

**Jahresabschluss
der
Gemeinde Augustdorf
zum 31.12.2020**



INHALTSVERZEICHNIS

Ergebnisrechnung 2020

Finanzrechnung 2020

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Anhang zum Jahresabschluss

- Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2020
- Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2020
- Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2020
- Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2020
- Eigenkapitalsspiegel zum 31. Dezember 2020
- Organe und Mitgliedschaften
- Übersicht aus der Covid-19-Pandemie folgende Belastung

Lagebericht zum Jahresabschluss

- NKF-Kennzahlenset NRW

Gemeinde Augustdorf
Jahresrechnung 2020
Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	10.437.266,98	10.455.000,00	0	9.804.164,83	-650.835,17	0
4011000 Grundsteuer A	3.800,74	0,00	0	0,00	0,00	0
40110001 Grundsteuer A	0,00	4.000,00	0	3.389,70	-610,30	0
4012000 Grundsteuer B	1.574.796,82	0,00	0	0,00	0,00	0
40120001 Grundsteuer B	0,00	1.603.000,00	0	1.584.272,91	-18.727,09	0
4013000 Gewerbesteuer	4.633.109,02	0,00	0	0,00	0,00	0
40130001 Gewerbesteuer	0,00	4.700.000,00	0	4.113.553,05	-586.446,95	0
4021000 Gemeindeanteil an der Einkomme	3.334.943,58	0,00	0	0,00	0,00	0
40210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	0,00	3.267.000,00	0	3.169.342,98	-97.657,02	0
4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzst	502.793,87	0,00	0	0,00	0,00	0
40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	478.100,00	0	543.999,05	65.899,05	0
4031000 Vergnügungssteuer	43.296,15	0,00	0	0,00	0,00	0
40310001 Vergnügungssteuer	0,00	48.000,00	0	39.577,90	-8.422,10	0
4032000 Hundesteuer	30.010,31	0,00	0	0,00	0,00	0
40320001 Hundesteuer	0,00	32.000,00	0	28.824,59	-3.175,41	0
4051000 Leistungen nach dem Familienle	307.865,17	0,00	0	0,00	0,00	0
40510001 Leistungen nach dem Familienleis- tungsausgleich	0,00	316.300,00	0	314.577,89	-1.722,11	0
4053000 Kompensationsleistung im Zusam	6.651,32	0,00	0	0,00	0,00	0
40530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	0,00	6.600,00	0	6.626,76	26,76	0
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.046.283,83	6.311.340,00	0	5.820.181,38	-491.158,62	0
4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.884.439,00	0,00	0	0,00	0,00	0
41110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	4.195.100,00	0	4.196.189,00	1.089,00	0
41210001 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	136.000,00	0	193.477,84	57.477,84	0
41300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	195.000,00	0	6.677,00	-188.323,00	0
4131000 Allgemeine Zuweisungen vom Lan	59.687,26	0,00	0	0,00	0,00	0
41310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	185.100,00	0	59.697,16	-125.402,84	0
41311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0	119.292,00	119.292,00	0
41312001 Ertrag konsumtive Verwendung Schul-/Bildungspausch	0,00	0,00	0	54.380,64	54.380,64	0
4140000 Zuweisungen und Zuschüsse für	52.097,43	0,00	0	0,00	0,00	0
41400001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Bund	0,00	45.000,00	0	49.338,22	4.338,22	0
4141000 Zuweisungen und Zuschüsse für	11.552,68	0,00	0	0,00	0,00	0
41410001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	253.300,00	0	131.331,27	-121.968,73	0
4141001 Zuweisungen und Zuschüsse für	107.889,21	0,00	0	0,00	0,00	0
41410011 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land	0,00	260.800,00	0	116.795,35	-144.004,65	0
4141002 Zuweisungen und Zuschüsse für	3.120,62	0,00	0	0,00	0,00	0
41410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	3.120,00	0	7.020,00	3.900,00	0
4141003 Zuweisungen und Zuschüsse für	240.432,00	0,00	0	0,00	0,00	0
41410031 Landeszuweisung OGS	0,00	244.000,00	0	247.732,50	3.732,50	0
4141005 Landeszuweisung "Geld oder Ste	22.190,00	0,00	0	0,00	0,00	0
41410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	0,00	22.860,00	0	15.083,90	-7.776,10	0
4141006 Zuweisungen und Zuschüsse für	6.100,00	0,00	0	0,00	0,00	0
41410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	0,00	3.660,00	0	5.010,00	1.350,00	0
4148000 Zuweisungen und Zuschüsse für	30,00	0,00	0	0,00	0,00	0
41480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	0,00	16.300,00	0	0,00	-16.300,00	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
4161000 Erträge aus der Auflösung von	571.428,18	0,00	0	0,00	0,00	0
41610001 Erträge a. d. Aufl. SoPo aus Zuw. vom Bund	0,00	702.500,00	0	569.609,94	-132.890,06	0
4181000 Allgemeine Umlagen vom Land	87.301,25	0,00	0	0,00	0,00	0
41810001 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	48.600,00	0	48.546,56	-53,44	0
4199000 Erträge Centabsplittung Anbu	16,20	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Sonstige Transfererträge	333.906,72	56.800,00	0	66.501,11	9.701,11	0
4211000 Ersatz von sozialen Leistungen	2.630,72	0,00	0	0,00	0,00	0
42110001 Ersatz von soz. Leistungen außerhalb v. Einrichtg.	0,00	1.000,00	0	14.082,26	13.082,26	0
4231000 Schuldendiensthilfen vom Land	331.276,00	0,00	0	0,00	0,00	0
42310001 Schuldendiensthilfen Land	0,00	55.800,00	0	52.418,85	-3.381,15	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.455.830,24	1.412.250,00	0	1.445.868,77	33.618,77	0
4311000 Verwaltungsgebühren	81.722,60	0,00	0	0,00	0,00	0
43110001 Verwaltungsgebühren	0,00	79.750,00	0	69.780,71	-9.969,29	0
43110011 Schiedsmannggebühren	0,00	100,00	0	37,50	-62,50	0
4321000 Benutzungsgebühren und ähnlich	826.184,85	0,00	0	0,00	0,00	0
43210001 Benutzungsgebühren	0,00	776.300,00	0	838.715,63	62.415,63	0
4321001 Benutzungsgebühren und ähnlich	22.019,42	0,00	0	0,00	0,00	0
43210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	7.500,00	0	29.056,94	21.556,94	0
4371000 Erträge aus der Auflösung von	466.974,48	0,00	0	0,00	0,00	0
43710001 Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge	0,00	475.600,00	0	474.332,38	-1.267,62	0
4381000 Erträge aus der Auflösung von	58.928,89	0,00	0	0,00	0,00	0
43810001 Erträge a. d. Auflösg. v. SoPo f. d. Gebührenaussgleich	0,00	73.000,00	0	33.945,61	-39.054,39	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	261.328,37	212.510,00	0	233.538,07	21.028,07	0
4411000 Mieten und Pachten	163.673,97	0,00	0	0,00	0,00	0
44110001 Mieten	0,00	126.810,00	0	143.255,56	16.445,56	0
4411001 Mieten und Pachten	94.858,92	0,00	0	0,00	0,00	0
44110011 Mieten und Pachten	0,00	85.400,00	0	86.282,41	882,41	0
4421000 Erträge aus Verkauf	187,50	0,00	0	0,00	0,00	0
44210001 Erträge aus dem Verkauf von Vorrä- ten	0,00	0,00	0	1.084,50	1.084,50	0
4461000 Sonstige privatrechtliche Leis	2.607,98	0,00	0	0,00	0,00	0
44610001 Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	0,00	300,00	0	2.915,60	2.615,60	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	452.394,86	422.960,00	0	430.870,42	7.910,42	0
44800001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	2.700,00	0	0,00	-2.700,00	0
4481000 Erträge aus Kostenerstattung,	365.400,22	0,00	0	0,00	0,00	0
44810001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	252.960,00	0	279.865,13	26.905,13	0
4482000 Erträge aus Kostenerstattung,	16.113,68	0,00	0	0,00	0,00	0
44820001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	7.700,00	0	21.433,46	13.733,46	0
4486000 Erträge aus Kostenerstattung,	52.300,70	0,00	0	0,00	0,00	0
44860001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	38.000,00	0	56.935,11	18.935,11	0
4487000 Erträge aus Kostenerstattung,	13.025,55	0,00	0	0,00	0,00	0
44870001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	97.800,00	0	51.004,14	-46.795,86	0
4488000 Erträge aus Kostenerstattung,	2.780,00	0,00	0	0,00	0,00	0
44880001 Erträge aus Kostenerstattungen	0,00	2.800,00	0	3.000,00	200,00	0
4488001 Erträge aus Kostenerstattungen	1.685,21	0,00	0	0,00	0,00	0
44880011 Zahlungen für Schadensfälle	0,00	20.000,00	0	3.660,52	-16.339,48	0
4488005 Erträge aus Kostenerstattungen	152,00	0,00	0	0,00	0,00	0
44880051 Kostenerstattungen	0,00	0,00	0	12.277,04	12.277,04	0
4488006 Erträge aus Kostenerstattungen	937,50	0,00	0	0,00	0,00	0
44880061 Vermischte Einnahmen	0,00	1.000,00	0	2.695,02	1.695,02	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	446.436,89	328.470,00	0	686.835,04	358.365,04	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
4511200 Konzessionsabgaben Stadtwerke	214.707,33	0,00	0	0,00	0,00	0
45112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	0,00	250.000,00	0	269.433,07	19.433,07	0
4521000 Erstattung von Steuern	19,46	0,00	0	0,00	0,00	0
4552000 Bankrückläufer WB	409,27	0,00	0	0,00	0,00	0
4561000 Bußgelder	8.297,85	0,00	0	0,00	0,00	0
45610001 Bußgelder	0,00	5.000,00	0	8.775,45	3.775,45	0
4562000 Säumniszuschläge	43.428,67	0,00	0	0,00	0,00	0
45620001 Säumniszuschläge	0,00	0,00	0	39.510,79	39.510,79	0
