand nach diesem Stichtag sind.

Der Betrag in Höhe von 856 T€ setzt sich aus der Beamtenbesoldung für Januar 2021 (397 T€), dem Versorgungslastenausgleich (242 T€), den Aufwendungen aufgrund des Unterhaltsvorschussgesetzes (113 T€) und des Asylhilfegesetzes (103 T€) zusammen. Bei den Rechnungsabgrenzungsposten für Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um Serviceverträge mit einer Zahlungsfälligkeit in 2020 und einem Leistungsempfang in 2021. Zuschüsse an nicht städtische Kita-Träger mit Gegenleistungsverpflichtung gem. § 44 Abs. 2 KomHVO wurden mit 2,22 Mio. € bilanziert. Eine Zinsvorauszahlung an die NRW-Bank in Höhe von 184 T€ bildet den letzten Posten der Aktiven Rechnungsabgrenzung.

### 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren	15.596.549,68	22.061.730,57	-6.465.180,89
Nicht durch EK gedecktes Jahresergebnis (-: positiv)	-10.701.271,83	-6.465.180,89	-4.236.090,94
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW aus Vorjahren	4.428.243,36	3.900.090,99	528.152,37
Wertveränderungen von Vermögensgegen. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW Berichtsjahr	1.095.438,26	528.152,37	567.285,89
Summe	10.418.959,47	20.024.793,04	-9.605.833,57

## P A S S I V A

### 1. Eigenkapital

	<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>	<u>31.12.2019</u> <u>Euro</u>	<u>Veränderung</u> <u>Euro</u>
Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	10.701.271,83	6.465.180,89	4.236.090,94
Wertberichtigungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	-1.095.438,26	-528.152,37	-567.285,89
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (s. Aktivseite)	-9.605.833,57	-5.937.028,52	-3.668.805,05
Summe	0,00	0,00	0,00

#### 1.1 Allgemeine Rücklage und 1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage war zum 31.12.2010 vollständig aufgezehrt. Die allgemeine Rücklage war zum Abschlussstag 31.12.2011 vollständig aufgebraucht. Die allgemeine Rücklage und die Ausgleichsrücklage können erst dann wieder

einen Bestand ausweisen, wenn das auf der Aktivseite ausgewiesene negative Eigenkapital durch Jahresüberschüsse abgebaut ist.

#### 1.4 Jahresüberschuss

Im Berichtsjahr konnte erneut ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Das positive Ergebnis führt dazu, dass das auf der Aktivseite darzustellende negative Eigenkapital weiter abgebaut wird.

#### 1.5 Wertberichtigungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW

Entsprechend der Regelungen in § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW und Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Um eine bessere Transparenz herzustellen, hat die Stadt Schwerte in ihrer Bilanz den Bilanzposten 1.5 auf der Passivseite Wertberichtigungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW eingefügt.

Im Haushaltjahr 2020 sind im Saldo 1.095 T € (Vorjahr 528 T €) gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW verrechnet worden. Da die allgemeine Rücklage vollständig verbraucht ist, wird v. g. Saldo mit dem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auf der Aktivseite verrechnet. Im Saldo sind mehr Aufwendungen als Erträge zu verrechnen gewesen, so dass sich das negative Eigenkapital auf der Aktivseite um den Saldo von 1.095 T€ erhöht. Der wesentliche Anteil an dem insgesamt negativen Verrechnungssaldo hat die außerplanmäßige Abschreibung auf den KuWeBe i.H. v. 871 T€.

## 2. Sonderposten

	<u>31.12.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Für Zuwendungen	55.901.446,21	55.517.692,11	383.754,10
Für Beiträge	12.735.569,32	13.253.268,39	-517.699,07
Für den Gebührenaussgleich	1.684.611,47	1.588.335,30	96.276,17
Sonstige Sonderposten	3.689.737,16	1.866.244,57	1.823.492,59
Summe	74.011.364,16	72.225.540,37	1.785.823,79

### 2.1 für Zuwendungen

Im Jahr 2020 hat die Stadt Schwerte 2,9 Mio. € Investitionszuwendungen passiviert. Demgegenüber steht die ertragswirksame Auflösung von bereits vor dem 01.01.2020 passivierten Sonderposten i. H. v. rund 2,6 Mio. €.

### 2.2 für Beiträge

Unter den Sonderposten für Beiträge finden sich die erhaltenen Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) bzw. Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) für aktivierte Straßenbaumaßnahmen. In 2020 wurden Sonderposten aus Straßenbaubeiträgen in Höhe von 0,0 € passiviert (Vorjahr 327 T€). Demgegenüber steht die ertragswirksame Auflösung von bereits vor dem 01.01.2020 passivierten Sonderposten i. H. v. rund 518 T€ gegenüber (Vorjahr 512 T€).

### 2.3 für den Gebührenaussgleich

	<u>31.12.2020</u> Euro	<u>31.12.2019</u> Euro	<u>Veränderung</u> Euro
Rettungsdienst	242.343,09	807.070,57	-564.727,48
Abfallentsorgung	904.364,46	781.264,73	123.099,73
Straßenreinigung / Winterdienst	13.077,82	0,00	13.077,82
Übergangswohnheime / Notunterkünfte	524.826,10	0,00	524.826,10
Summe	1.684.611,47	1.588.335,30	96.276,17

Nach § 6 Abs. 2 KAG sind die Kommunen verpflichtet, Jahresüberschüsse der gebührenrechnenden Einrichtungen in die Gebührenkalkulation der folgenden vier Jahre einzustellen und damit die Überschüsse dem Gebührenzahler „zurück zu geben“.

Die Gebührenüberschüsse der Gebührenhaushalte werden im Rahmen einer Nachkalkulation nach Gebührenrecht unter Einbeziehung der kalkulatorischen Kosten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ermittelt. Auf Basis dieser nach

betriebswirtschaftlichen Grundsätzen anhand der Daten aus der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelten Betriebsergebnisse, erfolgt die Berechnung der Werte für die Sonderposten der Gebührenhaushalte.

Kostenunterdeckungen in den einzelnen Gebührenhaushalten verringern den Sonderposten für den Gebührenaussgleich nicht. Verringerungen des Sonderpostens ergeben sich nur, wenn Überschüsse aus den Vorjahren in die Gebührenkalkulation des laufenden Jahres eingerechnet wurden.

Für den Bereich des Rettungsdienstes erfolgte auf Grund des negativen Jahresergebnisses 2020 keine Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Rettungsdienst wurde in 2020 um rd. 565 T€ ertragswirksam aufgelöst, da ein Betrag von 408 T€ in der Gebührenkalkulation für 2020 eingerechnet worden ist und in 2020 auf Grund des endgültigen Betriebsergebnisses 2019 der Sonderposten für den Bereich des Rettungsdienstes um den Betrag von 157 T€ nachträglich gemindert werden musste.

Der aus 2019 bestehende restliche Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich des Rettungsdienstes von 242 T€ wird in der Gebührenkalkulation für 2021 berücksichtigt. In der Folge wird der Sonderposten für den Gebührenaussgleich dann ertragswirksam aufgelöst werden.

In 2020 wurde für den Bereich der Notunterkünfte auf Grund des endgültig für 2019 vorliegenden positiven Betriebsergebnisses nachträglich für 2019 eine Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich von 525 T€ vorgenommen. Die Gebührenüberdeckung zum 31.12.2020 wird in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt werden. In der Folge wird der Sonderposten für den Gebührenaussgleich dann ertragswirksam aufgelöst werden.

Für den Bereich der Abfallbeseitigung erfolgte auf Grund des positiven Jahresergebnisses 2020 eine Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich i. H. v. 223 T€. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung wurde in 2020 um 100 T€ aufgelöst, da auf Grund des endgültigen Betriebsergebnisses 2019 der Sonderposten für den Bereich der Abfallbeseitigung in 2020 um diesen Betrag nachträglich gemindert werden musste. Der zum 31.12.2020 bestehende Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich der Abfallbeseitigung von 904 T€ wird nach 2021 vorgetragen und in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre Berücksichtigung finden. In der Folge wird der Sonderposten für den Gebührenaussgleich dann ertragswirksam aufgelöst werden.

In 2020 wurde für den Bereich Straßenreinigung / Winterdienst auf Grund des endgültig für 2019 vorliegenden positiven Betriebsergebnisses nachträglich für 2019 eine Zuführung zum Sonderposten Gebührenaussgleich von 13 T€ vorgenommen. Die Gebührenüberdeckung zum 31.12.2020 wird in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt werden. In der Folge wird der Sonderposten für den Gebührenaussgleich dann ertragswirksam aufgelöst werden.

#### **2.4 Sonstige Sonderposten**

Bei den sonstigen Sonderposten handelt es sich um die erhaltene Schadenersatzleistung für eine mangelhafte Baumaßnahme aus der Vergangenheit (Lenningskampfschule) und einen Sonderposten aus dem Programm des Landes NRW „Gute Schule 2020“ zur Stärkung der schulischen Infrastruktur (vgl. Runderlass des Landes NRW vom 16.12.2016, 34-46.11).

Das Förderprogramm des Landes NRW unter dem Titel „Gute Schule 2020“ versetzt die Stadt Schwerte in die Lage, Investitionen in die Schullandschaft zu tätigen und den Sanierungsstau an Schulgebäuden zu verringern. Die Stadt Schwerte erhält aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in den Jahren 2017 bis 2020 Förderungen in Form von Schuldendiensthilfen in Höhe von insgesamt 3,7 Mio. €.

Ein Betrag von 1.825.000 € wurde im Jahr 2020 abgerufen (1.757 T€ investiv und 68 T€ konsumtiv). Insgesamt stehen mit den ab 2017 gezahlten Fördermitteln für die Projekte OGS Heideschule, Lenningskampfschule, GS Villigst und Friedrich-Kayser-Schule 3.650.152 € zur Verfügung.

### 3. Rückstellungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Pensionsrückstellungen	67.632.668,00	64.609.573,00	3.023.095,00
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	8.490.120,62	8.200.577,98	289.542,64
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	3.853.767,73	3.345.340,23	508.427,50
Summe	79.976.556,35	76.155.491,21	3.821.065,14

#### 3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte und Versorgungsempfänger incl. Verschiebung zwischen aktiven Beamten und Versorgungsempfängern bei Minderung und Zuführung) setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Pensionsrückstellungen Aktive	23.876.415,00	23.024.556,00	851.859,00
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	26.991.658,00	25.911.451,00	1.080.207,00
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	9.755.625,00	9.085.300,00	670.325,00
Beihilferückstellungen Aktive	7.008.970,00	6.588.266,00	420.704,00
Summe	67.632.668,00	64.609.573,00	3.023.095,00

Die Erhöhungen im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen ergeben sich aus dem finanzmathematischen Gutachten der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen Lippe (kvw), Münster, vom 09.02.2021. Die Erhöhung der Pensionsrückstellungen ergibt sich im Wesentlichen aus der Anpassung der Besoldung und der Versorgung zum 01.01.2021 i. H. v. 3,20 %. Die Erhöhung der Beihilferückstellungen resultiert im Wesentlichen aus einer Erhöhung der „Kopfschadenpauschalen“ unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadensprofils.

Durch das Ausscheiden aktiver Beamter in den Ruhestand mussten in 2020 Rückstellungsbeträge zwischen der Gruppe der aktiven Beamten und der Gruppe der Versorgungsempfänger umgebucht werden.

#### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Gem. § 37 Abs. 3 KomHVO NRW sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Gleiches gilt für die Sanierung von Altlasten. Die Stadt Schwerte ist zu keiner Nachsorge oder Altlastensanierung verpflichtet, so dass auch – wie in der Vergangenheit – keine Rückstellungen gem. § 37 Abs. 3 KomHVO NRW zu passivieren sind.

#### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude ab 2007	1.956.438,14	2.002.326,89	-45.888,75
Instandhaltungsrückstellungen Friedhofswege	15.829,59	8.013,34	7.816,25
Instandhaltungsrückstellungen Grundleitungen	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen Straßen	1.506.500,00	1.065.000,00	441.500,00
Instandhaltungsrückstellungen Waldwege	200.000,00	200.000,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen Gebäude Maßnahmenplan	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen Brücken	175.000,00	70.000,00	105.000,00
Summe	3.853.767,73	3.345.340,23	508.427,50

Eine detaillierte Übersicht über die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen im Einzelnen, über die Höhe der Inanspruchnahme / Auflösung und die Höhe der Zuführungen im Jahr 2020 ergibt sich aus dem Abschnitt XIV. „Übersicht Instandhaltungsrückstellungen“. Sofern der Grund für die Instandhaltungsrückstellungen entfallen ist wurden die Rück-

stellungen entsprechend ertragswirksam aufgelöst. In diesem Sinne sind bei den Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude 653 TEUR € aufgelöst bzw. in Anspruch genommen worden und für 607 T€ sind neue Zuführungen erfolgt.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind gem. § 37 Abs. 5 KomHVO NRW für Verpflichtungen passiviert, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren wirtschaftliche Verursachung vor dem 31.12.2020 liegt, bei denen es wahrscheinlich ist, dass zukünftig eine Verbindlichkeit entsteht und eine voraussichtliche Inanspruchnahme gesehen wird. Die sonstigen Rückstellungen gem. § 37 Abs. 5 KomHVO NRW setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Rückzahlbare Zuwendungen	235.086,51	150.600,00	84.486,51
Urlaub, Gleitzeit, Sperrzeit	1.144.569,73	933.881,95	210.687,78
Nicht abgerechnete Hilfe zur Erziehung	380.265,50	277.060,00	103.205,50
Pensionsrückst. f. abgegebene Beamte (§ 107 b BeamtVG)	1.886.601,00	2.007.147,00	-120.546,00
Altersteilzeit	2.045.724,00	1.712.739,00	332.985,00
Bezogene Leistungen	480.812,88	625.946,16	-145.133,28
Rückstell. Schülerfahrtkosten	4.000,00	0,00	4.000,00
Steuerzahlungen	0,00	19.308,87	-19.308,87
Rückst. einbehaltene Zuwend.	0,00	0,00	0,00
Rückstellung Beihilfeaufwand	106.010,00	106.010,00	0,00
Dienstjubiläen	126.642,00	133.186,00	-6.544,00
Sonstige Risiko-Rückstellungen	2.080.409,00	2.234.699,00	-154.290,00
Summe	8.490.120,62	8.200.577,98	289.542,64

Die aus dem Jahr 2019 vorhandene sonstige Rückstellung für rückzahlbare Zuwendungen von zu viel erhaltenen Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) i. H. v. 120 T€ (FlüAG - Pauschale 2018) wurde in 2020 in über einen Betrag von 21 T€ in Anspruch genommen; der Restbetrag von rd. 99 T€ wurde nach 2021 vorgetragen. Für die mögliche Erstattung der erhaltenen FlüAG - Pauschale 2017 musste in 2020 eine Aufstockung der Rückstellung für rückzahlbare Zuwendungen über 89 T€ erfolgen (gesamte Rückstellung = 188 T€).

Die sonstigen Risikorückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für die Herrichtung von angemieteten Wohnungen und Behelfsunterkünften in Höhe von 759 T€ sowie Steuerrückstellungen von 1,15 Mio. € (u. a. mögliche Gewerbesteuererstattung).

### 4. Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Anleihen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.929.404,68	44.871.799,02	9.057.605,66
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	63.641.835,00	67.075.000,00	-3.433.165,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	926.402,09	1.039.376,29	-112.974,20
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.637.328,58	2.639.522,18	-1.002.193,60
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	890.074,89	0,00	890.074,89
Sonstige Verbindlichkeiten	2.827.613,63	1.850.894,84	976.718,79
Erhaltene Anzahlungen	1.760.923,84	1.352.935,26	407.988,58
Summe	125.613.582,71	118.829.527,59	6.784.055,12

#### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Kreditbestand hat sich aufgrund gestiegener Investitionen um 9,1 Mio. € erhöht.

#### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der Bestand an Liquiditätskrediten konnte um 3,4 Mio. € reduziert werden.

Zur Bewältigung der Mindererträge bzw. Mehraufwendungen durch die Covid-19 Pandemie sind keine zusätzlichen Kredite aufgenommen worden, da genügend Liquidität aus dem Vorjahr vorhanden war. Ohne die Covid-19-Pandemie hätten die Liquiditätskredite allerdings um den in Punkt 0. in der Bilanz dargestellten Betrag reduziert werden können (2.690 T€). Deshalb wird im Verbindlichkeitspiegel der Betrag unter Punkt 4.3.1 dargestellt (Liquiditätskredite aufgrund der Covid-19 Pandemie als davon-Wert).

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bei dem Ansatz der Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, werden ein raterlich zu zahlender Erwerbsvorgang sowie die Verbindlichkeiten aus dem im Jahr 2005 abgewickelten indirekten Forderungsverkauf ausgewiesen.

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die Stadt Schwerte die Leistung bereits erhalten hat, ohne die entsprechende Gegenleistung, d.h. Zahlung, erbracht zu haben, werden bei den Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung ausgewiesen. Dazu zählen z.B. Kauf- und Dienstleistungsverträge sowie Miet- und Pachtverträge. Sie wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag in Höhe von 1,6 Mio. € (Vorjahr 2,6 Mio. €) bilanziert.

#### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Transferleistungen sind Leistungen, die die Stadt Schwerte aufwendet, ohne eine wirtschaftliche Gegenleistung zu bekommen, so z.B. bei Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Zum Bilanzstichtag werden die Verpflichtungen ausgewiesen, bei denen die Stadt ihre Zahlung noch erbringen muss. In 2020 wurden 0,9 Mio. € zu ihrem Erfüllungsgrad bilanziert.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Treuhandvertrag	460.342,57	456.418,14	3.924,43
Steuerverbindlichkeiten	262.570,39	274.001,64	-11.431,25
Verbindl. aus Zinsabgrenzungen	435.195,84	353.084,19	82.111,65
Schulgirokonten	144.519,33	125.533,51	18.985,82
Lebensarbeitszeitkonto	153.957,52	153.957,52	0,00
Ungeklärte Zahlungseingänge	1.657,59	7.694,48	-6.036,89
Zinsabgrenzungen	435.195,84	353.084,19	82.111,65
Stellplatzablösungen	52.875,00	52.875,00	0,00
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	881.299,55	74.246,17	807.053,38
Summe	2.827.613,63	1.850.894,84	976.718,79

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um erhaltene aber noch nicht verwendete Erschließungsbeiträge in Höhe von 899 T€ (Vorjahr 899 T€ / im Wesentlichen Erschließungsbeiträge für Konrad-Zuse-Straße) und um erhaltene Zuwendungen für Anlagen im Bau über 862 T€ (Vorjahr 454 T€). Werden die Beiträge und Zuwendungen zweckentsprechend für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen verwendet, werden diese Beiträge und Zuwendungen in die entsprechenden Sonderposten (Bilanzposten Passiva 2.1 oder 2.2) umbucht.

## 5. Passive Rechnungsabgrenzung

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Grabnutzungsrechte Friedhöfe	2.573.642,34	2.567.787,53	5.854,81
Erhaltene Zuwendungen U-3 Ausbau	1.720.700,46	1.078.164,33	642.536,13
Pass. Rechnungsabgrenzposten	163.400,00	717.173,41	-553.773,41
Summe	4.457.742,80	4.363.125,27	94.617,53

Als passive Rechnungsabgrenzung werden Einnahmen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, aber Ertrag erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Wesentlich wird der Bilanzposten durch die erhaltenen Gebühren für Grabnutzungsrechte für die fünf städtischen Friedhöfe geprägt. Der Gebührenzahler erwirbt das Nutzungsrecht für eine Grabstelle für 25 bzw. 30 Jahre im Voraus. Diese Zahlung wird für die Folgeperioden durch die Einstellung in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgegrenzt und im Zeitverlauf anteilmäßig, linear ertragswirksam aufgelöst.

## IV. Erläuterungen der Positionen der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträgen der Stadt Schwerte ausgewiesen, die diese im Verlauf eines Jahres leisten musste bzw. erhalten hat. Es werden sowohl zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge wie auch nicht zahlungswirksame Erträge (insbesondere Auflösungen Sonderposten und Rückstellungen) und Aufwendungen (insbesondere Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) erfasst. Aus der Gegenüberstellung der gesamten in einem Jahr entstandenen Aufwendungen und realisierten Erträgen ergibt sich das Jahresergebnis.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ordentliche Erträge	129.358.089,07	139.021.950,60	-9.663.861,53
Ordentliche Aufwendungen	130.699.639,69	132.958.265,49	-2.258.625,80
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.341.550,62</b>	<b>6.063.685,11</b>	<b>-7.405.235,73</b>
Finanzergebnis	9.352.822,45	401.495,78	8.951.326,67
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	8.011.271,83	6.465.180,89	1.546.090,94
Außerordentliches Ergebnis	2.690.000,00	0,00	0,00
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>10.701.271,83</b>	<b>6.465.180,89</b>	<b>1.546.090,94</b>

### Ordentliche Erträge

#### **1 Steuern und ähnliche Abgaben**

Steuern sind Geldleistungen, die aufgrund von gesetzlichen Vorgaben erhoben werden. Sie sind eine wichtige Ertragsquelle für Kommunen. Die gesamte Ertragsposition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Gemeindeanteil Einkommensteuer	24.913.805,15	26.078.512,40	-1.164.707,25
Grundsteuer B	13.182.452,14	13.217.132,94	-34.680,80
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.720.753,46	4.303.541,84	417.211,62
Hundesteuer	334.196,00	331.429,50	2.766,50
Grundsteuer A	201.706,63	156.480,39	45.226,24
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	2.184.692,66	2.478.889,90	-294.197,24
Wettbürosteuer	0,00	0,00	0,00
Vergnügungssteuer	228.017,04	259.510,33	-31.493,29
Gewerbesteuer	19.596.432,33	29.670.505,00	-10.074.072,67
Summe	65.362.055,41	76.496.002,30	-11.133.946,89

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben stellt in diesem Jahr der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer die stärkste Einnahmequelle dar. Die Gewerbesteuer sank in 2020 um rd. 34 % (-10,1 Mio. €), was im Wesentlichen der Covid-19-Pandemie geschuldet ist. Ein teilweiser Ausgleich durch den Ausfall durch die Covid-19 Pandemie wurde als Zuschuss aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz in Höhe von 4,0 Mio. € gezahlt (s. Punkt 2, Zuwendungen). Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (- 1.164 T€ = rd. -4,5 %), die Grundsteuer B (- 35 T€ = rd. - 0,3 %) und die Leistungen aus dem Familienlastenausgleich (-294 T€ = rd. -11,9 %) waren ebenfalls rückläufig. Der Gemeindeanteil Umsatzsteuer stieg um + 417 T€ (rd. + 9,7 %).

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, also um einmalige oder laufende Geldleistungen. Sie sind nicht ausdrücklich für Investitionen bestimmt und stellen keine Erstattungen dar. Sie werden sofort vollumfänglich ergebniswirksam verbucht.

Eine wesentliche Position sind die Schlüsselzuweisungen. Sie werden vom Land NRW als Zuwendung für laufende Zwecke gewährt und bemessen sich am fiktiven Bedarf der jeweiligen Gemeinde sowie der Steuerkraft. Die Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz wird unter den Zuweisungen für laufende Zwecke (Land) ausgewiesen.

Passivierte Sonderposten für Investitionszuwendungen werden entsprechend der Nutzungsdauer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die wesentlichen Einzelposten bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die folgenden:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke (Land)	15.929.428,70	12.068.244,12	3.861.184,58
<i>davon Konsolidierungshilfe Stärkungspaktgesetz</i>	<i>896.000,00</i>	<i>1.841.000,00</i>	<i>-945.000,00</i>
Schlüsselzuweisungen	13.844.456,00	12.765.449,00	1.079.007,00
Zuweisung Gewerbesteuerausgleichsgesetz	4.025.774,00	0,00	4.025.774,00
Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	2.598.376,38	2.330.379,43	267.996,95
Schul- / Bildungspauschale	1.384.048,00	1.353.560,00	30.488,00
Zuwendungen für lfd. Zwecke (Erstaufnahme Asylsuchende)	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen Kooperationsprojekt St. Viktor (Bund)	204.754,75	30.947,06	173.807,69
Aufwands- und Unterhaltungspauschale (Land)	275.103,53	255.127,15	19.976,38
Integrationspauschale (Land)	559.898,08	610.797,90	-50.899,82
Zuweisungen Kooperationsprojekt St. Viktor (Land)	507.989,27	135.419,59	372.569,68
Sportpauschale	140.501,00	135.590,00	4.911,00
Zuweisungen Förderprogramm Schulsozialarbeit	117.511,98	117.511,98	0,00
Fördermittel Ausbauprogramm U3 / Ü3 (Bund)	114.751,38	49.643,83	65.107,55
Zuweisung Betreuungsangebote für Flüchtlingskinder	198.065,00	247.800,00	-49.735,00
Zuwendung Digitale Endgeräte Lehrkräfte	0,00	0,00	0,00
Zuwendung 5G-Campusnetz (Bund)	75.359,14	0,00	75.359,14
Übrige Zuwendungen / Zuschüsse	138.076,42	1.240.065,44	-1.101.989,02
Summe	40.114.093,63	31.340.535,50	8.773.558,13

Die Zuwendungen / Zuschüsse für laufende Zwecke sind im Wesentlichen aufgrund der Corona-Sonderhilfen um 3.861 T€ (+32,0 %) gestiegen. Die Schlüsselzuweisungen sind im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls gestiegen (+1,1 Mio.€, + 8,5 %). Aufgrund der Covid-19 Pandemie erfolgte eine Sonderzuweisung im Rahmen des Gewerbesteuerausgleichsgesetzes in Höhe von insgesamt 4,0 Mio. Euro.

Bei den übrigen Zuwendungen / Zuschüssen ist im Vergleich zum Vorjahr eine Reduktion von 1,1 Mio. € (-88,9 %). Dies resultiert aus der einmaligen Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude im Vorjahr.

### 3 Sonstige Transfererträge

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Andere sonstige Transfererträge	592.002,17	569.434,91	22.567,26
Erstattung von soz. Leist. außerh. von Einrichtungen	264.099,08	443.222,85	-179.123,77
Übrige sonstige Transfererträge	344.494,71	331.263,91	13.230,80
Summe	1.200.595,96	1.343.921,67	-143.325,71

Die sonstigen Transfererträge beinhalteten Kostenerstattungen von Dritten wie z. B. von der Agentur für Arbeit oder von Krankenkassen für Flüchtlinge, von unterhaltspflichtigen Vätern sowie die Einheitslastenabrechnung. Gegenüber dem Vorjahr sind insgesamt 143 T€ weniger Transfererträge erzielt worden (- 10,7 %).

### 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Leistungsentgelte, die für eine von der Stadt auf öffentlich-rechtlicher Grundlage erbrachte Leistung gezahlt werden müssen, werden bei dieser Ertragsposition ausgewiesen.

Nicht zahlungswirksam sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die in der Vergangenheit von Beitragsschuldnern gezahlten Straßenbau- oder Erschließungsbeiträge werden nach ihrer Verwendung als Sonderposten für Beiträge passiviert. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer

der Straße ertragswirksam aufgelöst. Insbesondere die im Voraus geleisteten Grabnutzungsgebühren werden bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen und über die Dauer des vergebenen Nutzungsrechtes ertragswirksam aufgelöst.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Erträge Sonderposten Rettungsdienst	564.727,48	492.876,94	71.850,54
Elternbeiträge (§ 22a KJHG)	820.300,00	1.349.806,94	-529.506,94
Ertr. Aufl. SoPo Notunterkünfte	0,00	0,00	0,00
Elternbeiträge	644.970,50	671.504,00	-26.533,50
Verwaltungsgebühren	689.004,56	873.895,24	-184.890,68
Erträge SoPo Abfallentsorgung	0,00	0,00	0,00
Ertrag aus der Auflösung RAP	203.544,15	191.857,47	11.686,68
Erträge Sonderposten Straßenreinigung/Winterdienst	0,00	0,00	0,00
Erträge Sonderposten Abfallbeseitigung	99.547,83	0,00	99.547,83
Ertr. aus Aufl. SoPo für Beitr.	517.699,07	511.706,30	5.992,77
Elternbeiträge (§ 23 SGB VIII)	115.853,00	259.115,00	-143.262,00
Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte	9.209.249,84	9.541.270,40	-332.020,56
Summe	12.977.950,62	14.046.784,57	-1.068.833,95

Insgesamt sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten um 1.068 T€ gesunken. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Elternbeiträge nach § 22a KJHG um 530 T€ gesunken (- 39,2%), was zum großen Teil der Covid-19-Pandemie geschuldet ist. Bei den Verwaltungsgebühren ist ebenfalls eine Reduktion zu verzeichnen (- 185 T€, - 21,2 %). Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten ist ein Rückgang von 332 T€ (- 3,5%) festzustellen.

## 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Leistungsentgelte, die für eine von der Stadt auf privat-rechtlicher Grundlage erbrachte Leistung gezahlt werden müssen, werden bei dieser Ertragsposition ausgewiesen. Sie stellen die Gegenleistung für die Leistung der Stadt dar. Im Wesentlichen setzt sich diese Ertragsposition wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Mieten und Pachten	255.765,28	313.156,11	-57.390,83
Sonst. privatr. Leistungsentg.	356.380,57	320.879,69	35.500,88
Erstattung externer Leistungen (KuWeBe)	213.470,13	214.110,01	-639,88
Erstattung externer Leistungen (AöR Abwasser)	57.000,00	134.148,99	-77.148,99
Mieten (Flüchtlinge)	0,00	0,00	0,00
Betriebskosten vermieteter Objekte	100.110,13	96.298,36	3.811,77
Nebenkosten Mietwohnungen (Flüchtlinge)	1.338,82	3.068,21	-1.729,39
Erstattung externer Leistungen (SV Bäder)	31.250,41	31.233,60	16,81
Erträge aus Werbenutzungsverträgen	809,54	20.440,97	-19.631,43
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	4.721,19	8.131,96	-3.410,77
Erstattung von Bewirtschaftungs- und Nebenkosten	5.428,42	6.240,58	-812,16
Erstattung externer Leistungen (SEG)	3.634,18	4.108,83	-474,65
Erstattung externer Leistungen (SWS GmbH)	3.761,88	7.523,76	-3.761,88
Reservierungsgebühren	0,00	0,00	0,00
Erst. ext. Leist. durch Dritte	2.297,85	8.522,45	-6.224,60
Erst. ext. Leist. (TWS GmbH)	6.625,57	9.785,04	-3.159,47
Erst. ext. Leist. (Spk. Schwerte)	28,20	23,13	5,07
Summe	1.042.622,17	1.177.671,69	-135.049,52

Insgesamt sind die Erträge um 11,5 % (- 135 T€) gesunken. Zu dieser Entwicklung haben insbesondere die Positionen Mieten und Pachten (- 57 T€) sowie die Erstattung externer Leistungen (-77 T€) beigetragen.

## 6 Kostenerstattung und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Stadt aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Es handelt sich hierbei überwiegend um Erstattungen von Bund und Land für die Grundsicherung nach dem SGB XII, Kosten der Unterkunft (KdU) nach dem SGB II und weitere soziale Zwecke. Dieser Ertragsposten setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Ertr.(Kostenerst.-uml. Land)	1.107.500,08	2.081.536,36	-974.036,28
Ertr. (Kostenerst. -uml. GV)	832.791,52	519.512,44	313.279,08
Sonstige Kostenerstattungen	173.085,67	389.584,24	-216.498,57
Erträge (Kosterst.-uml. Bund)	62.457,60	76.985,83	-14.528,23
Ertr.Kosterst.-uml.priv.Unternehmen	25.032,73	69.163,75	-44.131,02
Ertr. (Kostenerst.-uml.verb.Unt.)	5.003,51	6.236,81	-1.233,30
Kost.erst.-uml.öff.Sonderrechnungen	6.025,28	6.758,62	-733,34
Erstattung Fortbildungskosten	0,00	14.259,60	-14.259,60
Summe	2.211.896,39	3.164.037,65	-952.141,26

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben sich im Vorjahresvergleich insgesamt um 952 T€ vermindert. Dies ist im Wesentlichen auf die gegenüber dem Vorjahr deutlich verminderte Kostenerstattungen des Landes (- 974 T€) zurückzuführen.

## 7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen werden alle Erträge der Stadt Schwerte erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Im Wesentlichen handelt es sich um folgende Erträge:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Konzessionsabgaben	2.408.000,00	2.398.933,71	9.066,29
Erstattung von Steuern	31.497,89	0,00	31.497,89
Ertr.Veräußer.Grundst.Geb.(UV)	182.244,02	418.266,51	-236.022,49
Bußgelder	180.102,50	203.204,99	-23.102,49
Aufl./Herabs.Rückst.bez.Leist.	98.920,00	114.490,59	-15.570,59
Ertr.Herabs.Rückst.Straßensan.	0,00	140.595,00	-140.595,00
Erträge Gewährvertr./Bürgsch.	90.582,95	108.561,44	-17.978,49
Erträge Herabs. Rückst. Gebäudeunt. (Maßnahmeplan)	0,00	4.840.938,58	-4.840.938,58
Erträge Herabsetzung Rückst. Brückensanierungen	0,00	38.117,88	-38.117,88
Auflösung/Herabsetzung Rückst. rückz. Zuwendungen	8.865,74	0,00	8.865,74
Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	1.583,41	1.583,41	0,00
Ausgleichszahlungen nach WFNG	87,00	348,00	-261,00
Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	200.334,85	253.899,99	-53.565,14
Ertr. Herabs. Jubiläumsrückst.	1.514,00	3.975,00	-2.461,00
Entschädigungen durch Dritte	19.537,02	30.225,53	-10.688,51
Ertr.Herabs.Altersteilrückst.	69.350,34	80.178,77	-10.828,43
Andere sonst. ordentl. Erträge	849.929,25	289.034,25	560.895,00
Erträge Auflösung sonstiger Sanierungsrückst.	0,00	0,00	0,00
Ertr.Herabs.Rückst.Geb.unterh.	255.816,99	1.091.915,38	-836.098,39
Versicherungsentschädigungen	183.735,13	24.977,39	158.757,74
Ertr.Aufl. sonst.Risikorückst.	194.854,87	192.792,00	2.062,87
Ertr.Herabs.Beihrückst.Versem.	233.519,00	0,00	233.519,00
Ertr.Herabs.Pensrückst.Versem.	530.736,00	0,00	530.736,00
And.sonst.ordentl.Erträge(SWS)	169.550,69	212.557,31	-43.006,62
Andere sonstige ordentliche Erträge (SWS)	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge Strom	59.243,14	101.210,24	-41.967,10
Sonstige ordentliche Erträge Wasser	18.668,27	19.582,77	-914,50
Sonstige ordentliche Erträge Grundbesitzabgaben	70.293,90	51.053,43	19.240,47
Sonstige ordentliche Erträge Heizung	21.345,38	40.710,87	-19.365,49
Spenden für konsumtive Zwecke	0,00	6.099,20	-6.099,20
Summe	6.152.408,87	11.215.426,51	-5.063.017,64

Insgesamt sind die sonstigen ordentlichen Erträge um 5,06 Mio. € gesunken (-45,1 %). Dieser negative Effekt ist im Wesentlichen auf die in 2019 vorgenommene Auflösung der noch aus der Eröffnungsbilanz bestehenden restlichen Instandhaltungsrückstellungen „Gebäude Maßnahmenplan“ über insgesamt 4,84 Mio. € zurückzuführen. Weitere negative Effekte sind bei den Positionen Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden des Umlaufvermögens (- 236 T€) und Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen für die Gebäudeunterhaltung (-836 T€) zu verzeichnen.

Diesen negativen Effekten stehen u.a. Erträge aus der Herabsetzung der Rückstellungen für die Versorgungsempfänger (Beihilfe +233 T€, Pensionen +531 T€) sowie Erträge aus Versicherungsentschädigungen (+159 T€) gegenüber.

## 8 Aktivierte Eigenleistungen

Den aktivierten Eigenleistungen stehen Aufwendungen gegenüber, die zur Erstellung von aktivierungsfähigen Vermögensgegenständen (Anlagevermögen) eingesetzt werden, sofern diese Aufwendungen Herstellungskosten gem. § 34 Abs. 4 KomHVO NRW darstellen. Einzubeziehen sind Materialkosten, Fertigungskosten (Personalaufwand) sowie die notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten. Dieser Posten dient als Ausgleichs- bzw. Korrekturposten, der die gebuchten Aufwendungen, i. d. R. die Personalaufwendungen, für die erbrachten Eigenleistungen durch eine Ertragsbuchung in der Ergebnisrechnung neutralisiert.

Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 59 T€ (+ 25 %) auf rund 296 T€ gestiegen, da eine erhöhte aktivierungspflichtige Bautätigkeit im Jahr 2020 stattgefunden hat.

## 9 Bestandsveränderungen

Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen oder Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr auszuweisen. Diese Position bleibt unbesetzt, weil unfertige und / oder fertige Erzeugnisse, also Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens, die von der Stadt selbst hergestellt werden, nicht vorliegen.

## Ordentliche Aufwendungen

### 11 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen umfassen den gesamten Aufwand für das eingesetzte Personal (Beamte und tariflich Beschäftigte), unabhängig davon, ob die Aufwendungen refinanziert werden. Für Beamte sind Pensionsrückstellungen zu bilden, die ebenfalls den Personalaufwendungen zugerechnet werden. Diese Aufwandspostition setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	16.976.872,67	16.876.715,01	100.157,66
Dienstaufwendungen Beamte	5.372.840,60	5.243.117,13	129.723,47
Beiträge ges. SV Tarifl.Besch.	3.436.357,79	3.475.362,11	-39.004,32
Zuführung zu Pensionsrückstellungen (Beamte)	2.515.172,00	2.306.233,00	208.939,00
VK-Beiträge (Tarifl. Besch.)	1.318.817,19	1.311.827,25	6.989,94
Zuführung zu Beihilferückst. (Beamte)	831.315,00	418.790,00	412.525,00
Beihilfen f. Beamte	305.030,65	430.771,49	-125.740,84
Zuf. zu Rückst. für Urlaub, Gleitzeit, Sperrzeit	289.507,94	131.946,24	157.561,70
Zuf. Rückst. für Altersteilzeit	766.842,00	1.230.392,00	-463.550,00
Zuf. Rückst. für Dienstjubiläen	9.270,00	9.662,00	-392,00
Zuführ. Lebensarbeitszeitkto.	0,00	456,38	-456,38
Dienstaufwend. (Sonst. Besch.)	10.329,46	2.060,00	8.269,46
Beihilfen f. tarifl.Besch.	3.721,65	7.823,44	-4.101,79
Beiträge ges. SV Sonst. Besch.	2.689,36	825,39	1.863,97
Inanspruchnahme Rückstellungen	-457.626,82	-429.714,86	-27.911,96
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>31.381.139,49</b>	<b>31.016.266,58</b>	<b>364.872,91</b>
Anzahl Mitarbeiter	578	559	19
<b>Personalaufwendungen pro Mitarbeiter*in / Jahr</b>	<b>54.292,63</b>	<b>55.485,27</b>	<b>-1.192,64</b>

Insgesamt sind die Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 1,2 % gestiegen (+ 365 T€). Umgerechnet auf die am Jahresende Beschäftigten haben sich die Personalaufwendungen pro Mitarbeiter\*in um 2,1 % (- 1.192 € / Mitarbeiter) verringert. Diese Entwicklung resultiert insbesondere daraus, dass die Beihilfen für Beamte und die Rückstellungen für Altersteilzeit gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 589 T€ reduziert wurden. Gleichzeitig ist die Anzahl der Beschäftigten um 19 gestiegen, so dass die Personalaufwendungen pro mit Mitarbeiter\*in von 55.485 auf 54.293 € pro Jahr gesunken sind.

Zum 31.12.2020 waren bei der Stadtverwaltung Schwerte insgesamt 578 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt:

	Anzahl
Beamte	121
Beschäftigte	457
<b>Insgesamt</b>	<b>578</b>

## 12 Versorgungsaufwendungen

Diese Position beinhaltet alle Versorgungsaufwendungen, die die Stadt Schwerte für ihre aus dem Dienst ausgeschiedenen Bediensteten und ggf. auch ihrer Angehörigen leisten muss. Die Stadt Schwerte erbringt Ruhegehaltszahlungen nicht unmittelbar sondern als Umlagebeitrag an die KVW. Die Versorgungsaufwendungen insgesamt teilen sich wie folgt auf:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Versorgungskassenumlage Beamte	2.876.708,03	2.747.923,90	128.784,13
Zuf. Pensionsrückstellungen.Versorgungsempfänger	423.730,00	233.609,00	190.121,00
Beihilfen für Versorgungsempf.	705.943,78	496.379,75	209.564,03
Zuführung Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	554.160,00	21.296,00	532.864,00
Inanspruchnahme Rückstellungen Versorgungsempfänger	-155.893,00	-368.917,00	213.024,00
Summe	4.404.648,81	3.130.291,65	1.274.357,16

Insgesamt sind die Versorgungsaufwendungen um 40,7 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen (+1,27 Mio. €). Wesentlichen Einfluss auf diese Entwicklung hat die erhöhte Zuführung zu den Rückstellungen für Versorgungsempfänger (Pensionen +190 T€, Beihilfe +533 T€,) sowie die im Vorjahresvergleich geringere Inanspruchnahme der Rückstellungen für Versorgungsempfänger (-210 T€).