45620021 Säumniszuschläge und Stundungen KIRP	0,00	19.100,00	0	0,00	-19.100,00	0
4566000 Gewerbesteuer-Sollzinsen	14.449,00	0,00	0	0,00	0,00	0
45660001 Erträge aus Gewerbesteuervollverzin- sung	0,00	5.000,00	0	20.253,50	15.253,50	0
4571000 Erträge aus der Auflösung von	16.346,57	0,00	0	0,00	0,00	0
45710001 Erträge aus der Auflösung v. sonsti- gen SoPo	0,00	15.270,00	0	19.178,33	3.908,33	0
4582000 Erträge aus der Auflösung oder	16,00	0,00	0	0,00	0,00	0
45820001 Erträge aus der Auflösung von Rück- stellungen	0,00	0,00	0	301.681,00	301.681,00	0
4583000 Sonstige nicht zahlungswirksam	2.173,31	0,00	0	0,00	0,00	0
45830001 Fehlendes SK!	0,00	0,00	0	2.173,31	2.173,31	0
45890001 Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0,00	0,00	0	3.739,56	3.739,56	0
4591000 Andere sonstige ordentliche Er	10.840,83	0,00	0	0,00	0,00	0
45910001 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	26.100,00	0	14.380,48	-11.719,52	0
4591001 Andere sonstige ordentliche Er	7.277,47	0,00	0	0,00	0,00	0
45910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.300,00	0	7.215,80	-84,20	0
45910050 Erträge Rücklastschriftgebühren	0,00	700,00	0	493,75	-206,25	0
4591300 Ertrag aus Niederschlagungen	128.471,13	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	6.236,70	3.000,00	0	52.949,95	49.949,95	0
4711000 Aktivierte Eigenleistungen	6.236,70	0,00	0	0,00	0,00	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	3.000,00	0	2.400,00	-600,00	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	4.980,00	4.980,00	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	13.695,00	13.695,00	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	29.982,75	29.982,75	0
47110001 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	1.892,20	1.892,20	0
= Ordentliche Erträge	19.439.684,59	19.202.330,00	0	18.540.909,57	-661.420,43	0
- Personalaufwendungen	3.356.510,07	3.534.700,00	0	3.218.975,84	-315.724,16	0
5011000 Dienstaufwendungen Beamte	102.168,84	0,00	0	0,00	0,00	0
50110001 Dienstbezüge für Beamte	0,00	105.100,00	0	123.943,76	18.843,76	0
5012000 Dienstaufwendungen Tariflich B	2.408.380,74	0,00	0	0,00	0,00	0
50120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	2.709.900,00	0	2.657.116,17	-52.783,83	0
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen	165.213,38	0,00	0	0,00	0,00	0
50220001 Versorgungskassenbeiträge tarifl. B.	0,00	175.500,00	0	171.208,44	-4.291,56	0
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozi	499.240,07	0,00	0	0,00	0,00	0
50320001 Sozialversicherungsbeiträge tarifl. B.	0,00	543.200,00	0	527.749,91	-15.450,09	0
5041000 Beihilfen und Unterstützungsle	4.010,00	0,00	0	0,00	0,00	0
50410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	0,00	1.000,00	0	-28.523,44	-29.523,44	0
50510001 Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Beschäftigte	0,00	0,00	0	-232.519,00	-232.519,00	0
5051010 Zuführung zu Pensionsrückstell	33.530,00	0,00	0	0,00	0,00	0
5391000 Sonstige Transferaufwendungen	143.469,79	0,00	0	0,00	0,00	0
5499998 Bankrückläufer Aufwand	497,25	0,00	0	0,00	0,00	0
- Versorgungsaufwendungen	169.710,00	270.000,00	0	1.185.235,35	915.235,35	0
5121000 Beiträge Versorgungskasse Beam	131.922,00	0,00	0	0,00	0,00	0
51210001 Versorgungskassenbeiträge für Ru- hestandsbeamte	0,00	210.000,00	0	134.755,75	-75.244,25	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
5141000 Beihilfen, Unterstützungsleist	40.282,00	0,00	0	0,00	0,00	0
51410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	0,00	60.000,00	0	202.209,60	142.209,60	0
5151000 Zuführung zu Pensionsrückstell	-2.494,00	0,00	0	0,00	0,00	0
51510001 Zuf. zu Pensionsrückstell. für Versorg. empf.	0,00	0,00	0	848.270,00	848.270,00	0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.693.567,29	3.429.610,00	0	2.533.814,02	-895.795,98	0
5215000 Instandhaltung der Grundstücke	336.923,35	0,00	0	0,00	0,00	0
52150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	130.000,00	0	64.695,89	-65.304,11	0
52160001 Instandhaltung des Infrastrukturver- mögens	0,00	15.000,00	0	0,00	-15.000,00	0
5241100 Unterhaltung der Grundstücke u	338.036,26	0,00	0	0,00	0,00	0
52411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	583.500,00	0	358.674,87	-224.825,13	0
52411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	195.000,00	0	1.907,33	-193.092,67	0
5241200 Bewirtschaftung der Grundstück	620.402,00	0,00	0	0,00	0,00	0
52412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	0,00	689.800,00	0	613.890,02	-75.909,98	0
5241400 Bewirtschaftung sämtlicher Unt	107.761,86	0,00	0	0,00	0,00	0
52414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	0,00	130.000,00	0	121.237,55	-8.762,45	0
5241999 Unterhaltung der Grundstücke u	2.169,08	0,00	0	0,00	0,00	0
5242100 Unterhaltung des Infrastruktur	91.020,79	0,00	0	0,00	0,00	0
52421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	0,00	237.000,00	0	135.193,59	-101.806,41	0
5242200 Bewirtschaftung des Infrastruk	171.618,18	0,00	0	0,00	0,00	0
52422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	0,00	168.000,00	0	147.729,87	-20.270,13	0
5251000 Haltung von Fahrzeugen	63.277,37	0,00	0	0,00	0,00	0
52510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	153.000,00	0	114.901,58	-38.098,42	0
5255000 Unterhaltung des sonstigen bew	61.865,70	0,00	0	0,00	0,00	0
52550002 Unterhaltung des sonstigen bewegli- chen Vermögens	0,00	92.500,00	0	58.471,61	-34.028,39	0
5271000 Lernmittel	21.640,10	0,00	0	0,00	0,00	0
52710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	0,00	34.700,00	0	32.810,78	-1.889,22	0
5272000 Schülerbeförderungskosten	73.620,69	0,00	0	0,00	0,00	0
52720001 Schülerbeförderungskosten	0,00	101.000,00	0	59.093,70	-41.906,30	0
5279000 Schulveranstaltungen (u. a. Hal	8.361,83	0,00	0	0,00	0,00	0
52790001 Schulveranstaltungen	0,00	14.360,00	0	2.829,05	-11.530,95	0
5279001 Projektförderung	3.899,55	0,00	0	0,00	0,00	0
52790011 Projektförderung	0,00	4.000,00	0	2.552,51	-1.447,49	0
5279002 Lehrerfortbildung	3.581,84	0,00	0	0,00	0,00	0
52790021 Lehrerfortbildung	0,00	7.100,00	0	760,10	-6.339,90	0
52790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	15.000,00	0	0,00	-15.000,00	0
5281000 Aufwendungen für sonstige Sach	3.798,32	0,00	0	0,00	0,00	0
52810001 Aufwendungen für sonstige Sachleis- tungen	0,00	10.100,00	0	7.815,31	-2.284,69	0
5281001 Aufwendungen für sonstige Sach	1.112,93	0,00	0	0,00	0,00	0
52810011 Alters- und Ehejubiläen	0,00	1.500,00	0	1.054,48	-445,52	0
5281002 Aufwendungen für sonstige Sach	3.023,77	0,00	0	0,00	0,00	0
52810021 Veranstaltungen des Rates	0,00	3.000,00	0	4.910,77	1.910,77	0
52810031 Partnerschaften	0,00	1.000,00	0	0,00	-1.000,00	0
5281004 Aufwendungen für sonstige Sach	10.257,25	0,00	0	0,00	0,00	0
52810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	12.540,00	0	12.514,89	-25,11	0
5291000 Aufwendungen für sonstige Dien	7.898,90	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	67.960,00	0	15.855,96	-52.104,04	0
5291001 Aufwendungen für sonstige Dien	12.303,40	0,00	0	0,00	0,00	0
52910011 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	12.500,00	0	7.536,48	-4.963,52	0
5291003 Aufwendungen für sonstige Dien	244.382,83	0,00	0	0,00	0,00	0
52910031 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	227.300,00	0	217.820,26	-9.479,74	0
5291004 Aufwendungen für sonstige Dien	22.210,27	0,00	0	0,00	0,00	0
52910041 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	33.400,00	0	21.592,43	-11.807,57	0
5291005 Aufwendungen für sonstige Dien	484.401,02	0,00	0	0,00	0,00	0
52910051 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	490.350,00	0	529.964,99	39.614,99	0
- Bilanzielle Abschreibungen	1.357.050,18	1.494.570,00	0	1.374.843,11	-119.726,89	0
5711000 Abschreibungen auf Sachanlagen	1.210.459,47	0,00	0	0,00	0,00	0
57110001 Abschreibungen Sachanlagen/imm. Vermögensgegenst.	0,00	1.494.570,00	0	1.374.843,11	-119.726,89	0
5711100 Abschreibungen auf Maschinen,	142.532,77	0,00	0	0,00	0,00	0
5711200 Abschreibungen auf immateriell	4.057,94	0,00	0	0,00	0,00	0
- Transferaufwendungen	9.870.174,27	10.248.482,00	0	9.971.426,93	-277.055,07	0
5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für	4.899,93	0,00	0	0,00	0,00	0
53120001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	0,00	5.500,00	0	4.728,08	-771,92	0
5317000 Zuweisungen und Zuschüsse für	1.348,00	0,00	0	0,00	0,00	0
53170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	0,00	1.500,00	0	66.275,00	64.775,00	0
5317100 Zuweisungen und Zuschüsse für	42.502,22	0,00	0	0,00	0,00	0
53171001 Zuwendung zum Breitbandausbau (Auflösung ARAP)	0,00	42.600,00	0	42.502,20	-97,80	0
53172001 Zuwendung an private Dritte zum Breitbandausbau	0,00	264.800,00	0	132.380,80	-132.419,20	0
5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für	1.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
53180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	1.000,00	0	1.000,00	0,00	0
5318001 Zuweisungen und Zuschüsse für	100,00	0,00	0	0,00	0,00	0
53180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	100,00	0	100,00	0,00	0
5318002 Zuweisungen und Zuschüsse für	200,00	0,00	0	0,00	0,00	0
53180021 Kosten Schulmitwirkungsgesetz	0,00	200,00	0	0,00	-200,00	0
5318003 Zuweisungen und Zuschüsse für	957.309,05	0,00	0	0,00	0,00	0
53180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	993.637,00	0	886.510,16	-107.126,84	0
5331000 Soziale Leistungen an natürlic	193.207,68	0,00	0	0,00	0,00	0
53310001 Soz. Leist. a. natürl. Personen außerhalb v. Einrichtg. nach SGB XII, SGB VIII	0,00	210.000,00	0	165.845,81	-44.154,19	0
5331001 Soziale Leistungen an natürlic	78.302,56	0,00	0	0,00	0,00	0
53310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	0,00	106.645,00	0	58.441,73	-48.203,27	0
5339000 Sonstige soziale Leistungen	1.257,34	0,00	0	0,00	0,00	0
53390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0	0,00	-2.000,00	0
5339002 Sonstige soziale Leistunge	1.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
53390021 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.000,00	0	0,00	-1.000,00	0
5341000 Gewerbesteuerumlage	421.079,96	0,00	0	0,00	0,00	0
53410001 Gewerbesteuerumlage	0,00	382.600,00	0	365.719,58	-16.880,42	0
5342000 Finanzierungsbeitrag Fonds	356.417,02	0,00	0	0,00	0,00	0
53420001 Finanzierungsbeitrag Einheitslas-	0,00	0,00	0	39.480,97	39.480,97	0
5374000 Kreisumlage allgemein nach § 5	5.084.081,56	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
53740001 Kreisumlage	0,00	5.123.900,00	0	5.124.297,99	397,99	0
5375000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jug	2.727.468,95	0,00	0	0,00	0,00	0
53750001 Jugendamtsumlage	0,00	2.931.800,00	0	2.932.039,82	239,82	0
53990001 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	181.200,00	0	152.104,79	-29.095,21	0
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.082.655,81	1.709.365,00	0	940.818,85	-768.546,15	0
5411000 Sonstige Personal- und Versorg	4.881,68	0,00	0	0,00	0,00	0
54110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- aufwendungen	0,00	13.000,00	0	3.109,81	-9.890,19	0
5412000 Besondere Aufwendungen für Bes	83.726,59	0,00	0	0,00	0,00	0
54120001 Besondere Aufwendungen für Be- schäftigte	0,00	153.000,00	0	50.407,34	-102.592,66	0
5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche	133.444,43	0,00	0	0,00	0,00	0
54210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	0,00	166.450,00	0	127.572,43	-38.877,57	0
5421001 Aufwendungen für ehrenamtliche	23.345,84	0,00	0	0,00	0,00	0
54210011 Verdienstausfall und Einsatzentschä- digungen	0,00	30.000,00	0	18.002,21	-11.997,79	0
5422000 Mieten und Pachten	169.032,64	0,00	0	0,00	0,00	0
54220001 Mieten und Pachten	0,00	173.550,00	0	167.814,64	-5.735,36	0
5422100 Mieten und Pachten	23.824,63	0,00	0	0,00	0,00	0
54221001 Mieten und Pachten	0,00	37.000,00	0	32.545,23	-4.454,77	0
5423000 Leasing	1.612,08	0,00	0	0,00	0,00	0
54230001 Leasing	0,00	1.800,00	0	1.591,76	-208,24	0
5429000 Sonstige Aufwendungen für die	20.028,56	0,00	0	0,00	0,00	0
54290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	45.000,00	0	27.519,41	-17.480,59	0
5429001 Sonstige Aufwendungen für die	13.258,80	0,00	0	0,00	0,00	0
54290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	78.000,00	0	32.909,90	-45.090,10	0
5429002 Sonstige Aufwendungen für die	7.729,00	0,00	0	0,00	0,00	0
54290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	10.000,00	0	8.099,00	-1.901,00	0
5429003 Inanspruchnahme von Rechten un	18.023,88	0,00	0	0,00	0,00	0
54290031 Interkommunale Kooperation "Verga- bewesen"	0,00	22.700,00	0	12.475,68	-10.224,32	0
5431000 Geschäftsaufwendungen	46.374,11	0,00	0	0,00	0,00	0
54310001 Geschäftsaufwendungen	0,00	263.800,00	0	27.242,00	-236.558,00	0
5431001 Geschäftsaufwendungen	810,59	0,00	0	0,00	0,00	0
54310011 Geschäftsaufwendungen	0,00	1.200,00	0	453,13	-746,87	0
5431002 Geschäftsaufwendungen	1.311,98	0,00	0	0,00	0,00	0
54310021 Geschäftsaufwendungen	0,00	4.850,00	0	1.295,25	-3.554,75	0
5431003 Geschäftsaufwendungen	238,09	0,00	0	0,00	0,00	0
54310031 Geschäftsaufwendungen	0,00	5.400,00	0	193,39	-5.206,61	0
5431004 Geschäftsaufwendungen	52.094,74	0,00	0	0,00	0,00	0
54310041 Geschäftsaufwendungen	0,00	56.795,00	0	38.621,79	-18.173,21	0
5431005 Geschäftsaufwendungen	8.539,80	0,00	0	0,00	0,00	0
54310050 Bankrückläufer	0,00	700,00	0	494,75	-205,25	0
54310051 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.900,00	0	2.315,51	-1.584,49	0
5431006 Geschäftsaufwendungen	3.916,34	0,00	0	0,00	0,00	0
54310061 Geschäftsaufwendungen	0,00	6.700,00	0	4.396,56	-2.303,44	0
5431008 Geschäftsaufwendungen	26.136,95	0,00	0	0,00	0,00	0
54310081 Geschäftsaufwendungen	0,00	31.000,00	0	18.720,45	-12.279,55	0
5431009 Geschäftsaufwendungen	15.658,15	0,00	0	0,00	0,00	0
54310091 Geschäftsaufwendungen	0,00	23.760,00	0	10.962,56	-12.797,44	0
5431010 Geschäftsaufwendungen	59.184,62	0,00	0	0,00	0,00	0
54310101 Geschäftsaufwendungen	0,00	66.000,00	0	54.803,37	-11.196,63	0
5431011 Geschäftsaufwendungen	665,28	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
54310111 Geschäftsaufwendungen	0,00	20.800,00	0	1.809,28	-18.990,72	0
5431999 Geschäftsaufwendungen (Anschaf	23.193,99	0,00	0	0,00	0,00	0
54319991 Anschaffung GWG	0,00	213.900,00	0	71.624,12	-142.275,88	0
54319993 Anschaffung GWG Sofortausstat- tungsprogramm	0,00	0,00	0	29.592,00	29.592,00	0
5441000 Steuern, Versicherungen, Schad	124.852,58	0,00	0	0,00	0,00	0
54410011 Steuern, Versicherungen, Schadens- fälle	0,00	20.000,00	0	754,37	-19.245,63	0
54460001 Versicherungen	0,00	159.000,00	0	123.278,04	-35.721,96	0
5471000 Wertveränderung bei Sachanlage	536,28	0,00	0	0,00	0,00	0
54710001 Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	5.000,00	0	2,00	-4.998,00	0
5473000 Wertveränderungen beim Umlaufv	51.066,10	0,00	0	0,00	0,00	0
54730001 Wertveränderungen beim Umlaufver- mögen	0,00	18.000,00	0	16.086,94	-1.913,06	0
54730011 Wertveränderung beim Umlaufvermö- gen / Kleinbeträge	0,00	0,00	0	122,78	122,78	0
5491000 Verfügungsmittel	1.412,35	0,00	0	0,00	0,00	0
54910001 Verfügungsmittel	0,00	1.500,00	0	1.328,35	-171,65	0
5492000 Fraktionszuwendungen	2.960,00	0,00	0	0,00	0,00	0
54920001 Fraktionszuwendungen	0,00	3.000,00	0	2.960,00	-40,00	0
5499000 Übrige weitere sonstige Aufwen	6.901,06	0,00	0	0,00	0,00	0
54990001 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.600,00	0	8.443,80	-1.156,20	0
5499001 Übrige weitere sonstige Aufwen	35.138,85	0,00	0	0,00	0,00	0
54990011 Übrige weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	30.000,00	0	7.829,55	-22.170,45	0
5499002 Übrige weitere sonstige Aufwen	102.850,53	0,00	0	0,00	0,00	0
5499004 Übrige weitere sonstige Aufwen	10.453,18	0,00	0	0,00	0,00	0
54990041 Mitgliedsbeiträge	0,00	11.860,00	0	10.670,73	-1.189,27	0
5499005 Übrige weitere sonstige Aufwen	9.452,11	0,00	0	0,00	0,00	0
54990051 Sonstige Aufwendungen	0,00	22.100,00	0	24.770,72	2.670,72	0
= Ordentliche Aufwendungen	18.529.667,62	20.686.727,00	0	19.225.114,10	-1.461.612,90	0
= Ordentliches Ergebnis	910.016,97	-1.484.397,00	0	-684.204,53	800.192,47	0
+ Finanzerträge	61.476,86	175.015,00	0	213.713,57	38.698,57	0
4616000 Zinserträge von sonstigen öffe	1.463,92	0,00	0	0,00	0,00	0
46160001 Zinserträge sonst. öffentl. Sonder- rechnungen	0,00	0,00	0	10.704,67	10.704,67	0
4651000 Gewinnanteile aus verbundenen	12,94	0,00	0	0,00	0,00	0
46510001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	0,00	15,00	0	8,90	-6,10	0
4651100 Gewinnanteile von verbundenen	55.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
46511001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	0,00	170.000,00	0	198.000,00	28.000,00	0
4651300 Gewinnanteile von verbundenen	5.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
46513001 Gewinnanteile aus verb. Untern. und Beteiligungen	0,00	5.000,00	0	5.000,00	0,00	0
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	213.321,04	225.100,00	0	260.735,59	35.635,59	0
55120001 Zinsaufwendungen Gemeinden (GV)	0,00	5.000,00	0	116.334,50	111.334,50	0
5512002 Zinsaufwendungen	4.416,00	0,00	0	0,00	0,00	0
5517001 Zinsaufwendungen	786,35	0,00	0	0,00	0,00	0
55170011 Zinsaufwendungen Kassenkredite sonst. öffentl. SR	0,00	0,00	0	242,37	242,37	0
5518000 Zinsaufwendungen	206.140,04	0,00	0	0,00	0,00	0
55180001 Zinsaufwendungen sonstiger inländi- scher Bereich	0,00	210.100,00	0	137.260,55	-72.839,45	0
5591000 Kreditbeschaffungskosten	1.978,65	0,00	0	0,00	0,00	0
55910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	10.000,00	0	6.898,17	-3.101,83	0