## 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Sie setzen sich aus folgenden wesentlichen Posten zusammen:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Unterhaltung Grundst./ baul. Anl.	2.720.548,12	2.732.827,82	-12.279,70
Bewirtschaftung Grundst./bauliche Anlagen	4.336.464,58	4.150.986,12	185.478,46
Lieferung von Licht	730.000,00	730.000,00	0,00
Umbau / Renovierung von Schulgebäuden	0,00	91.522,54	-91.522,54
Fenstersanierung Grundschule Villigst	0,00	137.442,50	-137.442,50
Haltung von Fahrzeugen	534.904,22	604.263,86	-69.359,64
Schülerbefördkosten Gymnasien	431.602,40	476.259,94	-44.657,54
Schülerbefördkosten Gesamtsch.	412.877,28	420.757,00	-7.879,72
Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	310.532,29	192.357,40	118.174,89
Lemmittelfreiheit	180.420,98	173.705,12	6.715,86
Schülerbefördkosten Grundsch.	87.468,47	94.713,42	-7.244,95
Schülerbefördkosten Realsch.	22.024,29	48.762,82	-26.738,53
Zuführung Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	606.748,45	131.695,87	475.052,58
Zuführung Instandhaltungsrückst. Friedhofswege	15.000,00	0,00	15.000,00
Übrige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	574.311,49	866.411,88	-292.100,39
Summe	10.962.902,57	10.881.317,82	81.584,75

Die Aufwendungen sind in diesem Bereich insgesamt um 82 T€ gestiegen (+ 0,75 %).

Wesentlichen Anteil an dieser Entwicklung hat die Erhöhung der Aufwendungen für die Zuführung von Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude in Höhe von 475 T€ sowie die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen

Anlagen + 186 T€. Im Gegenzug dazu haben sich die Aufwendungen für Übrige Sach- und Dienstleistungen um 292 T€ verringert.

#### 14 Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen bilden den Werteverzehr des aktivierten Vermögens während der Nutzungsdauer ab. Hinzu kommen noch Abschreibungen auf Forderungen, die zum Bilanzstichtag nicht mehr werthaltig sind.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bilanzielle Abschreibungen auf Forderungen	440.312,19	283.572,37	156.739,82
Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	5.633.246,13	7.394.281,21	-1.761.035,08
dav. Sonder-AfA wg. Auflösung RST für Instandhaltungen	0,00	1.888.365,36	-1.888.365,36
dav. Normal-AfA	5.633.246,13	5.505.915,85	127.330,28
Summe	6.073.558,32	7.677.853,58	-1.604.295,26

Insgesamt sind die bilanziellen Abschreibungen um 20,9 % (-1,6 Mio. €) gesunken. Die bilanziellen Abschreibungen auf Forderungen im Jahr 2020 in Höhe von 440 T€ fallen höher aus als im Vorjahr (+ 156 T€). Aufgrund der Sonder-Abschreibungen i. H. v. 1,9 Mio. € durch Auflösung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in 2019 sind die Abschreibungen auf das Anlagevermögen deutlich gesunken (-23,8 %), da für 2020 keine Sonderabschreibungen notwendig waren. Die Normal-AfA stieg lediglich um 2,3 %.

## 15 Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen werden Leistungen der Stadt Schwerte an Dritte verbucht, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen beinhalten auch die von der Stadt an die Tochterunternehmen zu leistenden Zuschüsse / Verlustausgleiche.

Im Wesentlichen unterteilen sich die Transferaufwendungen wie folgt:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Allgemeine Umlagen an Gemeinden(GV)	28.014.864,43	27.863.756,98	151.107,45
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke (übrige Ber.)	12.009.530,34	10.746.597,46	1.262.932,88
Heimerziehung (§ 34 SGB VIII)	3.682.791,58	4.713.062,59	-1.030.271,01
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke (verb. UN)	2.598.849,66	2.622.030,47	-23.180,81
Leistungen der Jugendhilfe (§ 23 SGB VIII)	1.735.892,07	1.686.645,94	49.246,13
Gewerbesteuerumlage	1.369.009,82	2.153.243,83	-784.234,01
Sonstige Transferaufwendungen	1.331.485,64	1.218.681,99	112.803,65
Gemeinsame Wohnformen (§ 19 SGB VIII)	1.330.157,29	0,00	1.330.157,29
Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	1.249.884,48	1.060.497,97	189.386,51
Eingl.-hilfe f. seel. Behinderte (§ 35 a SGB VIII)	1.113.248,03	1.079.344,83	33.903,20
Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	1.092.857,18	1.540.806,68	-447.949,50
Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)	1.017.529,16	1.065.208,91	-47.679,75
Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke (priv. UN)	1.000.079,99	715.553,70	284.526,29
Versorgung in Notsituationen (§§ 20, 31 SGB VIII)	934.476,24	936.351,93	-1.875,69
Krankenhilfe (§ 2 AsylbLG)	739.087,45	903.601,85	-164.514,40
Zuw. Bürgerstiftung St. Viktor Kooperationsprojekt	712.744,02	166.366,65	546.377,37
Gemeindebeteiligung Krankenhausgesetz	687.374,00	650.969,00	36.405,00
Erziehungsbeistandschaften (§ 30 SGB VIII)	399.958,22	446.514,41	-46.556,19
Geldleistungen (§ 3 AsylbLG)	209.902,89	543.713,53	-333.810,64
Betreuungsangebote für Flüchtlingskinder	195.725,00	247.800,00	-52.075,00
Krankenhilfe (§ 4 AsylbLG)	186.665,94	207.381,84	-20.715,90
Fördermittel Ausbauprogramm U3	175.946,16	78.935,97	97.010,19
Zuweisungen für Schulsozialarbeit	145.448,31	151.135,99	-5.687,68
Vorläufige Maßnahmen (§ 42 SGB VIII)	118.389,54	127.059,09	-8.669,55
Therapeutische Leistungen (§ 27 III SGB VIII)	77.252,29	151.946,40	-74.694,11
Begleitete Umgangskontakte (§ 18 SGB VIII)	65.856,96	33.537,45	32.319,51
Unterkunfts-kosten (§ 3 AsylbLG)	63.513,73	39.491,20	24.022,53
Notwendige Unterbringungen (§ 21 SGB VIII)	18.743,05	0,00	18.743,05
Zuweisungen KOMM-AN-Projekt NRW (AWO)	5.900,00	8.000,00	-2.100,00
Finanzierungs-beteiligung Fonds Deutsche Einheit	0,00	1.784.116,33	-1.784.116,33
Intensive sozialpäd. Einzelbetr. (§ 35 SGB VIII)	0,00	21.452,45	-21.452,45
Zuweisungen Bürgerstiftung St. Viktor Innenhof	0,00	106.285,36	-106.285,36
Zuw. Bürgerstiftung Rohrmeisterei (Lärmschutz)	0,00	499.782,30	-499.782,30
Übrige Transferaufwendungen	281.423,79	341.304,17	-59.880,38
Summe	62.564.587,26	63.911.177,27	-1.346.590,01

Gegenüber dem Vorjahr sind die Transferaufwendungen um 1,35 Mio. € gesunken (-2,1 %). Im Wesentlichen resultiert dies aus dem Wegfall der Finanzierungs-beteiligung Fonds Deutsche Einheit. Die Zuweisungen für die Bürgerstiftung St. Viktor ist um 546 T€ gestiegen, so dass der vorgenannte Effekt teilweise kompensiert wurde.

**16 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind. Wesentliche Posten sind:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Aufwendungen für Deponierung	2.441.717,43	2.384.252,70	57.464,73
Inanspr.v. Rechten u. Diensten	1.934.035,44	1.921.552,06	12.483,38
Erst.f.Aufw.durch lfd.Verwätigk.	1.538.504,40	1.628.250,00	-89.745,60
Mieten und Pachten	1.119.685,19	1.097.795,72	21.889,47
Kosten der Datenverarbeitung	747.463,58	758.082,19	-10.618,61
Fremdleistungen	531.667,25	688.190,58	-156.523,33
Fremdleistungen (5G-Campusnetz)	75.359,14	0,00	75.359,14
Kosten für Aushilfskräfte	53.027,39	0,00	53.027,39
Geschäftsaufwendungen	1.077.006,64	758.116,51	318.890,13
Zuführung zu SoPo Gebühren	760.551,48	1.180.204,54	-419.653,06
Inanspruchnahme Hilfsorg.	508.005,27	497.888,70	10.116,57
Gesetzliche Unfallversicherung	383.829,35	391.069,23	-7.239,88
Erst.f.Aufw.durch.lfd.Verwät.(GV)	590.562,24	570.841,27	19.720,97
Bereitstellung des ÖPNV	324.300,00	326.878,12	-2.578,12
Kreisleitstellengebühren	322.843,00	288.774,00	34.069,00
Rechnungsprüfungskosten	247.310,00	239.758,50	7.551,50
Aufwandsentsch. Rat/Ausschüsse	230.744,61	233.787,49	-3.042,88
Kosten DV (IT-Sicherheit)	216.650,09	197.136,52	19.513,57
Versicherungsbeiträge	209.991,93	227.964,57	-17.972,64
Anschaffungen Festwertersatz	187.672,73	190.087,64	-2.414,91
Erst.f.Aufw.Dr. lfd.Verwät.(L)	157.094,91	213.607,33	-56.512,42
Portokosten Zentrale Dienste	126.582,79	104.391,72	22.191,07
Schadensersatzleistungen	116.514,05	80.136,49	36.377,56
Bewertungs- u. Verpflaufwend.	114.324,48	133.542,93	-19.218,45
Steuern	107.010,48	71.725,41	35.285,07
Sachaufwendungen Schulbudgets	105.506,71	101.552,71	3.954,00
Ausbildung	99.763,57	89.159,16	10.604,41
Zuf.zu Rückst.f.rückzahlb.Zuw.	89.198,00	120.000,00	-30.802,00
Fortbildung	72.809,96	116.422,64	-43.612,68
Rechts- und Beratungskosten	61.036,81	140.966,91	-79.930,10
Gemeindeanteil Sinkkästenrein.	56.775,21	57.500,00	-724,79
Vorsorgemaßn.(ärztl.Unters.)	52.119,24	55.634,86	-3.515,62
Beiträge	40.892,84	39.734,12	1.158,72
Aufw.f.ehrenamtl.u.so.Tätigk.	37.605,98	35.277,01	2.328,97
Festnetztelefonie	36.558,89	41.097,83	-4.538,94
Körperschaftssteuer BGA's	23.538,96	28.181,50	-4.642,54
Leitungskosten	35.122,18	32.699,85	2.422,33
Miet- und Serviceleistungen	27.533,12	26.688,88	844,24
Repräsentationskosten	11.755,46	25.249,45	-13.493,99
Wertveränder. Umlaufvermögen	0,00	826.320,67	-826.320,67
Übrige Aufwendungen	440.132,44	420.838,78	19.293,66
Summe	15.312.803,24	16.341.358,59	-1.028.555,35

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringerten sich um 1.029 T€. Wesentlich beteiligt an dieser Reduzierung ist die in 2020 entfallene Wertveränderung des Umlaufvermögens (-826T€) sowie die geringere Zuführung zu den Sonderposten Gebühren (-420 T€).

## **Finanzergebnis**

### **19 Finanzerträge**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zinsertr. sonst. inl. Bereich	131.188,88	529.120,43	-397.931,55
Zinserträge (Kreditinst.)	60.083,70	46.089,18	13.994,52
Gewinnaussch. AöR Abwasser	10.312.000,00	1.312.000,00	9.000.000,00
Gewinnausschüttung TWS	106.491,28	78.440,00	28.051,28
Sonstige Finanzerträge	44.845,41	40.000,00	4.845,41
Zinserträge (Beteiligungen)	162.699,75	47.857,65	114.842,10
Gewinnanteil verbundene Unternehmen/Beteiligungen	0,00	6.428,50	-6.428,50
Gewinnausschüttung Stadtparkasse	0,00	300.914,69	-300.914,69
Gewinnausschüttung SV Bäder	500.000,00	0,00	500.000,00
Summe	11.317.309,02	2.360.850,45	8.956.458,57

Die Finanzerträge stiegen um 379,1 % (+ 8,956 Mio. €). Wesentlichen Anteil daran hatte die Sonderausschüttung der AöR Abwasser in Höhe von 9,0 Mio. €. Die in 2020 nicht erfolgte Gewinnausschüttung der Stadtparkasse Schwerte beeinflusst das Ergebnis in Höhe von -301 T€ gegenüber dem Vorjahr.

### **20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Zinsaufw.(sonst.öff. Sonderr.)	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen (Kreditinst.)	1.806.142,12	1.867.733,70	-61.591,58
Zinsaufwendungen (Ausleihung)	2.079,48	703,13	1.376,35
Zinsaufw.(sonst. inl. Bereich)	128.292,00	59.931,75	68.360,25
Zinsen auf rückzahlb. Zuweis.	75,52	0,00	75,52
Sonstige Finanzaufwendungen	27.897,45	30.986,09	-3.088,64
Summe	1.964.486,57	1.959.354,67	5.131,90

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen bleiben fast unverändert auf dem Niveau des Vorjahres (+0,3%, +5 T€). Die Reduktion der Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (- 62 T€) konnte die Erhöhung der Gewerbesteuererstattungszinsen (Position Zinsaufwendungen sonst. inländischer Bereich, + 68 T€) fast kompensieren.

### **23 Außerordentliche Erträge (COVID-19-Pandemie)**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
A.o. Ertrag zur Erhaltung der gemeidl. Leistungsf. Covid-19	-2.690.000,00	0,00	-2.690.000,00

Im März 2020 begannen die Beschränkungen durch die Covid-19 Pandemie, in dessen Folge die Kommunen Mindererträge und Mehraufwendungen zu verkraften hatten. Dieser Effekt betrug in 2020 für die Stad Schwerte ca. 2,690 Mio. €. Der Betrag wird auf der Aktivseite der Bilanz unter Punkt 0. dargestellt.

## **26 Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis stieg gegenüber dem Vorjahr um 4,236 Mio. € auf rd. 10,701 Mio. €. Das negative Eigenkapital wird um diesen Betrag reduziert.

## **27 Globaler Minderaufwand**

Die Veranschlagung einer pauschalen Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne (Globaler Minderaufwand) gemäß § 70 GO NRW wurde im Ergebnisplan nicht vorgenommen, da dieser Abzug für die Stadt Schwerte als Stärkungspaktkommune unzulässig ist.

## **Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage**

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Bei der Stadt Schwerte werden sämtliche derartigen Erträge und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, unabhängig davon, welche Gründe dahinterstehen (vermögensbezogene Sichtweise). Da die allgemeine Rücklage jedoch aufgebraucht ist, erfolgt eine Verrechnung mit dem auf der Aktivseite ausgewiesenen negativen Eigenkapital bzw. nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

## **29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen**

Im Berichtsjahr wurden Vermögensgegenstände mit einem Erlös verkauft, der 86 T€ über dem Buchwert lag.

## **30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen**

Im Jahr 2020 sind keine Erträge bei Finanzanlagen realisiert worden.

## **31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen**

Im Berichtsjahr sind Vermögensgegenstände teilweise unter ihrem Buchwert veräußert worden. Diese Verkäufe führten zu Aufwendungen i. H. v. 310 T€, die mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

## **32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen**

Im 2020 wurde der Anteil am KuWeBe in Höhe von 871 T€ außerplanmäßig abgeschrieben.

## **33 Verrechnungssaldo**

Insgesamt verringert sich das Eigenkapital durch Abgänge von Vermögensgegenständen und Wertveränderungen beim Finanzanlagevermögen um 1.095 T€.

## V. Erläuterungen Finanzrechnung (Investitionen und Finanzierungstätigkeit)

In der Finanzrechnung werden die in einem Jahr von der Stadt geleisteten Auszahlungen und erhaltenen Einzahlungen ausgewiesen. Nicht zahlungswirksame Vorgänge werden in der Finanzrechnung nicht dargestellt. Eine Auszahlung bzw. Einzahlung wird nur dann ausgewiesen, wenn der Geldmittelab- bzw. -zufluss tatsächlich stattgefunden hat. Unterschieden wird in Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (z. B. laufenden Personalauszahlungen), aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit (Aufnahme und Tilgung von Krediten).

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.383.886,75	9.109.980,38	5.273.906,37
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.374.883,06	4.454.113,44	920.769,62
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.199.355,70	8.755.381,97	19.443.973,73
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.824.472,64	-4.301.268,53	-18.523.204,11
= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-8.440.585,89	4.808.711,85	-13.249.297,74
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	44.879.386,83	46.539.579,87	-1.660.193,04
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.070.723,36	47.129.032,03	-8.058.308,67
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.808.663,47	-589.452,16	6.398.115,63
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.631.922,42	4.219.259,69	-6.851.182,11

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zum 31.12.2020 liegt bei 14,4 Mio. € und damit rund 5,3 Mio. € über dem Wertes des Vorjahres. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12.2020 liegen über dem Niveau des Vorjahres. Hier ist eine Erhöhung in Höhe von rund 921 T€ (+ 20,7 %) zu verzeichnen. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit hat sich um 19,4 Mio. € erhöht, so dass die Veränderung des Saldos aus Investitionstätigkeit um -18,5 Mio. € entstanden ist. Dadurch, dass sich der Saldo aus Finanzierungstätigkeit um 6,4 Mio. € erhöht hat, betrug die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln -6,9 Mio.€.

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

#### 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Investitionszuwendungen Bund	111.521,28	96.978,60	14.542,68
Investitionszuwendungen (Land)	3.195.231,17	2.411.431,78	783.799,39
Investitionszuwendungen (GV)	65.700,00	0,00	65.700,00
Investitionszuwendungen (ZV)	0,00	0,00	0,00
Investitionszuwend.(priv.Unt.)	29.680,33	58.369,86	-28.689,53
Summe	3.402.132,78	2.566.780,24	835.352,54

#### 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Einz. Veräußer. Grundst./Geb.	124.285,00	59.611,70	64.673,30
Einz. Veräußer. Umlaufvermögen Grundst.	330.188,00	491.576,00	-161.388,00
Einz. Veräußer. VG > 410 Euro	73.791,12	50.025,31	23.765,81
Summe	528.264,12	601.213,01	-72.948,89

Gestiegen sind im Vorjahresvergleich die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken / Gebäuden des Anlagevermögens (+65 T€). Die Einzahlungen aus der Veräußerung von im Umlaufvermögen befindlichen Grundstücken ist im Vergleich zum Vorjahr um 162 T€ gesunken.

#### 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Es wurden in 2020 keine Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen erzielt.

#### 21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Erschließungsbeiträge	0,00	0,00	0,00
Beiträge nach § 8 KAG	0,00	39.118,87	-39.118,87
Summe	0,00	39.118,87	-39.118,87

Im Jahr 2020 wurden weder Erschließungsbeiträge noch Beiträge nach § 8 KAG NRW vereinnahmt.

#### 22 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die sonstigen Investitionseinzahlungen i. H. v. 1.444 T€ (Vorjahr 758 T€) enthalten im Wesentlichen die Rückzahlung der Stadtwerke Schwerte GmbH sowie der TechnoPark und Wirtschaftsförderung GmbH für die an sie vergebenen Darlehen/Ausleihungen.

#### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

#### 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden im Jahr 2020 12 T€ (Vorjahr 251 T€) ausgezahlt.

#### 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden im Jahr 2020 i. H. v. 6,7 Mio. € (Vorjahr 2,8 Mio. €) getätigt.