Fortsetzung folgt ...

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
= Finanzergebnis	-151.844,18	-50.085,00	0	-47.022,02	3.062,98	0
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	758.172,79	-1.534.482,00	0	-731.226,55	803.255,45	0
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	629.901,54	629.901,54	0
49111001 Außerordentliche Erträge; Corona- Isolation	0,00	0,00	0	629.901,54	629.901,54	0
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	629.901,54	629.901,54	0
= Jahresergebnis	758.172,79	-1.534.482,00	0	-101.325,01	1.433.156,99	0
= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand	758.172,79	-1.534.482,00	0	-101.325,01	1.433.156,99	0
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenstän- den	0,00	0,00	0	41.250,12	41.250,12	0
20118000 Verrechnete Erträge bei Vermögens- gegenständen	0,00	0,00	0	41.250,12	41.250,12	0
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensge- genständen	-1.005,82	0,00	0	-41.250,38	-41.250,38	0
20119000 Verrechnete Aufwendungen bei Ver- mögensgegenständen	0,00	0,00	0	-41.250,38	-41.250,38	0
8035000 Verrechnung von Aufwand bei Ve	-1.005,82	0,00	0	0,00	0,00	0
= Verrechnungssaldo	-1.005,82	0,00	0	-0,26	-0,26	0

Gemeinde Augustdorf
Jahresrechnung 2020
Finanzrechnung



Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
+ Steuern und ähnliche Abgaben	10.724.632,87	10.455.000,00	0	9.877.477,99	-577.522,01	0
6011000 Grundsteuer A	3.789,28	0,00	0	0,00	0,00	0
60110001 Grundsteuer A	0,00	4.000,00	0	3.393,09	-606,91	0
6012000 Grundsteuer B	1.575.733,74	0,00	0	0,00	0,00	0
60120001 Grundsteuer B	0,00	1.603.000,00	0	1.585.835,81	-17.164,19	0
6013000 Gewerbesteuer	4.872.689,18	0,00	0	0,00	0,00	0
60130001 Gewerbesteuer	0,00	4.700.000,00	0	4.152.422,90	-547.577,10	0
6021000 Gemeindeanteil an der Einkomme	3.334.943,58	0,00	0	0,00	0,00	0
60210001 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer	0,00	3.267.000,00	0	3.196.518,53	-70.481,47	0
6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzst	502.793,87	0,00	0	0,00	0,00	0
60220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	478.100,00	0	549.427,86	71.327,86	0
6031000 Vergnügungssteuer	43.296,15	0,00	0	0,00	0,00	0
60310001 Vergnügungssteuer	0,00	48.000,00	0	39.577,90	-8.422,10	0
6032000 Hundesteuer	29.913,90	0,00	0	0,00	0,00	0
60320001 Hundesteuer	0,00	32.000,00	0	29.097,25	-2.902,75	0
6051000 Leistungen nach dem Familienle	307.865,17	0,00	0	0,00	0,00	0
60510001 Leistungen nach dem Familienleis- tungsausgleich	0,00	316.300,00	0	314.577,89	-1.722,11	0
6053000 Kompensationsleistung im Zusam	6.651,32	0,00	0	0,00	0,00	0
60530001 Kompensationsleistung Steuerverein- fachungsgesetz	0,00	6.600,00	0	6.626,76	26,76	0
6551999 Finanzrechnungskonto UZE	-345,35	0,00	0	0,00	0,00	0
6552000 Bankrückläufer Finanzrechn. K.	339,55	0,00	0	0,00	0,00	0
6591900 Jahresabschluß-Buchung	1.105,49	0,00	0	0,00	0,00	0
6591910 Amtshilfeersuchen Einzahlungen	45.856,99	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.704.953,00	5.576.940,00	0	5.022.063,72	-554.876,28	0
6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	4.884.439,00	0,00	0	0,00	0,00	0
61110001 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	4.195.100,00	0	4.196.189,00	1.089,00	0
6121000 Zuweisung Teilhabe- und Integr	285.166,61	0,00	0	0,00	0,00	0
61210001 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	136.000,00	0	65.285,73	-70.714,27	0
61300001 Allgemeine Zuweisungen vom Bund	0,00	195.000,00	0	6.677,00	-188.323,00	0
6131000 Allgemeine Zuweisungen vom Lan	5.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
61310001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	153.200,00	0	14.398,06	-138.801,94	0
61311001 Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0	119.292,00	119.292,00	0
6140000 Zuweisungen und Zuschüsse für	52.097,43	0,00	0	0,00	0,00	0
61400001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Bund	0,00	45.000,00	0	49.338,22	4.338,22	0
6141000 Zuweisungen und Zuschüsse für	11.186,88	0,00	0	0,00	0,00	0
61410001 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	0,00	253.300,00	0	130.695,40	-122.604,60	0
6141001 Zuweisungen und Zuschüsse für	107.889,21	0,00	0	0,00	0,00	0
61410011 Zuweisg. u. Zuschüsse für lfd. Zwe- cke Land	0,00	260.800,00	0	116.795,35	-144.004,65	0
6141002 Zuweisungen und Zuschüsse für	3.120,62	0,00	0	0,00	0,00	0
61410021 Landeszuweisung Lehrerfortbildung	0,00	3.120,00	0	7.020,00	3.900,00	0
6141003 Zuweisungen und Zuschüsse für	240.432,00	0,00	0	0,00	0,00	0
61410031 Landeszuweisung OGS	0,00	244.000,00	0	247.732,50	3.732,50	0
6141005 Landeszuweisung "Geld oder Ste	22.190,00	0,00	0	0,00	0,00	0
61410051 Landeszuweisung Geld oder Stelle	0,00	22.860,00	0	15.083,90	-7.776,10	0
6141006 Zuweisungen und Zuschüsse für	6.100,00	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
61410061 Landeszuweisung Kultur + Schule	0,00	3.660,00	0	5.010,00	1.350,00	0
6148000 Zuweisungen und Zuschüsse für	30,00	0,00	0	0,00	0,00	0
61480001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, übrige	0,00	16.300,00	0	0,00	-16.300,00	0
6181000 Allgemeine Umlagen vom Land	87.301,25	0,00	0	0,00	0,00	0
61810001 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	48.600,00	0	48.546,56	-53,44	0
+ Sonstige Transfereinzahlungen	28.143,94	1.000,00	0	11.453,43	10.453,43	0
6211000 Ersatz von sozialen Leistungen	3.332,30	0,00	0	0,00	0,00	0
62110001 Ersatz von soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen	0,00	1.000,00	0	11.453,43	10.453,43	0
6211400 Kostenersatz Allgemein	210,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6211401 Kostenersatz Allgem. SGB XII	754,14	0,00	0	0,00	0,00	0
6211431 Zinsen/Tilgung von Darlehn	212,08	0,00	0	0,00	0,00	0
6211441 Ersatzl. allgm. Träger SGB XII	8.526,43	0,00	0	0,00	0,00	0
6211485 Erstattung Grundsicherung	2.930,33	0,00	0	0,00	0,00	0
6211486 Erstattung Sozialleist. AVE	12.178,66	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	965.770,04	863.650,00	0	948.168,41	84.518,41	0
6311000 Verwaltungsgebühren	83.834,10	0,00	0	0,00	0,00	0
63110001 Verwaltungsgebühren	0,00	79.750,00	0	67.739,06	-12.010,94	0
63110011 Schiedsmannggebühren	0,00	100,00	0	37,50	-62,50	0
6311215 Einzahlung Gebühren	968,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6311216 Einzahlung Gebühren	2.861,20	0,00	0	0,00	0,00	0
6311217 Einzahlung Gebühren	571,80	0,00	0	0,00	0,00	0
6311219 Einzahlung Gebühren	450,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6321000 Benutzungsgebühren und ähnlich	856.236,74	0,00	0	0,00	0,00	0
63210001 Benutzungsgebühren	0,00	776.300,00	0	847.263,22	70.963,22	0
6321001 Benutzungsgebühren und ähnlich	20.848,20	0,00	0	0,00	0,00	0
63210011 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	7.500,00	0	33.128,63	25.628,63	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.753,56	212.510,00	0	231.683,42	19.173,42	0
6411000 Mieten und Pachten	157.046,64	0,00	0	0,00	0,00	0
64110001 Mieten und Pachten	0,00	126.810,00	0	140.008,92	13.198,92	0
6411001 Mieten und Pachten	94.830,44	0,00	0	0,00	0,00	0
64110011 Mieten und Pachten	0,00	85.400,00	0	87.674,40	2.274,40	0
6421000 Einzahlungen aus Verkauf	187,50	0,00	0	0,00	0,00	0
64210001 Einzahlungen aus Verkauf	0,00	0,00	0	1.084,50	1.084,50	0
6461000 Sonstige privatrechtliche Leis	2.688,98	0,00	0	0,00	0,00	0
64610001 Sonstige privatrechtliche Leistungs- entgelte	0,00	300,00	0	2.915,60	2.615,60	0
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	438.934,11	422.960,00	0	451.402,32	28.442,32	0
64800001 Kostenerstattungen	0,00	2.700,00	0	0,00	-2.700,00	0
6481000 Einzahlungen aus Kostenerstatt	339.420,22	0,00	0	0,00	0,00	0
64810001 Kostenerstattungen	0,00	252.960,00	0	294.587,13	41.627,13	0
6482000 Einzahlungen aus Kostenerstatt	16.113,68	0,00	0	0,00	0,00	0
64820001 Kostenerstattungen	0,00	7.700,00	0	21.433,46	13.733,46	0
6482213 Einzahlung Gebühren	540,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6486000 Einzahlungen aus Kostenerstatt	60.438,84	0,00	0	0,00	0,00	0
64860001 Kostenerstattungen	0,00	38.000,00	0	62.745,01	24.745,01	0
6487000 Einzahlungen aus Kostenerstatt	13.025,55	0,00	0	0,00	0,00	0
64870001 Kostenerstattungen	0,00	97.800,00	0	51.004,14	-46.795,86	0
6488000 Einzahlungen aus Kostenerstatt	2.780,00	0,00	0	0,00	0,00	0
64880001 Kostenerstattungen	0,00	2.800,00	0	3.000,00	200,00	0
6488001 Eizahlungen aus Kostenerstattu	5.526,32	0,00	0	0,00	0,00	0
64880011 Zahlungen für Schadensfälle	0,00	20.000,00	0	3.660,52	-16.339,48	0
6488005 Einzahlungen aus Kostenerstatt	152,00	0,00	0	0,00	0,00	0
64880051 Kostenerstattungen	0,00	0,00	0	12.277,04	12.277,04	0
6488006 Einzahlungen aus Kostenerstatt	937,50	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
64880061 Vermischte Einnahmen	0,00	1.000,00	0	2.695,02	1.695,02	0
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	326.614,01	313.200,00	0	349.622,91	36.422,91	0
6511200 Konzessionsabgaben Stadtwerke	214.707,33	0,00	0	0,00	0,00	0
65112001 Konzessionsabgaben Stadtwerke	0,00	250.000,00	0	269.433,07	19.433,07	0
6521000 Einzahlungen aus Steuern	19,46	0,00	0	0,00	0,00	0
6561000 Bußgelder	7.665,38	0,00	0	0,00	0,00	0
65610001 Bußgelder	0,00	5.000,00	0	8.222,85	3.222,85	0
6562000 Säumniszuschläge	41.010,23	0,00	0	0,00	0,00	0
65620001 Säumniszuschläge	0,00	19.100,00	0	27.589,24	8.489,24	0
65620021 Säumniszuschläge Stundungen KIRP	0,00	0,00	0	4.351,12	4.351,12	0
6566000 Zinseinzahlungen aus Gewerbest	12.856,00	0,00	0	0,00	0,00	0
65660001 Einzahlungen Gewerbesteuvollver- zinsung	0,00	5.000,00	0	15.474,50	10.474,50	0
6591000 Sonstige Einzahlungen aus lauf	43.448,69	0,00	0	0,00	0,00	0
65910001 Sonstige Einzahlungen aus lfd. Ver- waltungst.	0,00	26.100,00	0	16.786,77	-9.313,23	0
6591001 Sonstige Einzahlungen aus lauf	7.277,47	0,00	0	0,00	0,00	0
65910011 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.300,00	0	7.215,80	-84,20	0
65910050 Einzahlung Rücklastschriftgebühren	0,00	700,00	0	549,56	-150,44	0
6591214 Einz. Einziehungersuchen 2014	-25,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6591216 Einz. Einziehungersuchen 2016	-10,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6591218 Einz. Einziehungersuchen 2018	-335,55	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	61.476,86	175.015,00	0	213.713,57	38.698,57	0
6616000 Zinseinzahlungen von sonst. öf	1.463,92	0,00	0	0,00	0,00	0
66160001 Zinseinzahlungen sonst. öffentl. Son- derrechnungen	0,00	0,00	0	10.704,67	10.704,67	0
6651000 Gewinnanteile aus verbundenen	12,94	0,00	0	0,00	0,00	0
66510001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh- men u. Beteiligung	0,00	15,00	0	8,90	-6,10	0
6651100 Gewinnanteile von verbundenen	55.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
66511001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh- men u. Beteiligung	0,00	170.000,00	0	198.000,00	28.000,00	0
6651300 Gewinnanteile von verbundenen	5.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
66513001 Gewinnanteile aus verb. Unterneh- men u. Beteiligung	0,00	5.000,00	0	5.000,00	0,00	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	18.505.278,39	18.020.275,00	0	17.105.585,77	-914.689,23	0