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Auszahlungen f. Hochbaumaßn.	4.849.644,84	1.895.970,89	2.953.673,95
Auszahlungen f. Tiefbaumaßn.	1.571.052,54	677.535,70	893.516,84
Auszahlung f. Leist. der SEG	271.000,00	271.000,00	0,00
Summe	6.691.697,38	2.844.506,59	3.847.190,79

Folgende wesentliche Baumaßnahmen sind im Jahr 2020 getätigt worden:

		<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>
	<b>Hochbaumaßnahmen:</b>	
I20170006	Erweiterung OGS Heideschule □	2.056.769,59
I20170007	Erweiterung OGS Lenningskampfschule □	1.799.404,46
I20160083	Sanierung Rathaus I □	296.439,78
I20180046	Neugestaltung Ergster Mitte	69.079,66
I20180042	Baukosten Fachräume TFG	59.876,20
I20200050	Modernisierung Aula RTG	50.696,72
I20200049	Brandschutz Reichshofschule	47.176,74
I20180043	Albert-Schweitzer-Schule □	45.951,95
I20200086	Akustikdecken und Beleuchtung Lenningskampfschule	40.826,96
I20200084	Boden Foyer Aula und Bistro FBG	34.551,87
I20200044	Umbau WC-Anlagen TFG	34.175,70
I20200041	Planungskosten weiterführende Schulen	30.934,42
I20190003	Brandschutz Lehmhaus	29.769,28
I20160088	Sanierung Spielplatz Lichtendorfer Str.	26.471,46
I20200039	Sanierung WC-Anlage Kita Ergste	24.688,99
I20180047	Außengelände Gesamtschule Gänsewinkel	22.849,10
I20180045	Neuerrichtung Außenspielfläche Heideschule	21.696,83
I20180040	Schließanlage Gesamtschule Gänsewinkel	20.734,02
I20140014	Austausch der zentralen Leittechnik	19.761,30
I20200051	Musikraum RTG	19.417,48
I20100016	Neuerrichtung von Zaunanlagen	16.060,70
I20100077	Erschließung Holzstr.	12.613,33
I20200047	Erneuerung Elektroakustische Anlage Heideschule	11.158,63
I20200046	Fluchttreppe und Brandschutz Grundschule Villigst	10.950,40
I20200048	Sanierungsgutachten Lehrschwimmbekken Ergste	10.440,00
Summe		4.812.495,57

		<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>
	<b>Tiefbaumaßnahmen:</b>	
I20180034	Bushaltestellenprogramm	402.762,50
I20180033	Barrierefreier Stadttumbau/Ern.Straßenabschnitte	239.853,44
I20200022	Umgestaltung Markt und Umfeld	149.591,62
I20080098	Ausbau Ruhrtalradweg	127.608,68
I20180036	Ausbau Radweg Letmather Straße (Reiterhof)	110.294,05
I20200102	Dammfußsanierung Staudamm HRB Lichtendorfer Str	105.388,66
I20100077	Erschließung Holzstr.	87.325,42
I20160044	Parkplatzerweiterung Im Reiche des Wassers	84.556,16
I20200098	Fahrradparkgarage Bahnhof Ergste	66.453,64
I20190007	Verkehrssystem	53.490,89
I20180046	Neugestaltung Ergster Mitte	51.670,19
I20160041	Erneuer. Brücke Kirschbaumweg /Bergische Str.	40.243,05
I20200023	Förderung Radverkehr	18.221,11
I20180038	Vorbereitende Planungskosten	15.092,27
I20180039	Ökologische Aufwertung Geisecker Bach	7.326,76
I20160043	Straßenrenewerung Emil-Rohrman-Str.	6.681,60
Summe		1.566.560,04

## 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen wurden im Jahr 2020 i. H. v. 1,583 Mio. € geleistet. Dies waren im Wesentlichen:

		<u>31.12.2020</u> <u>Euro</u>
	<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen</b>	1.582.669,48
	Davon u.a.:	
I20100011	Kauf von Software	146.715,31
I20080017	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug 4000 □	116.248,02
I20070108	Erwerb von Vermögensgegenständen	106.302,67
I20200012	Neueinrichtung Chemieraum TFG	104.137,65
I20180006	Ersatzbeschaffung Mannschaftstransportfahrzeug	57.701,39
I20180008	Beschaffung eines Mannschaftstransportfahrzeugs	47.725,90
I20180062	Ersatzbeschaffung Kleinmüllwagen (UN - SW 2031)	47.272,75
I20070001	Anschaffung von Geräten, Mobiliar, Maschinen	45.738,91
I20160064	Ersatzbeschaffung für UN-SW 2013 (Verkehrss.)	44.272,91
I20200020	Ersatzbeschaffung Beatmungsgeräte	43.659,61
I20200068	Anschaffung von Klassenmobiliar Grundschulen	40.884,47
I20160033	Erw. v. Notebooks und Whiteboards (Gymnasien)	37.577,17
I20180015	Anschaffung von Mobiliar (OGS Heideschule)	31.936,57
I20180070	Ersatzbeschaffung Opel Movano (UN-SW 2018)	28.327,34
I20180076	Ersatzbeschaffung Kipper Opel Movano (UN-2916)	28.115,06
I20070054	Anschaffung von Feuerwehrgeräten	26.452,22
I20200099	Modernisierung Spielmobil	26.134,94
I20180064	Ersatzbeschaffung LKW (UN-SW 2026) -Elektro-	22.327,90
I20180054	Ersatzbeschaffung Ford Fusion (UN-SW 2025) □	22.071,99
I20200035	Anschaffung von Servern (Grundschulen)	21.847,10
I20160001	Beschaffung von iPads für Ratsmitglieder	21.700,47
I20200031	Beschaffung eines mobilen Elektro-Abfallsaugers	16.888,95
I20070110	Beschaffung von Außenspielgeräten	15.321,33
I20200092	Neuausstattung OGS Heideschule	14.790,17
I20070062	Beschaffung medizinisch-technischer Geräte	14.524,37
I20070070	Anwendungserweiterung eGovernment	14.060,89
I20200059	Neuausstattung OGS Lenningskampschule	13.991,76
I20070109	Ersatz-/Neubeschaffung von Mobiliar	12.904,35
I20200018	Neuausstattung Musikraum TFG	11.464,52
I20200009	Neuausstattung Aula Lenningskampschule	11.272,31

Für Gegenstände oberhalb des Anschaffungswertes von 800,00 € (netto) wurden im Jahr 2020 Zahlungen i. H. v. 1,2 Mio. € getätigt (Vorjahr 1,3 Mio. €). Diese Auszahlungen sind in der obigen Tabelle enthalten

## 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Im Berichtsjahr wurden 8,6 Mio. € als Ausleihung an die städtischen Tochtergesellschaften Stadtwerke Schwerte und 2,3 Mio. € an die städtische Tochtergesellschaft TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte ausgezahlt.

**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit****33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Einzahl. aus Kreditaufnahmen	10.908.057,43	4.000.000,00	6.908.057,43
Kreditaufn. "Gute Schule 2020"	1.770.174,00	823.306,00	946.868,00
Einzahlung Umschuldung	1.133.333,40	1.641.273,87	-507.940,47
Summe	13.811.564,83	6.464.579,87	7.346.984,96

Die Kreditaufnahme über 10,9 Mio. € erfolgte als Investitionskredit zur Finanzierung der Ausleihung an die Stadtwerke Schwerte GmbH in Höhe von 8,9 Mio. € und zur Finanzierung der Ausleihung an die TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH in Höhe von 2,3 Mio. €.

**34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**

Kredite zur Liquiditätssicherung dienen der kurzfristigen Finanzierung von laufenden Auszahlungen. Aufgrund der Finanzlage konnten diese Kredite jedoch entgegen ihrem eigentlichen Zweck nicht mehr zurückgezahlt werden und stellen daher teilweise langfristige Kredite dar. Das in diesen Krediten innewohnende Zinsänderungsrisiko wird von der Stadtverwaltung durch geeignete Maßnahmen gesteuert.

Im Jahr 2020 konnten im Saldo Liquiditätskredite in Höhe von 3,4 Mio. € (Vorjahr 1,9 Mio. €) zurückgezahlt werden.

**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit****35 Tilgung und Gewährung von Darlehen**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Tilg.v.Kred.f. Inv.(Kredinst.)	2.578.626,07	2.685.272,05	-106.645,98
Tilg. "Gute Schule 2020"	49.000,00	12.250,00	36.750,00
Tilgung Ausleihung (SWS GmbH)	900.000,00	700.000,00	200.000,00
Auszahlung Umschuldung	1.133.333,40	1.641.273,87	-507.940,47
Summe	4.660.959,47	5.038.795,92	-377.836,45

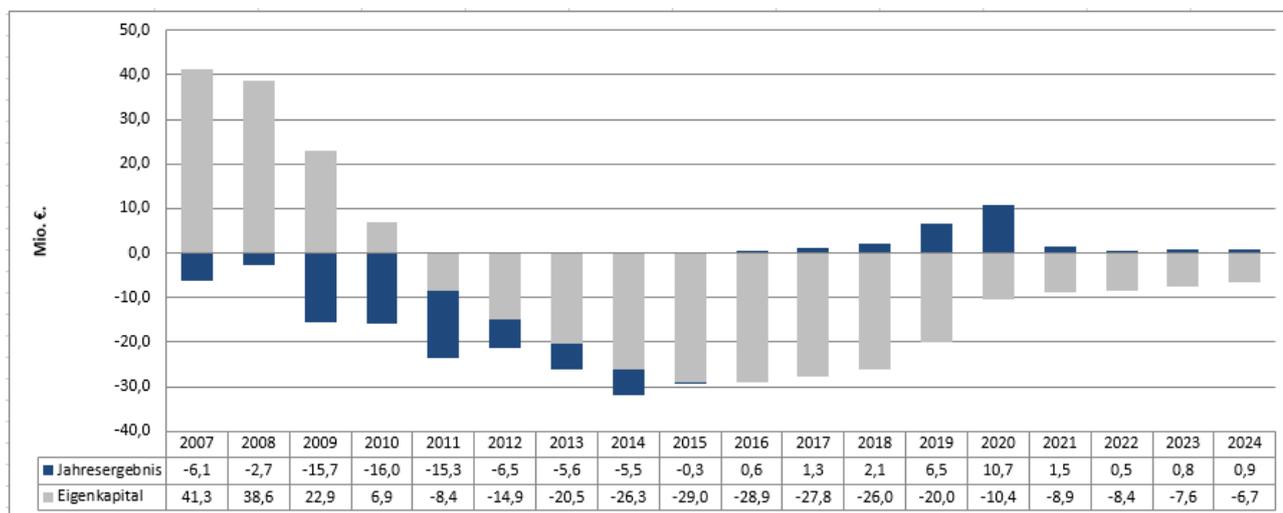
**36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

Im Jahr 2020 konnte die Stadt die Kredite zur Liquiditätssicherung um 3,4 Mio. € zurückzahlen (s. Punkt 34). Zum 31.12.2020 beläuft sich der Bestand der Liquiditätskredite auf 63,6 Mio. € (Vorjahr 67,0 Mio. €).

## VI. Sonstige Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

### 1) Weitere Entwicklung des Eigenkapitals (§ 45 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO NRW)

Die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse der Jahre 2007 bis 2020 sowie die Planung der Jahre 2021 bis 2024, basierend auf der Fortschreibung des HSP 2018, zeigt folgende Grafik:



Die Entwicklung des Eigenkapitals wird durch das erstmalige Erzielen von Überschüssen ab dem Jahr 2016 umgekehrt. Vorausgesetzt es gibt keine nachteilig wirkenden Wertveränderungen gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW, wird die bilanzielle Überschuldung nach und nach abgebaut; vor dem Hintergrund der geplanten Jahresergebnisse dauert der Abbau aber noch einige Jahre. Im Jahr 2024 soll der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag bei 6,7 Mio. € liegen.

### 2) Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden (§ 45 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO NRW)

Im Jahr 2020 wurden die gleichen Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wie im Vorjahr angewendet.

### 3) Abweichungen lineare Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle (§ 45 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW)

Im Jahr 2020 wurde nicht von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung abgewichen. Ebenso wurde im Berichtsjahr bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen nicht von der örtlichen Abschreibungstabelle abgewichen.

### 4) Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Im Jahr 2020 gab es keine fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (BauGB), für die noch keine Beiträge erhoben wurden. Die Erschließungsmaßnahmen werden üblicherweise im Rahmen von städtebaulichen Verträgen auf einen Dritten übertragen und von diesem durchgeführt, so dass die Stadt Schwerte keine Erschließungsbeiträge erhebt.

### 5) Verpflichtung aus Leasingverträgen (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für Druckmaschinen / Kopierer, Plotter, für mobile Datenerfassungsgeräte und für Fahrzeug. Die längste Vertragslaufzeit endet am 06.09.2024. Die jährlichen Aufwendungen belaufen sich auf rd. 12 T€.

### 6) Gleichstellungsplan (§ 45 Abs. 2 S. 2 KomHVO NRW)

Ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW liegt vor für den Zeitraum 2019 – 2021.

## 7) Name und Sitz anderer Unternehmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW)

Name und Sitz des Unternehmens	Höhe des Kapitals in EUR	Höhe des Anteils am Kapital in EUR	Eigenkapital zum 31.12.2019 in EUR	Ergebnis des Geschäftsjahres 2019 in EUR (vor ggf. Abführung wg. EAV)	Erläuterungen
Sondervermögen Bäder Schwerte Rathausstr. 31 58239 Schwerte	2.200.000,00	2.200.000,00	28.533.802,12	1.386.351,60	100 % Stadt Schwerte
Abwasserbetrieb Schwerte, Anstalt des öffentlichen Rechts Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	52.000,00	52.000,00	22.264.265,30	2.267.494,08	100 % Stadt Schwerte
Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte, Anstalt des öffentlichen Rechts Kötterbachstr. 2 58239 Schwerte	1.700.000,00	1.700.000,00	4.928.559,71	-557.731,95	100 % Stadt Schwerte
CC KuWeBe GmbH Kötterbachstr. 2 58239 Schwerte	25.600,00	25.600,00	27.309,49	-2.999,65	100 % Stadt Schwerte über den KuWeBe
CC KuWeBe GmbH & Co. Grundbesitz KG Kötterbachstr. 2 58239 Schwerte	20.904,87	20.904,87	100.571,38	-5.210,68	100 % Stadt Schwerte über den KuWeBe
Immobilienentwicklungsgesellschaft mbH Rathausstr. 31 58239 Schwerte	25.000,00	19.000,00	150.678,85	-288.209,22	76 % Stadt Schwerte
TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH Lohbachstr. 12 58239 Schwerte	1.600.000,00	1.184.000,00	4.268.908,94	32.573,01	74 % Stadt Schwerte
Stadtwerke Schwerte GmbH Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	10.000.000,00	5.000.000,00	23.491.478,69	4.656.679,90	50 % über SWS Holding GmbH & Co. KG und SV B
Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	100.000,00	50.000,00	27.463.481,18	996.386,35	50 % über SVB
Stadtwerke Schwerte Beteiligungs GmbH Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	25.000,00	12.500,00	39.841,95	987,95	50 % über SV B
Schwerter Strom Management GmbH Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	51.129,19	25.564,60	75.255,08	384,61	50 % über SV B
elementmedia GmbH Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	256.000,00	128.000,00	3.256.000,00	630.235,00 0,00 nach Abführung	50 % über SV B und SWS, EAV mit SWS
Stadtentwässerung Schwerte GmbH Liethstr. 32 – 36 58239 Schwerte	51.250,00	26.650,00	51.250,00	348.316,51 0,00 nach Abführung	52 % über SV B und SWS, EAV mit SWS

## Anmerkungen:

Berücksichtigt wurden gem. § 271 Abs. 1 HGB unmittelbare und mittelbare Anteile der Stadt Schwerte an einem Unternehmen > 20 %.

Maßgeblich für die Darstellung ist der Eintrag der Höhe der Anteile der Stadt Schwerte im Gesellschaftsvertrag bzw. im Handelsregister.

Die Sparkasse wurde, da Sie keine Beteiligung der Stadt Schwerte ist, nicht berücksichtigt.

Die Höhe des Gesamtkapitals (grau unterlegt) wurde nur zur Verdeutlichung dargestellt.

### 8) Bewertungseinheiten (§ 45 Abs. 2 Nr. 11 KomHVO NRW)

Bewertungseinheiten werden lediglich für Kredite und zugehörige Zinsswaps gem. § 35a KomHVO NRW gebildet. Am Bilanzstichtag 31.12.2020 bestanden sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Zinssicherungsvereinbarungen. Die Stadt Schwerte ist in Bezug auf die Darlehen von Kreditinstituten Zinsänderungsrisiken ausgesetzt. Diese Risiken werden durch den Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten in Form von Zinssicherungsvereinbarungen begrenzt.

Grundlage für diese Zinsswaps ist die Dienstanweisung für das Schuldenmanagement der Stadt Schwerte. Diese regelt ausdrücklich die zulässigen und nicht zulässigen Derivatgeschäfte sowie die zwingende sachliche und zeitliche Konnexität zwischen dem zugrundeliegenden Kreditgeschäft und dem hierzu abgeschlossenen Derivat. Jedes abgeschlossene Derivat ist auf der Grundlage der zum Zeitpunkt des Abschlusses aktuellen Zinsmeinung abgeschlossen worden. Es liegt also eine Marktstrategie (Abschlusszeitpunkt, Laufzeit, Referenzzinssatz, Forward- oder Liquiditätsaufschläge usw.) zu Grunde. Jedes abgeschlossene Derivat wird dokumentiert, um die jeweilige Zinsmeinung und Marktstrategie jederzeit nachvollziehen zu können.

Den Zinssicherungsvereinbarungen liegen Rahmenverträge für Finanztermingeschäfte mit diversen Instituten zu Grunde. Der Nominalbetrag der jeweiligen Zinssicherungsvereinbarung resultiert aus dem jeweiligen Stand der zugrunde liegenden Darlehen. Zum 31.12.2020 bestanden im Zusammenhang mit den Darlehen von Kreditinstituten fünf Zinssicherungsvereinbarungen.

Im Einzelnen handelt es sich per 31.12.2020 um:

Lfd. Nr.:	Art	Berechnungsnominale Stand: 31.12.2020	Referenzzinssatz	Festzinssatz	Laufzeit
1.	Forward-Payer-Swap	-608.658,76	6-Monats-EURIBOR	4,1020	29.06.12 - 29.06.34
2.	Payer Swap	-616.720,73	6-Monats-EURIBOR	3,8700	30.12.10 - 30.12.36
3.	Doppelswap	-442.169,19	6-Monats-EURIBOR	4,0750	02.11.10 - 30.12.33

### 9) Haftungsverhältnisse und künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen (§ 45 Abs. 2 S. 3 KomHVO NRW)

#### Ausfallbürgschaften

Die Höhe der von der Stadt Schwerte übernommenen Ausfallbürgschaften beträgt zum Jahresabschlussstichtag rd. 10,8 Mio. €, davon rd. 10,5 Mio. € für Verbindlichkeiten von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen.

#### Treuhandverhältnisse

Die Stadt Schwerte hat für die Gewerbegebietsentwicklung mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WfG) für das Projekt „Gewerbegebiet Nattland“ einen Treuhandvertrag abgeschlossen. Die WfG handelt dabei im eigenen Namen und für eigene Rechnung. Bei Abschluss des Projektes sind der WfG eventuelle Unterdeckungen zu erstatten, Überschüsse werden ggf. an die Stadt Schwerte ausgezahlt.

Da das Projekt „Gewerbegebiet Nattland“ zum 31.12.2019 nicht abgewickelt worden ist, wurde der der Treuhandvertrag zwischen der Stadt Schwerte und der WfG Unna um weitere zwei Jahre bis zum 31.12.2021 verlängert. Spätestens bis zu diesem Zeitpunkt erfolgt die Endabrechnung des Projektes. Auf Grund der Entwicklung musste in 2020 der bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Bilanzposten 4.7) ausgewiesenen Verpflichtung aus dem Treuhandprojekt „Gewerbegebiet Nattland“ ein Betrag von 4 T€ zugeführt werden.

Die Verbindlichkeiten aus Treuhandverhältnissen entwickelten sich im Jahr 2020 wie folgt:

Treuhandprojekt		Stand EöB [€]	Stand 31.12.2019 [€]	Minderungen 2020 [€]	Zuführungen 2020 [€]	Stand 31.12.2020 [€]
Nattland	WfG Unna	3.959.930,23	456.418,14		3.924,43	460.342,57

### Versorgungsverpflichtungen

Die Stadt Schwerte ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) mit Sitz in Münster. Die kvw - Zusatzversorgung hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren.

Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 1. Januar 2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter des Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31. Dezember 2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die kvw - Zusatzversorgung finanziert sich im Umlageverfahren. Eine vollständige Kapitaldeckung des Barwerts der Verpflichtungen gegenüber den Versorgungsempfängern ist nicht gegeben. Die Mitglieder (und somit auch die Stadt Schwerte) haften nach der Satzung der kvw gesamtschuldnerisch für die Versorgungsverpflichtungen. Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme aus dieser gesamtschuldnerischen Haftung ist zum derzeitigen Zeitpunkt als gering einzuschätzen.

#### **10) Sonderhilfen nach dem Sonderhilfengesetz Stärkungspakt (§1 Abs. 3 Sonderhilfengesetz Stärkungspakt)**

Im Jahr 2020 hat das Land Nordrhein-Westfalen den am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen Sonderhilfen zur Unterstützung des Haushaltsausgleichs im Zuge der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie zur Verfügung gestellt. Die Stadt Schwerte hat darauf basierend in 2020 folgende Finanzhilfen erhalten:

Sonderhilfe Stärkungspakt (§3 Sonderhilfengesetz Stärkungspakt)	2.906.065,00 EUR
Gewerbesteuer ausgleichszuweisung (Gewerbesteuer ausgleichsgesetz NRW)	4.025.774,00 EUR
Ausgleich Elternbeiträge Kindertagesbetreuung (Billigkeitsleistung § 53 Landeshaushaltsordnung NRW -LHO-)	215.233,50 EUR
Billigkeitsleistungen § 53 LHO (Hilfskräfte, Zusätzliche Personalkosten für vorh. Personal im nichtpädagogischen Bereich)	185.955,02 EUR

## **VII. Weitere Angaben und Erläuterungen entsprechend der KomHVO NRW**

### **1) Auszugleichende Kostenunterdeckungen gem. § 44 Abs. 6 KomHVO NRW**

Für den Bereich der Notunterkünfte bestehen zum 31.12.2020 noch Kostenunterdeckungen aus Vorjahren von insgesamt rd. 374 T€, die in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt werden. Die im Gebührenhaushalt Notunterkünfte in 2019 entstandene Gebührenüberdeckung von rd. 525 T€ wird zum Ausgleich der v. g. Kostenunterdeckungen herangezogen.

Im Bereich des Gebührenhaushaltes Friedhöfe bestehen zum 31.12.2020 Kostenunterdeckungen aus Vorjahren von insgesamt rd. 386 T€. Die Unterdeckungen werden in die Gebührenkalkulationen der Folgejahre einkalkuliert.

Für den Bereich des Rettungsdienstes besteht zum 31.12.2020 noch eine Unterdeckung aus 2018 von rd. 246 T€ sowie eine neue Unterdeckung aus 2020. Die Unterdeckungen werden in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt und können zum Teil durch die bestehende Überdeckung aus 2019 von 242 T€ ausgeglichen werden.

Im Bereich des Gebührenhaushaltes Straßenreinigung / Winterdienst bestehen zum 31.12.2020 ebenfalls noch Gebührenunterdeckungen aus Vorjahren von rd. 75 T€, die in den Gebührenkalkulationen der Folgejahre berücksichtigt werden. Zum teilweisen Ausgleich der v. g. Kostenunterdeckungen wird die im Gebührenhaushalt Straßenreinigung / Winterdienst in 2019 entstandene Gebührenüberdeckung von rd. 13 T€ herangezogen.

Zum Gebührenhaushalt Jahrmärkte hat der Rat der Stadt Schwerte in seiner Sitzung am 28.02.2018 beschlossen, mit der Organisation und Durchführung der zweimal jährlich stattfindenden Jahrmärkte (Kirmessen) in Schwerte-Mitte ab dem Jahr 2018 für die Dauer von fünf Jahren den Schaustellerverein Iserlohn-Schwerte e.V. zu beauftragen (IX/0733). Das aus den Vorjahren bestehende Defizit des Gebührenhaushaltes Jahrmärkte i. H. v. rd. 6 T€ wurde vom Verein in drei jährlichen Raten erstattet (2018 - 2020), so dass das Defizit von rd. 6 TEUR ausgeglichen wurde.

## VIII. Übersicht Ermächtigungsübertragungen

Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit des Jahres 2020 in das Jahr 2021

Lfd. Nr.	Produkt Bezeichnung	Konto Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	HH-Ansatz 2020	Fortgeschriebener HH-Ansatz 2020 (incl. Nachtrag, EÜ) zzgl. üpl. / apl. Aufwendungen (+ / -)	Ermächtigungsübertragung nach 2021
1	010601 Bereitstellung der informationstechnischen Infrastruktur	5432120 Kosten der Datenverarbeitung DMS	0,00	0,00	87.870,00	<b>87.266,80</b>
2	010803 Arbeitssicherheit / Gesundheitsschutz	5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	<b>3.061,45</b>
3	090101 Räumliche Planung und Entwicklung	5432400 Fremdleistungen	0,00	44.000,00	44.000,00	<b>26.092,69</b>
4	011102 Unterhaltung und Betrieb von Gebäuden	5211850 Erneuerung Rauchschutztüren Friedrich-Kayser-Schule	0,00	199.000,00	199.000,00	<b>30.000,00</b>
5	130401 Friedhöfe	5432100 Kosten der Datenverarbeitung	0,00	29.000,00	29.000,00	<b>18.800,00</b>
						<b>165.220,94</b>

Übertragung von Ermächtigungen aus Investitionstätigkeit des Jahres 2020 in das Jahr 2021

Lfd Nr.	Produkt Bezeichnung	Konto Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	HH-Ansatz 2020	Fortgeschriebener HH-Ansatz 2020 (incl. Nachtrag, EÜ) zzgl. üpl. / apl. Auszahlungen (+ / -)	Ermächtigungsübertragung nach 2021
1	010503 Sonstige Zentrale Dienste	20070001 Anschaffung von Geräten, Mobiliar und Maschinen	0,00	50.500,00	50.500,00	<b>5.570,26</b>
2	020702 Gefahrenabwehr	20160006 Ersatzbeschaffung Mannschaftstransportfahrzeug	0,00	60.000,00	60.000,00	<b>60.000,00</b>
3	020702 Gefahrenabwehr	20160007 Ersatzbeschaffung Mannschaftstransportfahrzeug	0,00	60.000,00	63.000,00	<b>62.500,00</b>
4	020801 Rettungsdienst	20120008 Ersatzbeschaffung Notarzteinsetzfahrzeug	0,00	100.000,00	100.000,00	<b>90.000,00</b>
5	020801 Rettungsdienst	20160008 Ersatzbeschaffung Krankentransportwagen	0,00	110.000,00	99.000,00	<b>97.700,00</b>
6	020801 Rettungsdienst	20180010 Modulerweiterung EKG-Geräte	0,00	60.000,00	46.900,00	<b>42.200,00</b>
7	030103 Bereitstellung der weiterführenden Schulen (Gymnasien)	20070118 Ersatzbeschaffung von Inventar (Gymnasien)	0,00	3.000,00	5.099,00	<b>3.850,42</b>
8	060201 Programme und Förderung für Kinder und Jugendliche (Einrichtungen der Jugendarbeit)	20200096 Skateranlage an der Rohrmeisterei	0,00	65.000,00	65.000,00	<b>65.000,00</b>
9	060202 Bereitstellung und Betrieb von Spielflächen	20070108 Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	150.000,00	150.000,00	<b>40.000,00</b>
10	090101 Räumliche Planung und Entwicklung	20190005 Ausgleichsfläche Am Winkelstück	0,00	30.500,00	30.500,00	<b>18.648,94</b>
11	090101 Räumliche Planung und Entwicklung	20200027 Aufwertung der Unterführung Wasserstraße	0,00	25.000,00	25.000,00	<b>25.000,00</b>
12	090101 Räumliche Planung und Entwicklung	20200108 Anschaffung E-Lastenfahrrad	0,00	0,00	6.510,24	<b>6.510,24</b>
13	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20160044 Parkplatzerweiterung Im Reiche des Wassers	0,00	165.000,00	165.000,00	<b>20.581,93</b>
14	120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen	20200097 Radweg Hagener Straße	0,00	50.000,00	50.000,00	<b>50.000,00</b>
15	120102 Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen und -anlagen	20200023 Förderung Radverkehr	0,00	70.000,00	70.000,00	<b>51.771,28</b>

Lfd Nr.	Produkt Bezeichnung	Konto Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	HH-Ansatz 2020	Fortgeschriebener HH-Ansatz 2020 (incl. Nachtrag, EÜ) zzgl. üpl. / apl. Auszahlungen (+ / -)	Ermächtigungsübertragung nach 2021
16	130301 Gewässer- und Hochwasserschutz	20180083 Verrohrung Freischütz	0,00	65.000,00	65.000,00	<b>65.000,00</b>
17	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20100060 An- und Umbaumaßnahmen U3 / Ü3	44.000,00	20.000,00	136.600,00	<b>24.738,70</b>
18	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20170006 Erweiterung OGS Heideschule	0,00	2.074.000,00	2.074.000,00	<b>17.155,03</b>
19	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20170007 Erweiterung OGS Lenningskampschule	0,00	2.482.000,00	2.482.000,00	<b>672.874,08</b>
20	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20180046 Neugestaltung Ergster Mitte	0,00	900.000,00	900.000,00	<b>779.250,15</b>
21	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20180047 Außengelände Gesamtschule Gänsewinkel	0,00	33.000,00	33.000,00	<b>10.150,90</b>
22	011101 Bereitstellung von Gebäuden	20190003 Brandschutz Lehmhaus	0,00	50.000,00	50.000,00	<b>18.379,93</b>
23	011102 Unterhaltung und Betrieb von Gebäuden	20200044 Umbau WC-Anlagen TFG	0,00	255.000,00	255.000,00	<b>220.824,30</b>
24	011102 Unterhaltung und Betrieb von Gebäuden	20200045 Anschaffung Gebäude- managementsoftware	0,00	29.000,00	29.000,00	<b>29.000,00</b>
25	110101 Städtische Abfallbeseitigung	20140023 Ersatzbeschaffung Abrollkipper	0,00	140.000,00	145.650,00	<b>38.500,00</b>
26	110101 Städtische Abfallbeseitigung	20140024 Ersatzbeschaffung Abfallsammelfahrzeug Sperrgut	0,00	250.000,00	262.000,00	<b>262.000,00</b>
27	110101 Städtische Abfallbeseitigung	20180060 Ersatzbeschaffung Abfallsammelfahrzeug	0,00	210.000,00	210.000,00	<b>107.000,00</b>
28	130101 Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen	20140034 Ersatzbeschaffung Hubsteiger UN-2960	0,00	180.000,00	194.800,00	<b>194.800,00</b>
						<b>3.079.006,16</b>

Die dem Rat am 24.02.2021 gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW zur Kenntnis gebrachten übertragenen Ermächtigungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Investitionstätigkeit hatten ein Gesamtvolumen von 3.257.844,50 EUR. Hierbei handelt es sich um Höchstbeträge, die aufgrund neuerer Erkenntnisse nicht voll ausgeschöpft werden mussten. Deswegen fallen die tatsächlich übertragenen Mittel um rd. 13 TEUR geringer aus.

IX. Anlagenspiegel

Anlagenspiegel 2020

Anlagevermögen	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Abschreibungen und Zuschreibungen			Buchwert			
		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen		Kumulierte AfA zum 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Anderungen durch Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	31.12. 2020	31.12.2019	
<b>1. Anlagevermögen</b>												
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	744.570,56	134.584,31	0,00	0,00	879.154,87	495.853,67	127.302,28	0,00	623.155,95	255.998,92	248.716,69	
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksjl. Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	13.780.719,90	11.851,06	0,00	0,00	13.792.570,96	0,00	0,00	0,00	0,00	13.792.570,96	13.780.719,90	
1.2.1.2 Ackerland	532.030,26	0,00	0,00	0,00	532.030,26	0,00	0,00	0,00	0,00	532.030,26	532.030,26	
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.530.411,09	0,00	0,00	0,00	2.530.411,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2.530.411,09	2.530.411,09	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.683.856,81	0,00	55,70	0,00	2.683.801,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.683.801,11	2.683.856,81	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksjl. Rechte												
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.754.342,89	56.309,06	0,00	0,00	9.810.651,95	2.001.376,24	201.910,44	0,00	2.203.286,68	7.607.365,27	7.752.966,65	
1.2.2.2 Schulen	72.937.179,05	411.865,06	0,00	0,00	73.349.044,11	20.994.775,68	1.605.544,02	0,00	22.300.319,70	51.048.724,41	52.242.403,37	
1.2.2.3 Wohnbauten	401.181,98	0,00	144.262,14	0,00	256.919,84	32.440,04	2.280,21	0,00	13.600,86	235.800,45	368.741,94	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	23.326.382,52	389.160,46	0,00	0,00	23.715.542,98	7.477.236,06	523.511,66	0,00	8.000.747,74	15.714.795,24	15.849.146,44	
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.103.516,42	156,13	6.728,79	0,00	28.096.843,76	0,00	0,00	0,00	0,00	28.096.843,76	28.103.516,42	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.404.747,65	0,00	0,00	0,00	3.404.747,65	1.358.048,24	91.988,91	0,00	1.450.038,15	1.954.709,50	2.046.698,41	
1.2.3.3 Gleisanl., Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	62.790.668,12	502.349,35	15.000,00	108.566,00	63.396.583,47	25.977.145,72	1.448.682,68	0,00	27.425.828,40	35.960.755,07	36.813.522,40	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Gewässerschutzanlagen)	5.782.088,93	189.602,84	0,00	0,00	5.971.691,77	1.457.159,90	127.797,90	0,00	1.584.957,80	4.386.733,97	4.324.929,03	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.037.893,89	410.656,84	652.534,46	252.031,86	11.048.048,13	6.865.739,57	773.838,31	0,00	561.751,43	4.189.221,68	4.371.154,32	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.934.065,90	1.844.041,10	686.399,01	211.505,03	17.303.213,02	10.445.738,80	730.389,72	0,00	565.526,45	6.692.610,95	5.488.327,10	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.077.679,43	5.463.807,82	69.536,58	-787.785,66	6.683.964,91	0,00	0,00	0,00	0,00	6.683.964,91	2.077.679,43	
<b>Summe Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>	<b>255.821.335,40</b>	<b>9.414.184,03</b>	<b>1.574.516,68</b>	<b>0,00</b>	<b>263.661.002,75</b>	<b>76.632.917,94</b>	<b>5.633.246,13</b>	<b>0,00</b>	<b>81.125.285,33</b>	<b>182.535.717,42</b>	<b>179.188.417,46</b>	
1.3 Finanzanlagen												
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	23.794.006,00				23.794.006,00	3.337.820,00	871.000,00	0,00	4.208.830,00	19.525.176,00	20.396.176,00	
1.3.2 Beteiligungen	225.481,33				225.481,33					225.481,33	225.481,33	
1.3.3 Sondervermögen	29.091.708,00	9.000.000,00			38.091.708,00	6.104.020,00			6.104.020,00	31.987.688,00	22.987.688,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens												
1.3.5 Ausleihungen												
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	6.300.000,00	10.763.057,43	992.322,00		16.070.735,43					16.070.735,43	6.300.000,00	
1.3.5.2 an Beteiligungen												
1.3.5.3 an Sondervermögen												
<b>Summen</b>	<b>688.237,71</b>	<b>160.990,96</b>	<b>1.609.966,46</b>	<b>0,00</b>	<b>527.246,75</b>	<b>9.441.850,00</b>	<b>871.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.312.850,00</b>	<b>68.336.327,51</b>	<b>50.597.583,04</b>	
<b>Gesamt</b>	<b>315.860.766,44</b>	<b>29.177.241,46</b>	<b>2.727.829,64</b>	<b>0,00</b>	<b>342.310.180,26</b>	<b>86.074.767,94</b>	<b>6.804.246,13</b>	<b>0,00</b>	<b>91.438.135,33</b>	<b>250.872.044,93</b>	<b>228.786.000,50</b>	

**X. Forderungsspiegel**

Bilanz- position	Arten der Forderungen	Stand 31.12.2020	davon mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2019
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
	1. Gebühren	562.812,80	562.812,80			1.340.519,26
	2. Beiträge	20.083,24	20.083,24			71.010,47
	3. Steuern	1.715.408,00	1.715.408,00			1.343.759,87
	4. Forderungen aus Transferleistungen	3.865.305,25	3.865.305,25			2.789.322,73
	5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	244.952,23	53.974,23	178.767,00	12.211,00	613.760,87
	<b>Summe</b>	<b>6.408.561,52</b>	<b>6.217.583,52</b>	<b>178.767,00</b>	<b>12.211,00</b>	<b>6.158.373,20</b>
<b>2.2.2</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen</b>					
	1. gegenüber dem privaten Bereich	503.940,06	503.940,06			414.863,72
	2. gegenüber dem öffentlichen Bereich	130.914,68	130.914,68			105.824,77
	3. gegen verbundene Unternehmen	772,30	772,30			3.434,85
	4. gegen Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
	5. gegen Sondervermögen	14.593,07	14.593,07			16.007,11
	<b>Summe</b>	<b>650.220,11</b>	<b>650.220,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>540.130,45</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>		<b>7.058.781,63</b>	<b>6.867.803,63</b>	<b>178.767,00</b>	<b>12.211,00</b>	<b>6.698.503,65</b>

## XI. Eigenkapitalspiegel

### Eigenkapitalspiegel 2020

Bilanz-Position	Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres <sup>1</sup> EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderung der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres <sup>1</sup> EUR
P 1.1	1.1 Allgemeine Rücklage	-20.024.793,04	0,00	-1.095.438,26	0,00		-21.120.231,30
P 1.2	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
P 1.3	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00				0,00
P 1.4	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00			10.701.271,83	10.701.271,83
P 1.5	1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>-20.024.793,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.095.438,26</b>	<b>0,00</b>	<b>10.701.271,83</b>	<b>-10.418.959,47</b>
A 4.	<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	20.024.793,04	0,00	1.095.438,26	0,00	-10.701.271,83	10.418.959,47

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

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	1.070.909,39	1.821.160,28	5.937.028,52	8.829.098,19
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.070.909,39</b>	<b>1.821.160,28</b>	<b>5.937.028,52</b>	<b>8.829.098,19</b>

**XII. Verbindlichkeitspiegel**

**Verbindlichkeitspiegel 2020 der Stadt Schwerte**

Bilanz- position	Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2020		davon mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre			
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>						
<b>4.1</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>
4.1.1	für Investitionen	0,00					0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00					0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00					0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00					0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00					0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	53.929.404,68	20.081.059,48	3.960.518,81		29.887.826,39	44.871.799,02
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur</b>						
4.3.1	<b>Liquiditätssicherung</b>	63.641.835,00	0,00	27.000.000,00		36.641.835,00	67.075.000,00
	<i>dav. wg. der Corona-Pandemie § 5 Abs. 5 NKf-CiG NRW</i>	2.690.000,00				2.690.000,00	0,00
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die</b>						
	<b>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	926.402,09	370.398,68	93.344,50		462.658,91	1.039.376,29
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</b>	1.637.328,58		1.637.328,58			2.639.522,18
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	890.074,89		890.074,89			0,00
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.827.613,63	153.957,52	2.673.656,11			1.850.894,84
<b>4.8</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen</b>	1.760.923,84	899.208,73	861.715,11			1.352.935,26
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>		<b>125.613.582,71</b>	<b>21.504.624,41</b>	<b>37.116.638,00</b>		<b>66.992.320,30</b>	<b>118.829.527,59</b>

### XIII. Übersicht über die Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften

Gläubiger der verbürgten Kredite	Ursprungsbetrag Euro	Stand 31.12.2019 EUR	Stand 31.12.2020 EUR
Private Gläubiger	12.322,13	12.322,13	12.322,13
Westf. Hypothekenbank AG, DO/HypoReal Est.	7.685.228,26	0,00	0,00
Volksbank Schwerte	6.149.286,25	2.405.485,40	0,00
Berliner Sparkasse (vorm.: Landesbank Berlin)	1.420.410,16	0,00	0,00
Portigon/ EAA (vorm.: Westdeutsche Landesbank)	14.743.612,68	0,00	0,00
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank, HH	5.158.935,08	0,00	0,00
Sparkasse Schwerte	30.738.527,08	7.090.540,77	6.214.110,35
Landesbank Baden-Württemberg, KA	577.759,83	79.716,87	48.687,29
Bayrische Landesbank, M	511.291,88	0,00	0,00
Landesbank Hessen/Thüringen	15.901.177,51	3.526.624,99	2.683.969,60
Land NRW, D	172.146,86	172.146,87	172.146,87
DEXA Hypothekenbank Berlin	1.050.000,00	0,00	0,00
Eurohypo	4.550.497,74	0,00	0,00
Investitions- u. Strukt. Bank Rh.-Pf.	15.660.842,45	0,00	0,00
Landesbank Sachsen	1.493.849,43	0,00	0,00
Commerzbank	1.597.978,55	0,00	0,00
Landeskreditbank Baden- Württemberg, - Förderbank-	11.750.000,00	0,00	0,00
Landesbank NRW	20.795.595,03	1.702.916,11	1.569.246,98
KfW	141.372,00	66.473,00	58.163,00
<b>Summe</b>	<b>140.110.832,92</b>	<b>15.056.226,14</b>	<b>10.758.646,22</b>
Zusammenstellung nach Verwendungszwecken	Ursprungsbetrag Euro	Stand 31.12.2019 EURO	Stand 31.12.2020 EURO
1. Wohnungswesen	3.669.027,87	0,00	0,00
2. Vereine / Verbände	670.865,04	265.237,75	261.788,89
3. Versorgungsunternehmen	112.203.312,17	11.992.582,93	10.132.730,35
4. Eigengesellschaften/ Eigenbetriebe	22.690.627,84	2.798.405,46	364.126,98
5. Stiftungen	877.000,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>140.110.832,92</b>	<b>15.056.226,14</b>	<b>10.758.646,22</b>