- Personalauszahlungen	3.172.219,10	3.534.700,00	0	3.419.877,87	-114.822,13	0
70100001 Dienstbezüge	0,00	0,00	0	-19,62	-19,62	0
7011000 Dienstbezüge Beamte	99.463,69	0,00	0	0,00	0,00	0
70110001 Dienstbezüge für Beamte	0,00	105.100,00	0	124.431,98	19.331,98	0
7011003 Dienstbezüge Beamte (Steuerant	2.992,63	0,00	0	0,00	0,00	0
7012000 Dienstbezüge tariflich Beschäft	2.421.927,54	0,00	0	0,00	0,00	0
70120001 Entgelte für tariflich Beschäftigte	0,00	2.709.900,00	0	2.534.967,17	-174.932,83	0
7012001 Dienstbez tarifl Beschäft ÜZ	19,61	0,00	0	0,00	0,00	0
7012002 Dienstbez tarifl Beschäft ATZ	565,64	0,00	0	0,00	0,00	0
7012003 Dienstbezüge tariflich Beschäft	43.132,97	0,00	0	0,00	0,00	0
7022000 Beiträge zu Versorgungskassen	158.190,47	0,00	0	0,00	0,00	0
70220001 Versorgungskassenbeiträge für tarifl. B.	0,00	175.500,00	0	178.231,35	2.731,35	0
7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozi	445.926,55	0,00	0	0,00	0,00	0
70320001 Sozialversicherungsbeiträge für tarifl. B.	0,00	543.200,00	0	581.063,43	37.863,43	0
70410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäft.	0,00	1.000,00	0	1.203,56	203,56	0
- Versorgungsauszahlungen	175.439,00	270.000,00	0	168.292,35	-101.707,65	0
7121000 Beiträge Versorgungskasse Beam	130.439,00	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
71210001 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	0,00	210.000,00	0	134.797,75	-75.202,25	0
7141000 Beihilfen, Unterstützungsleist	45.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
71410001 Beihilfen, Unterstützungsleistungen Versorg.	0,00	60.000,00	0	33.494,60	-26.505,40	0
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.651.504,55	3.429.610,00	0	2.440.939,70	-988.670,30	0
7215000 Instandhaltung der Grundstücke	337.454,57	0,00	0	0,00	0,00	0
72150001 Instandhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	130.000,00	0	64.695,89	-65.304,11	0
72160001 Instandhaltung des Infrastrukturver- mögens	0,00	15.000,00	0	0,00	-15.000,00	0
7241100 Unterhaltung der Grundstücke u	329.773,07	0,00	0	0,00	0,00	0
72411001 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	778.500,00	0	270.641,89	-507.858,11	0
72411101 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	0	1.907,33	1.907,33	0
7241200 Bewirtschaftung der Grundstück	618.847,64	0,00	0	0,00	0,00	0
72412001 Bewirtschaftung der Grund- stücke/baulichen Anlagen	0,00	689.800,00	0	616.826,05	-72.973,95	0
7241400 Bewirtschaftung sämtlicher Unt	97.604,74	0,00	0	0,00	0,00	0
72414001 Bewirtschaftung sämtlicher Unter- künfte	0,00	130.000,00	0	125.487,71	-4.512,29	0
7242100 Unterhaltung des Infrastruktur	86.985,50	0,00	0	0,00	0,00	0
72421001 Unterhaltung des Infrastrukturvermö- gens	0,00	237.000,00	0	137.990,26	-99.009,74	0
7242200 Bewirtschaftung des Infrastruk	172.305,86	0,00	0	0,00	0,00	0
72422001 Bewirtschaftung des Infrastrukturver- mögens	0,00	168.000,00	0	147.985,03	-20.014,97	0
7251000 Haltung von Fahrzeugen	67.189,69	0,00	0	0,00	0,00	0
72510001 Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	153.000,00	0	113.197,84	-39.802,16	0
7255000 Unterhaltung des sonstigen bew	61.795,50	0,00	0	0,00	0,00	0
72550002 Unterhaltung des beweglichen Ver- mögens Verwaltung	0,00	92.500,00	0	58.460,39	-34.039,61	0
7271000 Lernmittel	21.640,10	0,00	0	0,00	0,00	0
72710001 Lernmittel nach dem Lernmittelfrei- heitsgesetz	0,00	34.700,00	0	32.810,78	-1.889,22	0
7272000 Schülerbeförderungskosten	73.620,69	0,00	0	0,00	0,00	0
72720001 Schülerbeförderungskosten	0,00	101.000,00	0	59.093,70	-41.906,30	0
7279000 Schulveranstaltungen (u. a. Hal	10.879,31	0,00	0	0,00	0,00	0
72790001 Schulveranstaltungen	0,00	14.360,00	0	3.389,05	-10.970,95	0
7279001 Projektförderung	3.899,55	0,00	0	0,00	0,00	0
72790011 Projektförderung	0,00	4.000,00	0	2.545,11	-1.454,89	0
7279002 Lehrerfortbildung	3.581,84	0,00	0	0,00	0,00	0
72790021 Lehrerfortbildung	0,00	7.100,00	0	760,10	-6.339,90	0
72790031 Schule von Acht bis Eins	0,00	15.000,00	0	0,00	-15.000,00	0
7281000 Auszahlungen für sonstige Sach	3.798,32	0,00	0	0,00	0,00	0
72810001 Auszahlungen für sonstige Sachleis- tungen	0,00	10.100,00	0	7.815,31	-2.284,69	0
7281001 Auszahlungen für sonstige Sach	1.112,93	0,00	0	0,00	0,00	0
72810011 Alters- und Ehejubiläen	0,00	1.500,00	0	1.054,48	-445,52	0
7281002 Auszahlungen für sonstige Sach	3.173,77	0,00	0	0,00	0,00	0
72810021 Veranstaltungen des Rates	0,00	3.000,00	0	4.910,77	1.910,77	0
72810031 Partnerschaften	0,00	1.000,00	0	0,00	-1.000,00	0
7281004 Auszahlungen für sonstige Sach	10.257,25	0,00	0	0,00	0,00	0
72810041 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	12.540,00	0	12.514,89	-25,11	0
7291000 Auszahlungen für sonstige Dien	7.898,90	0,00	0	0,00	0,00	0
72910001 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	0,00	67.960,00	0	15.855,96	-52.104,04	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
7291001 Auszahlungen für sonstige Dien	11.535,22	0,00	0	0,00	0,00	0
72910011 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	0,00	12.500,00	0	5.363,48	-7.136,52	0
7291003 Auszahlungen für sonstige Dien	229.727,61	0,00	0	0,00	0,00	0
72910031 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	0,00	227.300,00	0	229.982,06	2.682,06	0
7291004 Auszahlungen für sonstige Dien	22.197,36	0,00	0	0,00	0,00	0
72910041 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	0,00	33.400,00	0	21.826,14	-11.573,86	0
7291005 Auszahlungen für sonstige Dien	476.225,13	0,00	0	0,00	0,00	0
72910051 Auszahlungen für sonstige Dienstleis- tungen	0,00	490.350,00	0	505.825,48	15.475,48	0
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	281.049,92	225.100,00	0	260.735,59	35.635,59	0
75120001 Zinsauszahlungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0	116.334,50	116.334,50	0
7512002 Zinsauszahlungen	4.416,00	0,00	0	0,00	0,00	0
75120021 Auszahlungen aus Gewerbesteuer- vollverzinsung	0,00	5.000,00	0	0,00	-5.000,00	0
7517001 Zinsauszahlungen	786,35	0,00	0	0,00	0,00	0
75170011 Zinsauszahlungen Kassenkredite sonst. öffentl. SR	0,00	0,00	0	242,37	242,37	0
7518000 Zinsauszahlungen	228.984,47	0,00	0	0,00	0,00	0
75180001 Zinsauszahlungen sonst. inl. Bereich	0,00	160.100,00	0	137.260,55	-22.839,45	0
75180011 Zinsauszahlungen Kassenkredite private Unternehmen	0,00	50.000,00	0	0,00	-50.000,00	0
7591000 Kreditbeschaffungskosten	1.978,65	0,00	0	0,00	0,00	0
75910001 Kreditbeschaffungskosten	0,00	10.000,00	0	6.898,17	-3.101,83	0
7591910 Amtshilfeersuchen Auszahlungen	44.884,45	0,00	0	0,00	0,00	0
- Transferauszahlungen	9.999.542,10	10.202.782,00	0	9.908.027,35	-294.754,65	0
73120001 Zuweisg. u. Zusch. für lfd. Zwecke Gemeinden/GV	0,00	5.500,00	0	4.889,93	-610,07	0
7317000 Transferauszahlungen, Zuweisun	1.348,00	0,00	0	0,00	0,00	0
73170001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, private	0,00	1.500,00	0	66.275,00	64.775,00	0
73172001 Zuwendung an private Dritte zum Breitbandausbau	0,00	264.800,00	0	132.380,80	-132.419,20	0
7318000 Transferauszahlungen, Zuweisun	1.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
73180001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	1.000,00	0	1.000,00	0,00	0
7318001 Zuweisungen und Zuschüsse für	100,00	0,00	0	0,00	0,00	0
73180011 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	100,00	0	100,00	0,00	0
7318002 Zuweisungen und Zuschüsse für	200,00	0,00	0	0,00	0,00	0
73180021 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	200,00	0	0,00	-200,00	0
7318003 Zuweisungen und Zuschüsse für	963.770,05	0,00	0	0,00	0,00	0
73180031 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00	993.637,00	0	886.510,16	-107.126,84	0
7331000 Soziale Leistungen an natürlic	197.923,72	0,00	0	0,00	0,00	0
73310001 Soziale Leistungen an nat. Personen a. v. Einr.	0,00	210.000,00	0	163.279,22	-46.720,78	0
7331001 Soziale Leistungen an natürlic	78.302,56	0,00	0	0,00	0,00	0
73310011 Soziale Leistungen (Krankenhilfe)	0,00	106.645,00	0	58.441,73	-48.203,27	0
7339000 Sonstige soziale Leistungen	1.257,34	0,00	0	0,00	0,00	0
73390001 Sonstige soziale Leistungen	0,00	2.000,00	0	0,00	-2.000,00	0
7339002 Sonstige soziale Leistungen	1.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
73390021 Sonstige soziale Leistunge	0,00	1.000,00	0	0,00	-1.000,00	0
7341000 Gewerbesteuerumlage	421.079,96	0,00	0	0,00	0,00	0
73410001 Gewerbesteuerumlage	0,00	382.600,00	0	359.338,39	-23.261,61	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
7342000 Finanzierungsbeteiligung Fonds	356.417,02	0,00	0	0,00	0,00	0
73420001 Finanzierungsbeteiligung Einheitslas- ten	0,00	0,00	0	30.459,31	30.459,31	0
7374000 Kreisumlage allgemein nach § 5	5.084.081,56	0,00	0	0,00	0,00	0
73740001 Kreisumlage	0,00	5.123.900,00	0	5.124.297,99	397,99	0
7375000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jug	2.727.468,95	0,00	0	0,00	0,00	0
73750001 Jugendamtsumlage	0,00	2.931.800,00	0	2.932.039,82	239,82	0
7391000 Sonstige Transferauszahlungen	140.744,80	0,00	0	0,00	0,00	0
7391400 Ausz. Kostenersatz Allgemein	215,00	0,00	0	0,00	0,00	0
7391401 Ausz. Kostenersatz	774,14	0,00	0	0,00	0,00	0
7391431 Ausz. Zinsen/Tilgung	223,58	0,00	0	0,00	0,00	0
7391441 Ausz. Ersatzleistungen	8.526,43	0,00	0	0,00	0,00	0
7391485 Ausz. Erstattung Grundsich.	2.930,33	0,00	0	0,00	0,00	0
7391486 Ausz. Leist. Sozialhilfeträger	12.178,66	0,00	0	0,00	0,00	0
73990001 Sonstige Transferauszahlungen	0,00	178.100,00	0	149.015,00	-29.085,00	0
- Sonstige Auszahlungen	884.635,23	1.686.365,00	0	937.585,65	-748.779,35	0
7411000 Sonstige Personal- und Versorg	4.881,68	0,00	0	0,00	0,00	0
74110001 Sonstige Personal- und Versorgungs- auszahlungen	0,00	13.000,00	0	3.109,81	-9.890,19	0
7412000 Besondere Aufwendungen für Bes	80.524,81	0,00	0	0,00	0,00	0
74120001 Besondere Auszahlungen für Be- schäftigte	0,00	153.000,00	0	49.752,34	-103.247,66	0
7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche	142.820,33	0,00	0	0,00	0,00	0