## XIV. Übersicht Instandhaltungsrückstellungen

### Sanierungsaufwendungen zum Rückbau des Sanierungsstaus für Gebäude (neue Mängel ab 2007, nicht Maßnahmenplan)

Bezeichnung	Sanierungs-Jahr	Maßnahme	Rest 2019	Auflösung / Inanspruchnahme 2020	Zuführung Baupreissteigerung 2020 (0,5 %) und Neue	Vortrag 2021
Kardinal-von-Galen-Schule	2021	Alarmierungsanlage	5.066,60	0,00	25,33	5.091,93
Albert-Schweitzer-Schule	2023	Schulhofsanierung	71.961,64	0,00	359,81	72.321,45
Friedrich-Kayser-Schule	2023	Schulhofsanierung	148.886,15	0,00	744,43	149.630,58
Heideschule	2022	Sanierung Kelleraußenmauerwerk	110.070,36	0,00	550,35	110.620,71
TH Schule an der Ruhr (neue GS Ergste)	2023-2024	Fenstersanierung	109.682,75	0,00	548,41	110.231,16
Theodor-Fleitmann-Gesamtschule (ehem. Eintracht-Hauptschule)		Sanierung Außensportfläche	145.497,53	0,00	727,49	146.225,02
Trauerhalle Ergste	2022	Dachsanierung	86.179,30	0,00	430,90	86.610,20
Kita Villigst I		Dachsanierung	83.940,88	83.940,88	0,00	0,00
Ü-Heim Z.Gr.Feld 47	2021	Sanierung Küche	42.227,31	0,00	211,14	42.438,45
Turnhalle Realschule am Bohlgarten		Lüftungsanlage	121.393,65	0,00	606,97	122.000,62
Grundschule Ergste (ehem. Schule an der Ruhr)	2021	Sanierung Grundleitungen	44.454,05	0,00	222,27	44.676,32
Gesamtschule Gänsewinkel		Erneuerung Rauchschutztüren	227.879,06	227.879,06	0,00	0,00
Grundschule Ergste (ehem. Schule an der Ruhr)	2020-2022	Fassadensanierung	609.610,41	236.775,06	1.864,18	374.699,53
Friedrich-Kayser-Schule	2020	Sanierung Vordach	43.722,00	43.722,00	0,00	0,00
Alfred-Berg-Sporthalle		Ausbesserung und Anstrich der Innenwandverkleidung	36.435,00	36.435,00	0,00	0,00
Turnhalle ehem. GS Ergste	2024	Sanierung Flachdach	36.435,00	0,00	182,18	36.617,18
Turnhalle Realschule am Bohlgarten		Erneuerung Prallschutz	8.270,19	8.270,19	0,00	0,00
Turnhalle Realschule am Bohlgarten		Nachbefestigung Decke	15.615,00	15.615,00	0,00	0,00
Turnhalle Grundschule Westhofen		Sanierung Duschen	55.000,00	0,00	275,00	55.275,00
SIGNAL Ernst-Grempler-Str.		Sanierung Dach, Fenster, Feuchtigkeitsschäden, Alarmanlage, Sicherheitsbeleuchtung	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00
<b>Gesamtergebnis Sanierung Gebäude (neue Mängel 2007 - 2020)</b>			<b>2.002.326,89</b>	<b>652.637,20</b>	<b>606.748,45</b>	<b>1.956.438,14</b>

**Sanierungsaufwendungen zum Rückbau des Sanierungsstaus für Brücken / Gewässerschutzanlagen / Straßen / Wege**

Bezeichnung	Sanierungs- Jahr	Rest 2019	Auflösung/ Inanspruch- nahme 2020	Zuführung 2020	Vortrag 2021
Brücke Kirschbaumsweg/Bergische Straße (BW 30)		70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Fuß-/Radwegbrücke Holzstrasse (BW41)	2021	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
Hochwasserrückhaltebecken Lichtendorfer Str., Gehrenbach	2022	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00
<b>Gesamtergebnis Sanierung Brücken / Gewässerschutzanlagen</b>		<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>175.000,00</b>
Grünstraße 2. Abschnitt (Blumenmarkt)	ab 2020	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Villigster Straße, nördliche Seite	ab 2020	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Sonnenstraße, Bereich Zufahrt Ford in Richtung Klusenweg	2022	113.500,00	0,00	0,00	113.500,00
Quickspring	2021	121.900,00	0,00	0,00	121.900,00
Tannenstraße, zwischen Tulpenstr. und Fichtenstraße	2022	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
Binnerheide v. Ostberger Straße bis zur ersten Kreuzung	2025	174.300,00	0,00	0,00	174.300,00
Graf-Adolf- Straße zwischen Appelhof und Wittekindstraße	2023	100.100,00	0,00	0,00	100.100,00
Heidestraße zwischen Brunsiepen und Theilskamp	2024	200.200,00	0,00	0,00	200.200,00
Alter Dortmunder Weg, von Heidestraße bis zum Haus. Nr. 89	2022	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
Villigster Straße von Ernst- Barlach-Weg bis Alte Lay	2023	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00
Talweg	2024	0,00	0,00	96.500,00	96.500,00
Westhellweg	2025	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00
<b>Gesamtergebnis Sanierung Straßen</b>		<b>1.065.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.500,00</b>	<b>1.506.500,00</b>
Waldwege	ab 2021	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Friedhofswege	ab 2021	8.013,34	7.183,75	15.000,00	15.829,59
<b>Gesamtergebnis Sanierung Wald- / Friedhofswege</b>		<b>208.013,34</b>	<b>7.183,75</b>	<b>15.000,00</b>	<b>215.829,59</b>
<b>Gesamtergebnis Sanierung Brücken / Gewässerschutzanlagen / Straßen / Wald- und Friedhofswege</b>		<b>1.343.013,34</b>	<b>7.183,75</b>	<b>561.500,00</b>	<b>1.897.329,59</b>

**XV. Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW – Ratsmitglieder**

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft in Organen	Ausgeübter Beruf
1.	Baumeister	Natascha	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte - Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte (bis 31.10.2020)	Geschäftsführerin SPD-Fraktion
2.	Becker (ab 04.11.2020)	Andreas	./.	Gärtner, selbständig
3.	Becker (bis 10.08.2020)	Jonas	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Student
4.	Becker (ab 11.08.2020 für Becker, Jonas bis 31.10.2020)	Sabine	./.	Justizangestellte
5.	Belemann-Hülsmeier (ab 04.11.2020)	Claudia	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Kuratorium der Bürgerstiftung Schwerter-Mitte - Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte	Kulturjournalistin
6.	Böckmann (ab 04.11.2020)	Carsten	- Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG) - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Reha- und Integrationsmanager
7.	Böhmer (bis 31.10.2020)	Dieter	./.	Dipl.-Ingenieur / Rentner
8.	Borchert	Volker	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW (ab 04.11.2020)	Richter / Behördenleiter
9.	Czichowski	Andreas	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR (ab 04.11.2020) - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte (ab 04.11.2020)	- Kfm. Angestellter - Rohstoffmanagement - Fachingenieur f. Entsorgung und Logistik
10.	Dausend	Bianca	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte	Unternehmensberaterin
11.	Dieckmann (bis 31.10.2020)	Herbert	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Tischlermeister
12.	Donner Dr. (ab 04.11.2020)	Heilwig	./.	Tierärztin
13.	Droll (bis 31.10.2020)	Bernd	- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH	Rentner
14.	Fiene (ab 04.11.2020)	Stefan	- beratendes Mitglied: Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Landschaftsgärtner

15.	Ganske (ab 04.11.2020)	Christiane	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH	- Dipl. Kauffrau - IT-Beratung
16.	Gerken (ab 04.11.2020)	Uwe	./.	Lehrer i.R.
17.	Gey	Carsten- Andre	./.	Digital Consultant
18.	Goeke	Renate	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte (bis 31.10.2020) - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) (ab 04.11.2020)	Rektorin i. R.
19.	Görke-Gott (ab 04.11.2020)	Uwe	./.	Rentner
20.	Haarmann	Ralf	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (ab 04.11.2020)	Umweltmanagementbeauf- tragter
21.	Haberschuss	Hans	- Verbandsversammlung Ruhrverband Essen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemein- debund NRW (ab 04.11.2020)	Geschäftsführer
22.	Halbach (ab 04.11.2020)	Ulrich	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte - Aufsichtsrat in der „Schwerter Netz gGmbH“	Geschäftsführer i.R.
23.	Heinz-Fischer	Bruno	- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH - Gesellschafterversammlung Immobilien Ent- wicklungsgesellschaft mbH (IEG) - Eilausschuss IEG (ab 04.11.2020) - Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte (bis 31.10.2020) - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR (ab 04.11.2020)	Pensionär
24.	Hellwig (bis 31.10.2020)	Johannes Dietmar	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemein- debund NRW - Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte	Rentner
25.	Hentschel (bis 31.10.2020)	Ellen	- stellv. Vorsitzende Verwaltungsrat Abwasser- betrieb Schwerte, AöR - Vorsitzende Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG) - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Mitgliederversammlung Städte- und Gemein- debund NRW	Rentnerin
26.	Hoffmann	Reinhild	./.	Rechtsanwältin
27.	Hosang (bis 31.10.2020)	Andrea	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Mitgliederversammlung Städte- und Gemein- debund NRW - Aufsichtsrat Schwerter Netz für Jugend und Familie GmbH	Politikwissenschaftlerin i.R.
28.	Joeres (ab 04.11.2020)	Arnd	./.	Lehrer

29.	Kayser	Mechthild	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR (ab 04.11.2020)	Pensionärin
30.	Kirsch (ab 04.11.2020)	Natalie	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte	Dipl.-Ing. Raumplanung
31.	Klüh (bis 31.10.2020)	Thomas	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Werkzeugmacher / Fachkraft für Arbeitssicherheit
32.	Köhler (ab 04.11.2020)	Philipp	./.	Student
33.	Kötter (bis 31.10.2020)	Stephan	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Angestellter (Rentner)
34.	Kordt	Marco	- Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Vorsitzender Hauptausschuss Sparkasse Schwerte - Vorsitzender Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Vorsitzender Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte - Vorsitzender Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte (bis 31.10.2020) - Gesellschafterversammlung Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH (IEG) - Eilausschuss der Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH (IEG) (bis 31.10.2020)	Betriebswirt
35.	Krause	Bernd	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR (bis 31.10.2020)	Pensionär
36.	Lehmann-Hangebrock	Simon	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Technischer Regierungsbeschäftigter
37.	Meise (bis 31.10.2020)	Ursula	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR	Rentnerin
38.	Mette	Marlies	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Hauptausschuss Sparkasse Schwerte - Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW (bis 31.10.2020)	Bankkauffrau i. R.
39.	Nappert (bis 31.10.2020)	Angelika	./.	Verwaltungsoberrätin i. R.
40.	Nies-von Colson	Guntram	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Hauptausschuss Sparkasse Schwerte	Rentner
41.	Pachowiak (ab 04.11.2020)	Jens	- Verbandsversammlung Ruhrverband Essen - Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte	Polizist

42.	Paul (bis 31.10.2020)	Klaus- Jürgen	- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - <u>Verbandsversammlung Ruhrverband Essen</u>	Techn. Angestellter (a.D.)
43.	Pautz	Karl- Friedrich	- Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR - Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG)	Betriebsschlosser
44.	Pohle (bis 31.10.2020)	Marianne	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Hauptausschuss Sparkasse Schwerte	Steuerberaterin
45.	Raukohl (ab 04.11.2020)	Kim	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	Selbständiger Installateur und Heizungsbaumeister
46.	Rehage (bis 31.10.2020)	Hans- Georg	- Kuratorium Sparkassenstiftung Schwerte - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH	Rentner (Hochbautechniker)
47.	Reichwald (bis 31.10.2020)	Dieter	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte - Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Pensionär
48.	Rotthowe (ab 04.11.2020)	Anja	./.	Wissenschaftliche Mitarbei- terin
49.	Rotthowe (ab 04.11.2020)	Michael	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte	Verkäufer
50.	Rühling (ab 04.11.2020)	Sebastian	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte	Sachbearbeiter / Betriebs- wirt
51.	Schelter (ab 04.11.2020)	Nicole	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)	- Unternehmensberaterin - Wissenschaftliche Mitarbeiterin
52.	Schindel (bis 31.10.2020)	Jörg	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH - Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR	Notfallsanitäter
53.	Schrezenmaier	Egon	- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) (bis 31.10.2020) - Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte (ab 04.11.2020)	Geschäftsführer
54.	Schröder	Angelika	- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte - Risikoausschuss Sparkasse Schwerte - Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS) - Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbe- trieb Schwerte, AöR - Mitgliederversammlung Städte- und Gemein-	Rentnerin

			debund NRW	
55.	Seelbach (ab 04.11.2020)	Marc	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)</li> <li>- Gesellschafterversammlung Immobilienentwicklungsgesellschaft (IEG)</li> <li>- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung Athlens GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung rent-a-guide GmbH</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dipl.-Ing. Raumplanung</li> <li>- Abteilungsleiter</li> </ul>
56.	Simon (ab 04.11.2020)	Stefan	./.	Kaufm. Angestellter, Betriebsrat
57.	Sorg (ab 04.11.2020)	Marco	./.	Ev. Pfarrer / Dozent
58.	Stellmacher	Barbara	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR (ab 04.11.2020)</li> <li>- Verwaltungsrat Kultur und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR (ab 04.11.2020)</li> </ul>	Industriekauffrau, seit 01.08.2020 Rentnerin
59.	Streibel (bis 31.10.2020)	Reinhard	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR</li> <li>- Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR</li> <li>- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)</li> </ul>	Rentner
60.	Wentzek (ab 04.11.2020)	Gabriele	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Rentnerin
61.	Ziel	Maximilian	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Beirat d. Verbraucherzentrale NRW, Schwerte</li> <li>- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW</li> </ul>	Rechtsanwalt
62.	Zurnieden genannt Döhmann (ab 04.11.2020)	Regina	- Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR	Pharmazeutisch-technische Assistentin

**XVI. Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW – Verwaltungsvorstand**

Lfd. Nr.	Name	Vorname	Mitgliedschaft im Organ	Ausgeübter Beruf
1.	Axourgos	Dimitrios	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte GmbH, Vorsitzender</li> <li>- Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte Holding GmbH + Co. KG und Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS), Vorsitzender</li> <li>- Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Unna GmbH (WFG)</li> <li>- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW</li> <li>- Verbandsversammlung Ruhrverband Essen</li> <li>- Hauptversammlung ENERVIE AG (vormals SEW AG)</li> <li>- Beirat ENERVIE AG (vormals SEW AG)</li> <li>- Gast Aufsichtsrat + Gesellschafterversammlung VKU Kreis Unna</li> <li>- Verwaltungsrat Sparkasse Schwerte (als Beanstandungsbeamter in seiner Funktion als BM)</li> <li>- Kuratorium der Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte (als Hauptverwaltungsbeamter)</li> <li>- Kuratorium der Sparkassenstiftung Schwerte</li> <li>- Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe (als Hauptverwaltungsbeamter)</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH (IEG)</li> <li>- Eilausschuss der IEG</li> <li>- Südwestf. Studieninstitut f. komm. Verwaltung Hagen, Mitglied des Verbandsausschusses</li> <li>- Mitglied des Ruhrparlaments</li> <li>- Kuratorium der Bürgerstiftung Rohrmeisterei (ehrenamtl. Mitglied)</li> <li>- Kuratorium der Bürgerstiftung Schwerter-Mitte (ehrenamtl. Mitglied)</li> </ul>	Bürgermeister
2.	Brennenstuhl	Bettina	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Geschäftsführerin TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)</li> <li>- Vorsitzende Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AÖR</li> <li>- Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG)</li> <li>- Betriebsleiterin Sondervermögen Bäder Schwerte</li> <li>- Aufsichtsrat Stadtwerke Schwerte: beratendes Mitglied</li> <li>- Vorsitzende der Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung Stadtwerke Schwerte Holding GmbH &amp; Co. KG und Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Unna GmbH</li> <li>-</li> </ul>	Beigeordnete und Kämmerin (bis 31.08.2020)

3.	Luhmann	Niklas	<ul style="list-style-type: none"><li>- Vorsitzender Verwaltungsrat Abwasserbetrieb Schwerte, AöR</li><li>- Vorsitzender Beirat Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG)</li><li>- Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Unna GmbH (WFG)</li><li>- Gast im Aufsichtsrat der Stadtwerke Schwerte</li></ul>	Beigeordneter und Kämmerer (ab 30.11.2020)
4.	Winkler	Hans-Georg	<ul style="list-style-type: none"><li>- Vorsitzender Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR</li></ul>	Erster Beigeordneter (bis 31.08.2020)
5.	Frommeyer	Tim	<ul style="list-style-type: none"><li>- Vorsitzender Verwaltungsrat Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Schwerte, AöR</li></ul>	Erster Beigeordneter (ab 01.09.2020)

## **H. ABSCHREIBUNGSTABELLE**

Nr.	Vermögensgegenstand	ND mäßige Qualität [J]	ND mittlere Qualität [J]	ND gute Qualität [J]
<b>1</b>	<b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>			
1.01	Abwasserhebe- u. -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	30	35	40
1.02	Abwasserkanäle	50	65	80
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen u. Schützen (Bauwerke)	30	40	50
1.04	Baracken, Behelfsbauten	20	30	40
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen u. Schützen (Bauwerke)	30	40	50
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40	60	80
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	30	40	50
1.09	Garagen (massiv)	40	50	60
1.10	Garagen (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.11	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	40	60	80
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	50	65	80
1.13	Hallen (massiv)	40	50	60
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.15	Hallenbäder	40	55	70
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	40	60	80
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	70	95	100
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40	50	60
1.19	Kapellen, Kirchen	60	70	80
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten	40	60	80
1.21	Krankenhäuser	40	50	60
1.22	Krematorien	50	55	60
1.23	Lager (massiv)	40	50	60
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.25	Leichenhallen, Trauerhallen	60	70	80
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen	30	40	50
1.27	Pumpenhäuser	20	35	50
1.28	Rettungswachen (massiv)	60	60	80
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	40	45	50
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	20	25	30
1.32	Schulgebäude (massiv)	40	60	80
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.34	Silobauten (Beton)	28	31	33
1.35	Silobauten (Kunststoff oder Stahl)	17	21	25
1.36	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	40	50	60
1.37	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50	65	80
1.38	Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	20	35	50
1.39	Tunnel	70	75	80
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	40	60	80
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	20	30	40
1.42	Wassertürme	40	45	50
1.43	Wohncontainer	10	15	20
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	50	65	80
	<b>Komponenten für Gebäude</b>			
1.01K	Dach	30	40	50
1.02K	Fenster	30	40	50
1.03K	Wärmeversorgungsanlagen	30	40	50
1.04K	Elektrotechnische Anlagen	30	40	50
1.05K	Raumlufttechnische Anlagen	30	40	50
1.06K	Fassaden	30	40	50

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren	ND Schwerte	Sonderregelungen
<b>2</b>	<b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen) *</b>			
<b>3</b>	<b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>			
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	5 - 15	10	
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	15	
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	10	
3.06	Beleuchtungsanlagen	20 - 30	20	
3.07	Beschallungsanlagen	5 - 15	15	10
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage	10 - 15	15	
3.16	Leitstellentechnik	5 - 15	10	
3.17	Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	10	
	Lichtsignalanlagen	15 - 20	20	
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	20	
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	8 - 12	10	
3.20	Photovoltaikanlagen	20 - 25	20	
3.21	Solaranlagen	10-15	10	
3.22	Stromverteileranlagen (Märkte)	10 - 15	12	
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	15	10
3.24	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10 - 15	15	
	Vermessungsgeräte	15 - 25	15	
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	11	8
<b>4</b>	<b>Maschinen und Geräte</b>			
4.00	Maschinen und Geräte			
	z.B.: Abfallbehälter und -körbe, Mülltonnen	10 - 12	12	
	z.B.: Abkant-, Abricht-, Anleim-, Anspritz-, Ätz-, Beschichtungs-, Biegemaschinen	13	13	
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	8 - 12	12	
	z.B.: Betonkleinmischer, Bohrhämmer, Bohrmaschinen	5 - 8	6	
	z.B.: Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk	20 - 25	20	
	z.B.: Bühnenzubehör	20 - 25	20	
	z.B.: Desinfektionsgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Drehbänke u.ä.	5 - 10	10	
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	13 - 15	15	
	z.B.: Feuerlöschgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Feuerwehrleitern (mechanisch)	15 - 20	20	
	z.B.: Feuerwehrschanzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)	3 - 4	4	
	z.B.: Krankentragen mit Fahrgestell	8 - 10	8	
	z.B.: Krantransportwagen, Bahrwagen, Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel)	8 - 12	12	
	z.B.: Ladeaggregate	19	19	
	z.B.: Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch)	25	25	
	z.B.: Lichtreklame, Schaukästen	9	9	
	z.B.: Mähgeräte (Aufsitz-) Rasen-, Frontauslagemäher usw.), Laubbläser / Laubsauger	9	9	
	z.B.: Medizinisch-technische Geräte	8 - 10	8	
	z.B.: Parkscheinautomat	8 - 12	12	
	z.B.: Raumpflegemaschinen	8 - 10	10	
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8 - 10	10	
	z.B.: Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	10 - 15	15	
	z.B.: Straßenkehrmaschine	8 - 10	10	
	z.B.: Straßenschilder	20 - 25	25	
	z.B.: Streugutbehälter, -kästen	15 - 20	20	
	z.B.: Pumpen, sonstige	8 - 10	10	
	z.B.: Winterdienstgeräte (allgemein)	8 - 10	10	

\* Die Nutzungsdauern werden mit Bezug auf die lt. NKF NRW zulässigen Nutzungsdauern gemäß § 36 Abs. 4 Satz 2 KomHVO NRW individuell unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse festgelegt und regelmäßig überprüft.