74210001 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	0,00	166.450,00	0	127.572,43	-38.877,57	0
7421001 Auszahlungen für ehrenamtliche	23.345,84	0,00	0	0,00	0,00	0
74210011 Verdienstausfall und Einsatzentschä- digungen	0,00	30.000,00	0	18.002,21	-11.997,79	0
7422000 Mieten und Pachten	169.032,64	0,00	0	0,00	0,00	0
74220001 Mieten und Pachten	0,00	173.550,00	0	167.814,64	-5.735,36	0
7422100 Mieten und Pachten	21.619,63	0,00	0	0,00	0,00	0
74221001 Mieten und Pachten	0,00	37.000,00	0	34.750,23	-2.249,77	0
7423000 Leasing	1.612,08	0,00	0	0,00	0,00	0
74230001 Leasing	0,00	1.800,00	0	1.591,76	-208,24	0
7429000 Sonstige Auszahlungen für die	18.596,36	0,00	0	0,00	0,00	0
74290001 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	45.000,00	0	15.692,39	-29.307,61	0
74290003 AZ Rückstellungen Prüfung WP	0,00	0,00	0	9.900,00	9.900,00	0
7429001 Sonstige Auszahlungen für die	12.778,80	0,00	0	0,00	0,00	0
74290011 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	78.000,00	0	22.909,90	-55.090,10	0
7429002 Sonstige Auszahlungen für die	7.729,00	0,00	0	0,00	0,00	0
74290021 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	10.000,00	0	8.099,00	-1.901,00	0
7429003 Inanspruchnahme von Rechten un	14.069,34	0,00	0	0,00	0,00	0
74290031 Interkommunale Kooperation "Verga- bewesen"	0,00	22.700,00	0	11.386,78	-11.313,22	0
7431000 Geschäftsauszahlungen	21.654,03	0,00	0	0,00	0,00	0
74310001 Geschäftsauszahlungen	0,00	263.800,00	0	49.794,28	-214.005,72	0
7431001 Geschäftsauszahlungen	810,59	0,00	0	0,00	0,00	0
74310011 Geschäftsauszahlungen	0,00	1.200,00	0	453,13	-746,87	0
7431002 Geschäftsauszahlungen	1.311,98	0,00	0	0,00	0,00	0
74310021 Geschäftsauszahlungen	0,00	4.850,00	0	1.295,25	-3.554,75	0
7431003 Geschäftsauszahlungen	238,09	0,00	0	0,00	0,00	0
74310031 Geschäftsauszahlungen	0,00	5.400,00	0	193,39	-5.206,61	0
7431004 Geschäftsauszahlungen	52.323,80	0,00	0	0,00	0,00	0
74310041 Geschäftsauszahlungen	0,00	56.795,00	0	38.646,12	-18.148,88	0
7431005 Geschäftsauszahlungen	8.539,80	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
74310050 Bankrückläufer	0,00	700,00	0	494,75	-205,25	0
74310051 Geschäftsauszahlungen	0,00	3.900,00	0	2.241,30	-1.658,70	0
7431006 Geschäftsauszahlungen	3.916,34	0,00	0	0,00	0,00	0
74310061 Geschäftsauszahlungen	0,00	6.700,00	0	4.396,56	-2.303,44	0
7431008 Geschäftsauszahlungen	25.315,25	0,00	0	0,00	0,00	0
74310081 Geschäftsauszahlungen	0,00	31.000,00	0	20.235,21	-10.764,79	0
7431009 Geschäftsauszahlungen	15.658,15	0,00	0	0,00	0,00	0
74310091 Geschäftsauszahlungen	0,00	23.760,00	0	10.962,56	-12.797,44	0
7431010 Geschäftsauszahlungen	59.623,43	0,00	0	0,00	0,00	0
74310101 Geschäftsauszahlungen	0,00	66.000,00	0	55.593,15	-10.406,85	0
7431011 Geschäftsauszahlungen	665,28	0,00	0	0,00	0,00	0
74310111 Geschäftsauszahlungen	0,00	20.800,00	0	1.809,28	-18.990,72	0
74319991 Anschaffung GWG	0,00	213.900,00	0	71.261,62	-142.638,38	0
74319993 Anschaffung GWG Sofortausstat- tungsprogramm	0,00	0,00	0	29.592,00	29.592,00	0
7441000 Steuern, Versicherungen, Schad	124.852,58	0,00	0	0,00	0,00	0
74410011 Steuern, Versicherungen, Schadens- fälle	0,00	20.000,00	0	754,37	-19.245,63	0
74460001 Versicherungen	0,00	159.000,00	0	123.278,04	-35.721,96	0
7491000 Verfügungsmittel	1.412,35	0,00	0	0,00	0,00	0
74910001 Verfügungsmittel	0,00	1.500,00	0	1.328,35	-171,65	0
7492000 Fraktionszuwendungen	2.960,00	0,00	0	0,00	0,00	0
74920001 Fraktionszuwendungen	0,00	3.000,00	0	2.960,00	-40,00	0
7499000 Übrige weitere sonstige Auszah	6.901,06	0,00	0	0,00	0,00	0
74990001 Weitere sonst. AZ a. lfd. Verwal- tungst.	0,00	9.600,00	0	8.443,80	-1.156,20	0
7499001 Übrige weitere sonstige Auszah	35.138,85	0,00	0	0,00	0,00	0
74990011 Übrige weitere sonstige Auszahlun- gen	0,00	30.000,00	0	7.829,55	-22.170,45	0
7499004 Übrige weitere sonstige Auszah	10.453,18	0,00	0	0,00	0,00	0
74990041 Mitgliedsbeiträge	0,00	11.860,00	0	10.670,73	-1.189,27	0
7499005 Übrige weitere sonstige Auszah	9.396,22	0,00	0	0,00	0,00	0
74990051 Sonstige Auszahlungen	0,00	22.100,00	0	24.770,72	2.670,72	0
7499215 Ausz. Gebühren	968,00	0,00	0	0,00	0,00	0
7499216 Ausz. Gebühren	2.861,20	0,00	0	0,00	0,00	0
7499217 Ausz. Gebühren	571,80	0,00	0	0,00	0,00	0
7499219 Ausz. Gebühren	450,00	0,00	0	0,00	0,00	0
7499900 Jahresabschluß-Buchung	1.105,49	0,00	0	0,00	0,00	0
7499998 Bankrückläufer Finanzrechn. K	497,25	0,00	0	0,00	0,00	0
7499999 Finanzrechnungskonto UZA	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
79600001 Auszahlungen ohne Zuordnung (un- bekannt)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig- keit	17.164.389,90	19.348.557,00	0	17.135.458,51	-2.213.098,49	0
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.340.888,49	-1.328.282,00	0	-29.872,74	1.298.409,26	0
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.695.754,57	3.879.923,00	0	3.132.687,11	-747.235,89	0
68100001 Investitionszuwendungen vom Bund	0,00	14.900,00	0	8.560,00	-6.340,00	0
6811000 Investitionszuwendungen	1.077.524,99	0,00	0	0,00	0,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	-61.000,00	0	0,00	61.000,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	61.000,00	0	0,00	-61.000,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	358.600,00	0	0,00	-358.600,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	525.723,00	0	0,00	-525.723,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	630.000,00	0	0,00	-630.000,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	90.000,00	0	0,00	-90.000,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	1.065.800,00	0	0,00	-1.065.800,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	42.000,00	0	0,00	-42.000,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	61.000,00	0	0,00	-61.000,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	701.900,00	0	701.898,47	-1,53	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	60.000,00	0	60.000,00	0,00	0
68110001 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	30.000,00	0	32.627,61	2.627,61	0
6811001 Investitionszuwendungen	300.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6811002 Investitionszuwendungen	60.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
68110021 ISEK	0,00	0,00	0	515.300,00	515.300,00	0
68110031 KInvFöG 1 und 2	0,00	0,00	0	358.578,03	358.578,03	0
68110031 KInvFöG 1 und 2	0,00	0,00	0	525.723,00	525.723,00	0
68110041 Heidesportplatz	0,00	0,00	0	568.200,00	568.200,00	0
68110051 Bushaltestellen	0,00	0,00	0	61.800,00	61.800,00	0
6811100 Investitionszuwendungen	258.229,58	0,00	0	0,00	0,00	0
+ Einz. aus Beiträgen und Entgelten	156.493,02	0,00	0	11.696,01	11.696,01	0
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0	9.143,00	9.143,00	0
68810001 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0	2.553,01	2.553,01	0
6881003 Beiträge und ähnliche Entgelte	89.319,82	0,00	0	0,00	0,00	0
6881004 Beiträge und ähnliche Entgelte	67.173,20	0,00	0	0,00	0,00	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.852.247,59	3.879.923,00	0	3.144.383,12	-735.539,88	0
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäu- den	0,00	490.000,00	0	0,00	-490.000,00	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	0,00	10.000,00	0	0,00	-10.000,00	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	0,00	130.000,00	0	0,00	-130.000,00	0
78210001 Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden	0,00	350.000,00	0	0,00	-350.000,00	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.765.952,71	4.461.300,00	0	3.474.615,33	-986.684,67	0
7851000 Hochbaumaßnahmen	1.609.529,56	0,00	0	0,00	0,00	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	1.828.300,00	0	1.823.140,78	-5.159,22	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00	0	0,00	-100.000,00	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	18.000,00	0	14.604,86	-3.395,14	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	0	22.497,24	2.497,24	0
78510001 Hochbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	0	13.537,87	-46.462,13	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	770.000,00	0	793.960,96	23.960,96	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	125.000,00	0	3.136,64	-121.863,36	0
78520001 Tiefbaumaßnahmen	0,00	17.500,00	0	15.735,79	-1.764,21	0
7852001 Tiefbaumaßnahmen	32.762,68	0,00	0	0,00	0,00	0
7852005 Tiefbaumaßnahmen	1.227,22	0,00	0	0,00	0,00	0
7852044 Barrierefreier Ausbau von Bush	52.408,90	0,00	0	0,00	0,00	0
7853000 Auszahlungen für sonstige Baum	70.024,35	0,00	0	0,00	0,00	0
78530001 Sonstige Baumaßnahmen	0,00	1.522.500,00	0	788.001,19	-734.498,81	0
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	264.249,81	489.000,00	0	109.370,35	-379.629,65	0
7831000 Auszahlungen für den Erwerb vo	1.638,00	0,00	0	0,00	0,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	-6.000,00	0	0,00	6.000,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	19.000,00	0	0,00	-19.000,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	1.500,00	0	1.129,87	-370,13	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	36.000,00	0	35.847,97	-152,03	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	105.000,00	0	8.023,80	-96.976,20	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	45.500,00	0	199,60	-45.300,40	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	220.000,00	0	27.674,04	-192.325,96	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0	0,00	-10.000,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	14.000,00	0	0,00	-14.000,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	6.000,00	0	0,00	-6.000,00	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	33.000,00	0	36.495,07	3.495,07	0
78310001 Erwerb von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0	0,00	-5.000,00	0
7831002 Auszahlungen für den Erwerb vo	215.356,74	0,00	0	0,00	0,00	0
7831003 Auszahlungen für den Erwerb vo	21.892,00	0,00	0	0,00	0,00	0