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren	ND Schwerte	Sonderregelungen
<b>5</b>	<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>			
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung			
	z.B.: Aktenvernichter	8 - 10	10	
	z.B.: Audio- und Videogeräte	7 - 10	10	
	z.B.: Brief- und Paketwaagen	12	12	
	z.B.: Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Diktiergeräte u.a.)	8 - 10	10	
	z.B.: Büromöbel	10 - 20	15	
	z.B.: sonstige Möbel		10	
	z.B.: Computer und Zubehör	3 - 5	5	
	z.B.: Datensichtgeräte	8 - 10	10	
	z.B.: Defibrillator, Sterilisatoren	7 - 10	7	
	z.B.: Fahnenmasten und Flaggen	10	10	
	z.B.: Fernsprechnebenstellenanlagen (ISDN-Anlage)	10	10	
	z.B.: Flipcharts	5 - 10	8	
	z.B.: Großrechner, Netzwerkserver	3 - 7	5	
	z.B.: Haushaltsgeräte (Mixer, Kaffeemaschinen u. ä.)	7 - 10	8	
	z.B.: Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital- / Polaroid- / Video-) und Zubehör (Blitz)	7	7	
	z.B.: Kopier-, Telefaxgeräte,	7	7	
	z.B.: Kücheneinrichtungen (Mobiliar und elektr. Großgeräte)	10 - 15	10	
	z.B.: Labor- und Werkstatteinrichtungen (Werkraum, Naturwissenschaftsraum)	14 - 15	8	15
	z.B.: Lagereinrichtungen	14 - 20	20	
	z.B.: Litfaßsäule, Werbetafel	8 - 12	12	
	z.B.: Musikinstrumente		10	
	z.B.: Parkbänke/Sitzgelegenheiten auf Spielplätzen		15	
	z.B.: Registrierkassen u.ä.	6 - 8	8	
	z.B.: Software	5 - 10	5	
	z.B.: Telekommunikationsgeräte, Funkgeräte, Handy u.ä.	5 - 8	8	
	z.B.: Tresore	23 - 30	30	
	z.B.: Verkaufsbuden, -stände, Verkaufstheken	8 - 10	10	
	z.B.: Vitrinen	9	9	
	z.B.: Wandtafeln, Leinwände in Schulen	18 - 25	25	
<b>6</b>	<b>Fahrzeuge</b>			
6.01	Anhänger, Auflieger	10- 15	11	
6.03	Fahrräder	4 - 8	7	
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter	15 - 20	15	
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	6 - 10	10	
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	10	
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsetzwagen, Rettungstransportwagen	6 - 8	7	
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u. ä.	8 - 12	10	
6.11	Motorräder, Motorroller, Mofa	6 - 10	7	
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	6 - 10	8	
6.13	Omnibusse	6 - 10	9	
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	8	
6.15	Rettungsboot	8 - 12	12	
	Schneepflug	10	10	
	Stapler	8	8	
6.16	Traktoren	8 - 12	12	
<b>7</b>	<b>Sonstige Anlagegüter</b>			
7.01	Defibrillator, Sterilisatoren	7 - 10	7	
7.03	Kücheneinrichtung (Mobiliar und elektr. Großgeräte)	10 - 15	10	3
7.04	Fahnenmasten und Flaggen	10	10	
7.05	Haushaltsgeräte (Mixer, Kaffeemaschinen u.ä.)	7 - 10	8	
7.07	Litfaßsäulen, Werbetafel	8 - 12	12	
7.08	Verkaufsbuden,-stände, Verkaufstheken	8 - 10	10	
	Parkbänke/ Sitzgelegenheiten auf Spielplätzen		15	



## **I. LAGEBERICHT**

Gemäß § 95 Abs. 1 S. 1 GO NRW in Verbindung mit § 38 Abs. 1 KomHVO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Jahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen. Bestandteil des Jahresabschlusses sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 49 KomHVO NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Der vorliegende Lagebericht 2020 der Stadt Schwerte enthält folgende Unterteilung:

- I. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2020 und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft
- II. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Schwerte
- III. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte

## I. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Für das Berichtsjahr 2020 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Ergebnisstruktur		2019 in T€	2020 in T€	Veränderung in T€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	76.496,0	65.362,1	-11.133,9
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.340,5	40.114,1	8.773,6
03 +	Sonstige Transfererträge	1.343,9	1.200,6	-143,3
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.046,8	12.978,0	-1.068,8
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177,7	1.042,6	-135,1
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.164,0	2.211,9	-952,1
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	11.215,4	6.152,4	-5.063,0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	237,6	296,5	58,9
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
<b>10 =</b>	<b>Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>139.021,9</b>	<b>129.358,2</b>	<b>-9.663,7</b>
11 -	Personalaufwendungen	31.016,3	31.381,1	364,8
12 -	Versorgungsaufwendungen	3.130,3	4.404,6	1.274,3
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.881,3	10.962,9	81,6
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.677,9	6.073,6	-1.604,3
15 -	Transferaufwendungen	63.911,2	62.564,6	-1.346,6
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.341,4	15.312,8	-1.028,6
<b>17 =</b>	<b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>132.958,4</b>	<b>130.699,6</b>	<b>-2.258,8</b>
<b>18 =</b>	<b>Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>6.063,5</b>	<b>-1.341,4</b>	<b>-7.404,9</b>
19 +	Finanzerträge	2.360,9	11.317,3	8.956,4
20 -	Finanzaufwendungen	1.959,4	1.964,5	5,1
<b>21 =</b>	<b>Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>401,5</b>	<b>9.352,8</b>	<b>8.951,3</b>
<b>22 =</b>	<b>Gesamtergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>6.465,0</b>	<b>8.011,4</b>	<b>1.546,4</b>
23 +	Außerordentliche Erträge	0,0	2.690,0	2.690,0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
<b>25 =</b>	<b>Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,0</b>	<b>2.690,0</b>	<b>2.690,0</b>
<b>26 =</b>	<b>Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>6.465,0</b>	<b>10.701,4</b>	<b>4.236,4</b>

### Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis als Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen schließt 2020 mit -1.341 T€ im negativen Bereich ab. Die Stadt Schwerte kann somit die positive Entwicklung aus den Jahren 2016 bis 2019 nicht fortsetzen und erwirtschaftete im operativen Geschäft keinen Überschuss. Dies ist insbesondere den aufgrund der Covid-19 Pandemie stark rückläufigen Erträgen geschuldet.

### Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf insgesamt 129,4 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang in Höhe von 9,7 Mio. € entstanden.

Die im Vergleich zum Vorjahr verschlechterte Ertragslage ist insbesondere auf Mindererträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen.

Die für den Haushalt der Stadt Schwerte bedeutsamsten Ertragsarten stellen dar:

- die Gewerbesteuer i. H. v. 19,6 Mio. € (Vj. 29,7 Mio. €),
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer i. H. v. 24,9 Mio. € (Vj. 26,1 Mio. €),
- die Grundsteuer B i. H. v. 13,2 Mio. € (Vj. dto.),
- die Schlüsselzuweisungen i. H. v. 13,8 (Vj. 12,8 Mio. €),
- Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Landes NRW i. H. v. 15,9 Mio. € (Vj. 12,1 Mio. €)
- die Zuweisung aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz aufgrund der Covid-19 Pandemie 4,0 Mio. € sowie
- die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte i. H. v. 9,2 Mio. € (Vj. 9,5 Mio. €).

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um rund 11,3 Mio. € gesunken. Die Zahlung aufgrund Gewerbesteuerausgleichsgesetzes aufgrund der des Covid-19 Pandemie i. H. v. 4,0 Mio. € konnte diese Lücke nur teilweise kompensieren. Des Weiteren musste die Stadt Schwerte im Jahr 2020 Ertragsminderungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (- 1,2 Mio. €) hinnehmen.

### Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen schließen mit 130,7 Mio. € ab und liegen damit 2,3 Mio. € unter den Werten des Vorjahres. Hier sind vor allem Einsparungen bei den bilanziellen Abschreibungen (im Gegensatz zum Vorjahr mussten keine Sonderabschreibungen vorgenommen werden), Transferaufwendungen sowie bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen.

Die für den Haushalt der Stadt Schwerte bedeutsamsten Aufwandsarten sind:

- Personalaufwendungen i. H. v. insgesamt 31,4 Mio. € (Vj. 31,3 Mio. €),
- Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände (Kreisumlage) i. H. v. 28,0 (Vj. 27,9 Mio. €),
- Zuwendungen / Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche i. H. v. 12,0 Mio. € (Vj. 10,7 Mio. €) sowie
- Abschreibungen auf Anlagevermögen i. H. v. 5,6 Mio. € (Vj. 7,4 Mio. €).

### Finanzergebnis

Das Finanzergebnis des Jahres 2020 beläuft sich auf 9,4 Mio. €. Die Finanzerträge der Stadt Schwerte konnten die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Berichtszeitraum weit überkompensieren.

Insbesondere der außerplanmäßige Ertrag der 100 % Tochtergesellschaft AöR Abwasser in Höhe 9,0 Mio. € hat diesen positiven Effekt verursacht. Mit dem o.g. außerplanmäßigen Ertrag wurde das Kapital des Sondervermögens Bäder gestärkt. Das Sondervermögen Bäder hat von den 9 Mio. € für die Stärkung des Kapitals der Stadtwerke Holding KG 5 Mio €. an diese weitergeleitet. Darüber hinaus sorgt das derzeit günstige Zinsniveau für ein erneut positives Finanzergebnis

### Außerordentliches Ergebnis

Aufgrund des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen wurde der Betrag in Höhe von 2.690 T€ als außerordentliches Ergebnis eingebucht. Dieser Betrag ist der Saldo aus Mindereinnahmen, Mehrausgaben und verrechneten Kompensationseinzahlungen durch den Bund und das Land aufgrund der Covid-19 Pandemie. Ab 2025 belastet die Auflösung des auf der Aktivseite gebil-

deten Postens (Pos. 0) die Ergebnisse der Folgejahre. Bis 2025 wird durch die Isolierung der Covid-19 Einflüsse die Belastung der Jahre nach 2025 weiter ansteigen.

### Jahresergebnis

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 10.701 T € (Vj. 6.465 T€) erneut positiv ab. Gegenüber dem Vorjahr verbessert sich das Jahresergebnis um 4.236 T€. Die Verbesserung resultiert allerdings aus der Ausschüttung von Erträgen aus der AöR Abwasser (9,0 Mio. €) und dem außerordentlichen Ertrag aus der Isolierung der Covid-19 Pandemie (2,7 Mio. €). Trotzdem bestätigt die Stadt Schwerte den positiven Trend der vergangenen Jahre und zeigt, dass die Haushaltskonsolidierung weiterhin voranschreitet und auch zukünftig absolut notwendig ist.

## **II. Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage**

Im Folgenden werden die für den Jahresabschluss relevanten Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt, um die Haushaltswirtschaft der Stadt Schwerte für das Jahr 2020 zu analysieren.

### **1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Situation**

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2020	Kennzahl 2019	Veränderung
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	98,97%	104,56%	-5,59%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	-3,67%	-7,37%	3,71%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträgen}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	20,50%	17,95%	2,55%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	n.b.	n.b.	n.b.

#### Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft die Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Stadt Schwerte die Erträge zur Vermeidung von Defiziten ausreichen.

Im Berichtszeitraum unterschreiten die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Aufwandsdeckungsgrad um 5,02 % verschlechtert.

#### Eigenkapitalquote 1

Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist die Stadt vom gesetzlichen Verschuldungsverbot entfernt (§ 75 Abs. 7 S. 1 GO NRW).

Bereits seit dem Jahr 2011 ist die Stadt Schwerte bilanziell überschuldet. An dieser Situation ändert sich auch im Jahr 2020 trotz positiven Jahresergebnisses nichts. Die Eigenkapitalquote 1 liegt zum Stichtag 31.12.2020 bei -3,67 % und ist somit deutlich besser als im Vorjahr. Grund hierfür ist, dass das negative Eigenkapital durch den im knapp zweistelligen Millionenbereich liegenden Jahresüberschuss 2020 verringert werden konnte.

Bis zum Aufbau eines positiven Eigenkapitals und der damit verbundenen Überwindung der bilanziellen Überschuldung und Wiederherstellung einer rechtmäßigen Haushaltswirtschaft werden weitere Jahre intensiver Konsolidierungsanstrengungen vergehen.

### Eigenkapitalquote 2

Die Kennzahl misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Je größer das wirtschaftliche Eigenkapital im Verhältnis zum Gesamtkapital ist, desto krisenfester gilt die Finanzierung und desto geringer ist die Abhängigkeit von den Banken.

Die Eigenkapitalquote 2 hat sich gegenüber dem Vorjahr ebenfalls verbessert.

### Fehlbetragsquote

Da ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet wurde, entfällt die Kennzahl der Fehlbetragsquote.

## 2. Kennzahlen zur Vermögenslage und Schuldenlage

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2020	Kennzahl 2019	Veränderung
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	24,78%	26,25%	-1,47%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	4,31%	4,14%	0,17%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	67,11%	69,87%	-2,76%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	316,04%	75,03%	241,01%

### Infrastrukturquote

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her und gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Stadt Schwerte entspricht. Zudem wird deutlich, in welchem Umfang nur schwer veräußerbares Vermögen (Straßennetz) in der Stadt Schwerte vorhanden ist.

Die Infrastrukturquote ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken, weil im Bereich des Straßennetzes die Investitionen nicht ausgereicht haben, um die Abschreibungen zu kompensieren.

### Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang die Stadt Schwerte durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Die Abschreibungsintensität bewegt sich im einstelligen Prozentbereich und liegt 0,17 % über dem Vorjahresniveau.

### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

Die Abhängigkeit der Stadt Schwerte von der Drittfinanzierung ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,76 % gesunken.

### Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Die Investitionsquote ist im Berichtsjahr 2020 um 241,01 Prozentpunkte auf 316,04 % gestiegen. Da diese Quote deutlich über 100 % liegt, würde dies eine deutliche Intensivierung in den Anstrengungen, den enormen Investitionsstau im Sachanlagebereich abzubauen und dem Substanzverlust des städtischen Anlagevermögens entgegenzuwirken dokumentieren. Allerdings ist im Berichtsjahr die deutlich positive Entwicklung auf die Erhöhung der Finanzanlage im Sondervermögen Bäder sowie die Ausleihungen an die Tochtergesellschaften Stadtwerke Schwerte GmbH sowie Technopark

und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH zurückzuführen. Die Investitionsquote beträgt ohne diese Transaktionen 101,97 % und würde damit knapp über 100 % liegen.

### 3. Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2020	Kennzahl 2019	Veränderung
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuw./Beiträge} + \text{langfr. zur Verfügung stehendes Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	76,87%	74,84%	2,03%
Effektivverschuldung	$\begin{aligned} &\text{Gesamtes Fremdkapital} \\ &- \text{Liquide Mittel} \\ &- \text{kurzfristige Forderungen} \\ &= \text{Effektive Verschuldung} \end{aligned}$	191.957.861	178.997.081	12.960.780
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	13,35	19,65	-6,30
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	41,27%	63,20%	-21,93%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	13,07%	10,24%	2,83%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	1,50%	1,47%	0,03%

#### Anlagendeckungsgrad 2

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Die so genannte „goldene Bilanzregel“ fordert einen Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 %. Ist das Anlagevermögen zum Teil kurzfristig finanziert (Anlagendeckungsgrad 2 unter 100 %) könnten Zahlungsschwierigkeiten eintreten, wenn die kurzfristigen Verbindlichkeiten fällig würden.

Der Anlagendeckungsgrad 2 der Stadt Schwerte liegt wie im Vorjahr deutlich unter 100 %, wenngleich sich der Deckungsgrad verbessert hat. Die Stadt Schwerte ist aufgrund ihrer Haushaltslage weiterhin auf kurzfristige Liquiditätskredite zur Finanzierung der Verbindlichkeiten angewiesen, wenngleich der Bestand im Jahr 2020 um 3,4 Mio. Euro abgebaut werden konnte. Diesen Krediten steht auf der Aktivseite der Bilanz kein Vermögen gegenüber.

#### Effektivverschuldung

Die Effektivverschuldung setzt sich zusammen aus dem gesamten Fremdkapital abzüglich liquider Mittel und kurzfristiger Forderungen. Sie beträgt zum 31.12.2020 rd. 192,0 Mio. € und ist damit im Vergleich zum Vorjahr um 13,0 Mio. € gestiegen. Grund für diese Entwicklung sind insbesondere die Ausleihungen für die Tochtergesellschaften.

#### Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

In 2020 beträgt der dynamische Verschuldungsgrad 13,35. Dies bedeutet, dass es ca. 13 Jahre dauern würde, bis die Stadt Schwerte bei gleich bleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden getilgt hat. Die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr um rd. 6 Jahre liegt an den um 9,0 Mio. € über Plan liegenden Finanzerträgen von der AöR Abwasser. In den Folgejahren wird die Kennzahl wieder steigen, da nicht noch einmal mit einer derartigen Einzahlung gerechnet werden kann.

#### Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

41,2 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten können durch die liquiden Mittel sowie die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden. Dies stellt im Vergleich zum Vorjahr eine Verschlechterung um 21,93 Prozentpunkte dar. Dies liegt

insbesondere an dem Rückgang der liquiden Mittel von 11,1 auf 8,5 Mio. €. Dieser Rückgang entspricht fast den Auswirkungen der Covid-19 Pandemie (-2,69 Mio. €). Ohne den negativen Einfluss der Covid-19 Pandemie läge diese Kennzahl bei 48,51 %.

#### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (insbesondere die Kredite zur Liquiditätssicherung) belastet wird.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote um 2,83 % gestiegen, da die kurzfristigen Verbindlichkeiten im Jahr 2020 prozentual stärker gestiegen sind als die Bilanzsumme. Das den kurzfristigen Krediten immanente Zinsänderungsrisiko wird in der Stadt Schwerte durch den Einsatz von Zinssicherungsmaßnahmen gesteuert.

#### Zinslastquote

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen besteht. Die Zinslastquote ist gegenüber dem Vorjahr weiterhin auf niedrigem Niveau. Dieser Effekt ergibt sich aufgrund der weiterhin niedrigen, teilweise negativen Zinsen, die die Stadt für die Kredite zur Liquiditätssicherung zahlen muss.

### 4. Aufwands- und Ertragskennzahlen

Kennzahl	Formel	Kennzahl 2020	Kennzahl 2019	Veränderung
Nettosteuerquote	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanzierungsbeitrag, Fonds Dt.Einh.}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanzierungsbeitrag, Fonds Dt.Einh.}}$	50,00%	53,71%	-3,71%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	31,01%	22,54%	8,47%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	24,01%	23,33%	0,68%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	8,39%	8,18%	0,20%
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	47,87%	48,07%	-0,20%

#### Nettosteuerquote

Die Nettosteuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Sie liegt 3,71 % unter dem Vorjahresniveau.

#### Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Sie ist gegenüber dem Vorjahr um 8,47 % gestiegen. Diese Entwicklung ist insbesondere auf die Zuwendungen aufgrund der Covid-19 Pandemie für HSP-Kommunen i. H. von 7,2 Mio. € zurückzuführen.

#### Personalintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Personalintensität beträgt 24,01 % (Vorjahr 23,33 %). Sie ist um 0,68 % gestiegen.

#### Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Die Sach- und Dienstleistungsintensität liegt leicht über dem Niveau des Vorjahres.

#### Transferaufwandsquote

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Fast die Hälfte aller ordentlichen Aufwendungen sind Transferaufwendungen. Sozialtransferauf-

wendungen und allgemeine Umlagen (Kreisumlage) belasten die Jahresergebnisse der Stadt Schwerte erheblich. Insgesamt ist die Transferaufwandsquote im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken

### III. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Schwerte

Gemäß § 49 S. 6 KomHVO NRW ist im Lagebericht auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben. Kriterien für die aufgeführten Risiken und Chancen sind dabei deren Bedeutung für die zukünftige Entwicklung sowie deren wesentlicher Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Schwerte.

#### 1. Risiken

##### Stärkungspakt Stadtfinanzen

Die Stadt Schwerte nimmt seit 2011 gemäß § 3 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) pflichtig am Stärkungspakt teil. Die Stadt Schwerte konnte aufgrund dessen Konsolidierungshilfen vom Land NRW i. H. v. rd. 32,4 Mio. € für den Zeitraum 2011 bis 2020 einplanen. Gleichzeitig ist die Stadt Schwerte verpflichtet, spätestens ab dem Jahr 2016 unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe und ab 2021 ohne Landeshilfen einen ausgeglichenen Ergebnisplan vorzuweisen.

Der Rat der Stadt Schwerte hat in seiner Sitzung am 13.06.2012 den Haushaltsanierungsplan (HSP) mit 34 Konsolidierungsmaßnahmen für die Jahre 2012 – 2021 beschlossen. In der Fortschreibung für die Jahre 2020 bis 2023 sind aktuell 39 Sanierungsmaßnahmen beschlossen, die im Zeitraum 2020 bis 2023 ein Konsolidierungsvolumen von rund 55 Mio. Euro vorsehen.

Die Einhaltung der Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes und das Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes hängt erheblich von Faktoren ab, die von der Stadt Schwerte nicht oder nur schwer beeinflussbar sind. Dazu zählen die Entwicklung der Kreisumlage, der Steuern, insbesondere der Gewerbesteuer, und der Transferaufwendungen. Negative Veränderungen bei den v. g. Positionen wirken sich unmittelbar auf den Haushalt der Stadt Schwerte aus.

Im Rahmen der Haushaltssanierung sind weitreichende Einschnitte in kommunale Leistungen und Einrichtungen sowie Steuererhöhungen erfolgt. Dies verschlechtert die Situation der Stadt Schwerte im Konkurrenzkampf um Bürger und Unternehmen erheblich. Abwanderungen in Nachbarregionen sowie weniger Zuzug nach Schwerte könnten die Folgen sein.

##### Abbau der bilanziellen Verschuldung

Die seit Einführung des NKF angefallenen Jahresdefizite führten dazu, dass die Stadt Schwerte zum 31.12.2011 erstmalig bilanziell überschuldet war.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zum 31.12.2020 beläuft sich auf 10,4 Mio. € und wird auf der Aktivseite der Bilanz geführt. Die Finanzsituation der Stadt Schwerte lässt sich ohne massive Fremdhilfe aus eigener Kraft nur unter enormen Einschränkungen und mit langer zeitlicher Perspektive umkehren.

Zwar erzielte die Stadt Schwerte im abgelaufenen Haushaltsjahr zum fünften Mal seit Einführung des NKF einen Jahresüberschuss (+ 10,7 Mio. €), ein Teil dieses Überschusses wird jedoch durch Wertveränderungen von Vermögensgegenständen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW aufgezehrt, so dass zum 31.12.2020 eine Verringerung des negativen Eigenkapitals um rund 9,6 Mio. € zu verzeichnen ist. Außerdem ist dieser Überschuss auf einmaligen Sondereinflüssen wie die Ausschüttung der AöR Abwasser in Höhe von 9,0 Mio. € und der Covid-19-Isolierung i. H. v. 2,7 Mio. € zurückzuführen. Der Abbau der bilanziellen Überschuldung in einem angemessenen Zeitraum ist nur dann möglich, wenn weiterhin höhere Jahresüberschüsse als im Haushaltsplan verabschiedet erzielt werden. Der vom Rat der Stadt Schwerte am 24.02.2021 beschlossene Haushaltsplan 2021 weist im Finanzplanungszeitraum folgende Überschüsse aus:

2021	2022	2023	2024
1.547.200 €	474.400 €	822.700 €	897.400 €

Die sich seit März 2020 auf das öffentliche Leben insgesamt massiv auswirkende Corona-Krise wird zu immensen Einbrüchen bei den Gewerbe- und Einkommensteuererträgen führen, die nicht mehr aufgefangen werden können und voraussichtlich auch einige Jahren anhalten werden. Volkswirte gehen nach aktuellen Schätzungen davon aus, dass die Wirtschaftskraft doppelt so stark einbricht wie zu Zeiten der Finanzkrise im Jahr 2009/2010. Das Notprogramm des Bundes und des Landes fangen ein Teil der negativen Einflüsse ab, belasten aber die Jahresergebnisse ab 2025. Bei dem

bis dato in der Bilanz ausgewiesenen Betrag von 2,69 Mio. € würden die Jahresergebnisse ab 2025 in Höhe von 54 T€ pro Jahr bis zum Jahr 2075 belastet, wenn der Wert über 50 Jahre aufgelöst werden soll (Gliederungspunkt 0. in der Bilanz).

Insgesamt wird der Aufbau positiven Eigenkapitals ein langwieriger Prozess sein, der mehrere Jahrzehnte in Anspruch nehmen und weiterhin haushalterische Zurückhaltung erfordern wird. Trotz Jahresüberschüssen und Auslaufen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen im Jahre 2021 sind somit weiterhin erhebliche Konsolidierungsbemühungen erforderlich, die keinen oder nur einen sehr engen Rahmen für freiwillige Leistungen zulassen werden. Die Überwindung der bilanziellen Überschuldung wird zudem ganz wesentlich davon abhängen, inwieweit der Bund und das Land NRW ihrer Verantwortung stärker nachkommen, die Kommunen insbesondere bei den Soziallasten zu unterstützen. Zudem muss das Konnexitätsprinzip bei allen neuen auf die Kommunen übertragenen Aufgaben ausnahmslos beachtet werden.

Neben dem Abbau des negativen Eigenkapitals muss zwingend auch der Bestand der Liquiditätskredite reduziert werden. Dies wird nicht ohne Hilfe von Bund und Land gelingen. Da der Stärkungspakt Stadtfinanzen den Fokus lediglich auf ausgeglichene Ergebnishaushalte und nicht den Abbau der Liquiditätskredite gerichtet hat, muss hier von Seiten des Landes und Bundes ein geeignetes Programm entwickelt werden, um die Erfolge des Stärkungspaktes Stadtfinanzen nicht direkt nach dem Auslaufen im Jahr 2021 zu Nichte zu machen. Der Stärkungspakt Stadtfinanzen hat trotz seiner positiven Ergebniswirkung die strukturellen Ursachen für die sehr angespannte Haushaltssituation der Stadt Schwerte nicht beseitigt.

#### Liquiditätslage und Zinsentwicklung

Die Stadt Schwerte weist zum 31.12.2020 mit 63,6 Mio. € einen hohen Bestand an Liquiditätskrediten auf. Im Vergleich zum Vorjahr konnte der Bestand der Liquiditätskredite jedoch um 3,4 Mio. € reduziert werden.

Die Liquiditätskredite stellen ein erhebliches Risiko für die Stadt Schwerte dar. Um das Zinsrisiko bei den Liquiditätskrediten zu reduzieren, wurden die rechtlichen Möglichkeiten zur Kreditwirtschaft im Rahmen des Krediterlasses des Landes NRW ausgeschöpft, mit dem Ergebnis, dass zum Stichtag 31.12.2020 rd. 57,6% des Bestandes an Liquiditätskrediten mit einer mittel- bis langfristigen Zinsbindung gesichert sind.

Die im Vergleich zum Vorjahr geringeren Zinsaufwendungen für Darlehen im Jahr 2020 sind auch auf das weiterhin historisch niedrige Zinsniveau, insbesondere bei den kurzfristigen Zinsen, zurück zu führen. Gelingt es der Stadt Schwerte nicht, die Liquiditätskredite weiter abzubauen, wirken sich in der Zukunft steigende Zinsen unmittelbar auf das Jahresergebnis aus. Der Effekt wird dann verstärkt, wenn gleichzeitig der Bedarf an kurzfristigen Liquiditätskrediten steigt.

#### Transferaufwendungen

Die Gemeinden sind nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz verpflichtet, geflüchtete Menschen aufzunehmen, unterzubringen und zu integrieren. Die Zahl der aufzunehmenden geflüchteten Menschen ist inzwischen wieder auf dem Niveau von 2012 / 2013 angekommen. Problematisch ist die Situation weiterhin bezüglich der geduldeten Menschen im Land. Für diesen Personenkreis wird vom Land nach drei Monaten der Duldung keine Kostenerstattung gewährt. Die Transferaufwendungen für diesen Personenkreis belaufen sich zurzeit auf ca. 66 T€ pro Monat. Diese Kosten werden der Stadt Schwerte vom Land NRW nicht erstattet.

#### Instandsetzungs- und Investitionsstau

Im Bereich des städtischen Gebäude- und Infrastrukturvermögens besteht ein z. T. erheblicher Instandhaltungs- und Investitionsstau, sodass in den kommenden Jahren zur Substanzerhaltung des Vermögens finanzielle Kraftanstrengungen erforderlich werden. Aufgrund des hohen Alters des Vermögens stellen unvorhergesehene Maßnahmen ein finanzielles Risiko dar. Sicherheitsrelevante oder gebäudesubstanzerhaltende Arbeiten sind kurzfristig durchzuführen, so dass es zu unvorhersehbaren Aufwendungen kommen kann. Diese würden das Jahresergebnis entsprechend belasten. Zudem besteht ein Risiko dahingehend, dass ausreichend Liquidität vorhanden sein muss, um die Instandhaltungen und Investitionen durchführen zu können. Fehlt diese Liquidität, sind weitere Kredite erforderlich. Damit würde sich die Verschuldung weiter erhöhen. Im aktuellen Haushaltsjahr 2021 ist erkennbar, dass insbesondere der Investitionsstau in den Schulgebäuden konsequent angegangen werden soll. Aber auch dieses dauert viele Jahre. Das Risiko ist zudem, dass die Auftragsbücher der Bauunternehmen nach wie vor sehr gut gefüllt sind und die Stadt Schwertes dieses zum einen in der Anzahl der auf eine Ausschreibung folgenden Angebote merkt. Zum anderen aber auch in der Höhe der Angebotspreise, die teilweise erheblich von den Kostenschätzungen des Fachamtes abweichen. Dies führt wiederum zu einer erheblichen Belastung des städtischen Haushaltes durch die höheren Abschreibungen, Tilgungen und Zinsaufwendungen. Im Hinblick auf die Beseitigung des Investitionsstaus ist vor diesem Hintergrund besonderes Augenmaß erforderlich, um

zwischen notwendigen Maßnahmen und den finanziellen Möglichkeiten der Stadt einen tragfähigen Kompromiss zu finden.

## 2. Chancen

### Stärkungspakt Stadtfinanzen

Wenngleich der Stärkungspakt Stadtfinanzen und der Haushaltsausgleich risikobehaftet sind, ist der Stärkungspakt aber auch eine Chance für die Stadt Schwerte. Durch die Konsolidierungsanstrengungen der vergangenen Jahre konnten die Jahresdefizite kontinuierlich reduziert und im abgelaufenen Berichtsjahr zum fünften Mal in Folge ein Jahresüberschuss erzielt werden. Auch für die kommenden Jahre werden in der aktuellen Finanzplanung positive Jahresergebnisse ausgewiesen. Die Corona-Krise hat schon im Jahr 2020 erheblichen Einfluss auf den städtischen Haushalt gehabt. Es ist zu befürchten, dass sich auch in 2021 und in den Folgejahren die negativen Effekte fortsetzen.

Positiv zu bewerten sind die Signale des Landes NRW, den besonders stark verschuldeten Kommunen Hilfestellungen beim Abbau der Altverbindlichkeiten zu geben. Allerdings ist trotz monatelanger Beratungen zwischen Bund und Ländern nicht erkennbar, dass eine Einigung kurzfristig erreicht werden wird. Wie genau die Altschuldenlösung dann aussehen wird, ist weiterhin nicht klar. Der Stärkungspakt Stadtfinanzen endet zumindest bezüglich der Konsolidierungshilfe im Jahr 2021. Ab dem Jahr 2021 werden die Finanzen der Stadt Schwerte aber nicht saniert sein, u. a. weil v. g. Altverbindlichkeiten, die sich in den Liquiditätskrediten widerspiegeln, nach wie vor nicht abgebaut sind. Daher stellen die aktuellen Diskussionen um eine Altschuldenlösung für die Kommunen wie Schwerte eine Chance für die Stadt dar, auch nach dem Jahr 2021 durch Land und Bund bei der weiterhin erforderlichen Konsolidierung unterstützt zu werden.

### Digitalisierung

Die Stadt Schwerte geht das Thema der Digitalisierung inklusive des e-governments nun verstärkter an. Daraus ergeben sich Chancen für die Weiterentwicklung der Stadt Schwerte insbesondere auch vor dem Hintergrund des demografischen Wandels. Dieser wird dazu führen, dass es zukünftig schwieriger werden wird, Stellen in der Verwaltung wieder zu besetzen. Unter dem Stichwort „Fachkräftemangel“ diskutieren Politik, Verwaltung und Unternehmen, wie mit dieser Herausforderung umgegangen wird. Die Digitalisierung, die u. a. die Möglichkeit eröffnet, Verwaltungsprozesse zu optimieren, kann ein Baustein bei der Bewältigung dieser Herausforderung sein. Der Rat der Stadt Schwerte hat die Bedeutung des Themas für die Verwaltung auf der einen aber auch für die gesamte Stadt auf der anderen Seite erkannt und aus diesem Grund in der Ratssitzung am 27.02.2019 einstimmig der von der Verwaltung vorgestellten „Digitalisierungsstrategie mit integriertem Masterplan E-Government – Strukturen und Projekte“ zugestimmt.

### Förderprogramme des Bundes und des Landes Nordrhein-Westfalen

Die Stadt Schwerte hat zur zielgerichteten Fördermittelakquise und -verwendung ein zentrales Fördermanagement aufgebaut.

Durch Teilnahme an Förderprogrammen wird die Stadt Schwerte in die Lage versetzt, Investitionen und Instandhaltungen zu tätigen, bei denen der Anteil eigener Finanzmittel in der Regel auf niedrigem Niveau gehalten werden kann. In der Teilnahme an Förderprogrammen liegt die Chance, auf diesem Wege den Investitions- und Sanierungsstau kontinuierlich abzuarbeiten und darüber hinaus durch Investitionen wichtige Impulse für die Stadtgesellschaft zu schaffen.

Projekt	Förderprogramm	Gesamtkosten	Fördervolumen
Begegnungsstätte Geisecke	Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur	1.265.000,- €	1.100.000,- €
Verkehrsleitkonzept	Digitalisierung kommunaler Verkehrssysteme	2.100.000,- €	1.470.000,- €
Bushaltestellenprogramm	ÖPNV-Infrastrukturförderung	Rd. 333.333,- € p.a.	Rd. 300.000,- € p.a.
Neue Ergster Mitte	Dorferneuerungsprogramm	1.420.000,- €	500.000,- €
NOx-Block	Saubere Luft	738.872,- €	738.872,- €
ISEK Innenstadt	Städtebauförderung	14.255.773,- €	11.404.618,- €
Stärkung Innenstadt	Sofortprogramm zur Stärkung der Innenstädte	437.778,- €	394.000,- €
Smart City	Modellprojekte Smart Cities	800.316,- €	800.316,- €
Gigabitbindung der Grundschulen	Gigabit.NRW	497.000,-	497.000,-

### Entwicklung von Wohn- und Gewerbegebieten

Die Stadt Schwerte steht im ständigen Konkurrenzkampf zu anderen Städten um Neuansiedlung von Gewerbebetrieben sowie Einwohner. Große Chancen bestehen in der Ausweisung neuer bzw. Erweiterung bestehender Gewerbegebiete, um weiterhin die Nachfrage nach Gewerbegrundstücken bedienen zu können.

Zurzeit wird das Gewerbegebiet Wandhofener Bruch entwickelt. Ein weiteres mögliches Gewerbegebiet in Westhofen ist geplant. Eine große Fläche befindet sich zurzeit in Schwerte-Dohrbaum in der Entwicklung für Wohn-/Gewerbeflächen. Zudem gibt es zahlreiche auch kleinere Wohnbauentwicklungsgebiete, die den Zuzug von Menschen nach Schwerte fördern können.

### Integriertes Handlungskonzept Innenstadt „Zwischen Stadt und Fluss“ / Internationale Gartenbauausstellung (IGA)

Das Integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK) umfasst die städtebauliche Entwicklungsachse vom Schwerter Bahnhof über die Innenstadt, die Altstadt, das Kulturzentrum Rohrmeisterei bis hin zur Ruhraue. Es behandelt als integriertes Konzept die unterschiedlichsten Themenbereiche, angefangen von Wohnen über Verkehr, Arbeiten, Freizeit bis hin zum Städtebau. Im Rahmen des Konzeptes werden Entwicklungsimpulse auf der Entwicklungsachse durch Initialmaßnahmen durchgeführt. Die Initialmaßnahmen sollen Auslöser weiterer privater Investitionen und Verbesserungen sein. Räumlich beziehen sich die Maßnahmen auf den Bahnhofsvorplatz, die Bahnhofstraße, die Fußgängerzone, die Hagener Straße, Kleiner Markt / Marktplatz / Wuckenhof, das historische Zentrum um St. Viktor sowie das Umfeld und die Verbindung zur Rohrmeisterei.

Das ISEK dient dazu, mit einer abgestimmten Strategie mittelfristig, also in einem Zeitrahmen von fünf bis zehn Jahren, städtebauliche Impulse an o. g. Stellen zu setzen. Hierbei fließen neben Mitteln der Stadt Schwerte sowie Landeszuweisungen auch private Gelder zur Realisierung dieses für die Stadt Schwerte bedeutsamen Projekts in den nächsten Jahren. Der Bahnhofsvorplatz ist als erste Maßnahme des ISEK umgesetzt und in 2016 baulich fertiggestellt worden. In 2017 erfolgte die Umgestaltung der Bahnhofstraße. Restarbeiten und die endgültige Fertigstellung fanden im Jahr 2018 statt.

Der Rat der Stadt Schwerte hat am 27.02.2019 einstimmig beschlossen, dass sich die Stadt an der IGA beteiligen möchte. Dieser Beschluss stellt eine Chance für die Weiterentwicklung der Stadt Schwerte dar. Der Rat der Stadt Schwerte begrüßt eine Beteiligung der Stadt an der Internationalen Gartenbauausstellung im Jahre 2027 (IGA 2027) in der Metropole Ruhr. Im Rahmen des ergebnisoffenen Prozesses ist eine Projektliste mit allen an der Gartenschau interessierten Gruppen und Personen in Form der Bürgerbeteiligung zu erarbeiten.

Eine Beteiligung an der IGA 2027 erfolgt, wenn ein oder mehrere Projekte zur Weiterentwicklung und Attraktivitätssteigerung Schwertes - auch über den Ausstellungszeitraum der IGA im Jahre 2027 hinaus - beitragen.

Die Ruhrauen bleiben dabei unangetastet. Des Weiteren sollen möglichst nur Projekte in die Liste aufgenommen werden, dessen Erstellungs- und Erhaltungsaufwendungen für eine Stärkungspaktkommune vertretbar sind und auch zukünftig bleiben. Folgende Projekte sollen geprüft werden:

- Ergänzende Route des Ruhrtalradweges über die Innenstadt (zur Entlastung der bestehenden Route und zur Belebung des Marktplatzes)
- Nachhaltige, landschaftspflegerische Maßnahmen auf dem Rohrmeistereiplateau (in Absprache mit der Rohrmeisterei)
- Der Innenhof der Ruhrakademie als Präsentationsprojekt (in Absprache mit der Ruhrakademie)
- Separate Radwegbrücke (parallel zur bestehenden Autobrücke) am Wellenbad.