Fortsetzung folgt ...

Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Fortge- schriebener Ansatz 2020	davon Erm.-üb. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Fortg. Ansatz/Ist	Erm.-üb. in das Folgejahr
7832999 Auszahlungen für den Erwerb vo	25.363,07	0,00	0	0,00	0,00	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.030.202,52	5.440.300,00	0	3.583.985,68	-1.856.314,32	0
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-177.954,93	-1.560.377,00	0	-439.602,56	1.120.774,44	0
= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	1.162.933,56	-2.888.659,00	0	-469.475,30	2.419.183,70	0
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	6.590.038,79	2.368.477,00	0	4.677.329,00	2.308.852,00	0
69260001 Kreditaufnahmen f. Invest. Umschul- dung	0,00	808.100,00	0	0,00	-808.100,00	0
69270001 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinst.	0,00	1.333.077,00	0	0,00	-1.333.077,00	0
69270011 Aufnahmen Gute Schule	0,00	227.300,00	0	227.329,00	29,00	0
6927300 Einzahlung aus Krediten für In	33.027,28	0,00	0	0,00	0,00	0
69350001 EZ Kreditaufn. zur Liquiditätssiche- rung bei verb. U	0,00	0,00	0	700.000,00	700.000,00	0
6936100 Einzahlung aus der Aufnahme vo	2.280.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
69370001 EZ Kreditaufn. zur Liquiditätss. bei Kreditinstitu	0,00	0,00	0	3.750.000,00	3.750.000,00	0
6937100 Einzahlung aus der Aufnahme vo	3.900.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
6937301 Einzahlung aus der Aufnahme vo	377.011,51	0,00	0	0,00	0,00	0
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.972.688,71	1.129.300,00	0	4.193.961,53	3.064.661,53	0
79260001 Kred. f. Inv. Umschuldung	0,00	808.100,00	0	0,00	-808.100,00	0
79270001 Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinst.	0,00	321.200,00	0	343.961,53	22.761,53	0
7927050 Tilgung von Krediten für Inves	292.688,71	0,00	0	0,00	0,00	0
79350001 Tilg. v. Kred. z. Liq. s. vUn, B, SV Bericht. €-W. (f. Zins)	0,00	0,00	0	650.000,00	650.000,00	0
7936950 Tilgung von Krediten zur Liqui	780.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
79370001 Tilg. v. Kred. z. Liqs. Kreditin. Bericht. €-W. (f. Zins)	0,00	0,00	0	3.200.000,00	3.200.000,00	0
7937950 Tilgung von Krediten zur Liqui	6.900.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0
79600001 Auszahlungen ohne Zuordnung (un- bekannt)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-1.382.649,92	1.239.177,00	0	483.367,47	-755.809,53	0
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanz- mitteln	-219.716,36	-1.649.482,00	0	13.892,17	1.663.374,17	0
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.654.548,54	0,00	0	1.434.832,18	1.434.832,18	0
9999000 Anfangsbestand an Finanzmittel	1.654.548,54	0,00	0	1.434.832,18	1.434.832,18	0
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0	150,76	150,76	0
69600001 Einzahlungen mit unbekannten Ver- wendungszweck	0,00	0,00	0	396,40	396,40	0
85100006 Einzahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	0,00	0,00	0	420,00	420,00	0
85100007 Auszahlung DLG FB IV/ Liegen- schaftskataster	0,00	0,00	0	-960,00	-960,00	0
85110006 Einzahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	0,00	0,00	0	5.296,84	5.296,84	0
85110007 Auszahlung DLG FB I Einwohnermel- deamt	0,00	0,00	0	-5.296,84	-5.296,84	0
85120006 Einzahlung DLG FB III Soziales	0,00	0,00	0	21.554,33	21.554,33	0
85120007 Auszahlung DLG FB III Soziales	0,00	0,00	0	-21.544,33	-21.544,33	0
85130006 Einzahlung DLG Sonstige	0,00	0,00	0	1.685,25	1.685,25	0
85130007 Auszahlung DLG Sonstige	0,00	0,00	0	-1.685,25	-1.685,25	0
85140006 Einzahlung DLG FB II Altfälle AHE	0,00	0,00	0	236,63	236,63	0
85140007 Auszahlung DLG FB II Altfälle AHE	0,00	0,00	0	-236,63	-236,63	0
85700006 Einzahlung DLG AHE Schnittstelle	0,00	0,00	0	52.254,27	52.254,27	0
85700007 Auszahlung DLG AHE Schnittstelle	0,00	0,00	0	-51.969,91	-51.969,91	0
= Liquide Mittel	1.434.832,18	-1.649.482,00	0	1.448.875,11	3.098.357,11	0

Gemeinde Augustdorf

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2020				Passivseite	
	31.12.2020 €	31.12.2020 €	31.12.2020 €	31.12.2019 €	31.12.2020 €	31.12.2019 €
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit						
1. Anlagevermögen			629.901,54			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			4.325,00	7.221,25		
1.2 Sachanlagen					6.916.418,80	6.486.690,44
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					904.456,07	576.011,90
1.2.1.1 Grünflächen	3.267.419,16			2.358.151,80	-101.325,01	758.172,79
1.2.1.2 Ackerland	148.170,96			148.170,96		
1.2.1.3 Wald, Forsten	168.278,20			168.278,20		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.194.513,00	4.778.381,32		1.197.854,79		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	1.262.117,46			1.278.420,23		
1.2.2.2 Schulen	13.245.465,75			13.338.893,03		
1.2.2.3 Wohnbauten	220.884,60			225.869,25		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.080.906,25	24.809.374,06		10.465.813,45		
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.230.782,63			4.230.782,63		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	162.056,00			166.014,63		
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	466.995,00			478.832,69		
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	8.988.446,00			9.452.625,63		
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	162.610,00	13.980.888,63		167.463,96		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	29.280,00			29.707,76		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00			1,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	526.058,00			579.440,19		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	578.340,75			571.587,43		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.178.957,26	48.879.282,02		1.797.638,00		
1.3. Finanzanlagen						
1.3.1 Beteiligungen	49.900,92			49.900,92		
1.3.2 Sondervermögen	7.854.833,66			7.854.833,66		
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens						
1.3.4 Ausleihungen	0,00			0,00		
1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen		315,00		315,00		
2. Umlaufvermögen			7.905.049,58			
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			76.000,00	76.000,00		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.067.112,68			931.814,11		
davon 2017: 203.028,21 € / 2018: 42.628,00 € / 2019: 404.638,79 € / 2020: 227.329,00 €						
Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"						
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	13.947,56			30.467,93		
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	6.154,96			15.135,66		
2.3 Liquide Mittel						
2.3.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			1.087.215,22			
2.3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			1.448.875,11	1.434.832,18		
2.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			119.787,88	167.416,24		
2.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			0,00			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

60.150.436,35	57.223.482,56
---------------	---------------

Gemeinde Augustdorf

Anhang

**zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr
vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

Inhalt

- (1) Allgemeine Angaben**
- (2) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**
- (3) Allgemeine Erläuterungen zu den Posten der Bilanz**
- (4) Jahresabschluss zum 31.12.2020**
- (5) Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen**

(1) Allgemeine Angaben

Der Anhang ist neben der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen ein gleichwertiger Bestandteil des Jahresabschlusses. Er enthält zusätzliche Informationen, die die Angaben in den anderen Bestandteilen verständlicher machen. Die Generalnorm des Jahresabschlusses sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) gelten deshalb auch für den Anhang. Der Anhang gemäß § 45 KomHVO NRW hat wie die anderen Bestandteile des Jahresabschlusses ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurde gemäß den rechtlichen Bestimmungen des § 95 GO NRW und der §§ 38 ff. KomHVO NRW erstellt.

Zusätzlich findet in dem Jahresabschluss 2020 erstmal das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) Anwendung.

(2) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu fortgeschriebenen Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Auf die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wird grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Im Jahr der Anschaffung wird für alle Zugänge der jeweils zeitanteilige Jahresbetrag der Abschreibung angesetzt. Grundlage für die Ermittlung der jeweiligen Abschreibungssätze bildet die vom Rat am 25.10.2007 beschlossene Abschreibungstabelle für die Gemeinde Augustdorf, die auf den Afa-Tabellen des Innenministeriums basiert. Von der Möglichkeit, die geringwertigen Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand zu verbuchen, wird gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW Gebrauch gemacht.

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Bei den Abgängen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die von der Kommune zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht mehr benötigt werden. Bei Abgängen von Vermögensgegenständen, denen eine Ersatzbeschaffung folgt, ist weiterhin eine Verbuchung über das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit vorzunehmen.

(3) Allgemeine Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Gem. § 5 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG wurde als Bilanzierungshilfe ein gesonderter Aktivposten vor dem Anlagevermögen gebildet. Bis 2024 steht somit der erstmals im Jahresabschluss 2020 zu aktivierende Bilanzposten „stumm“ in der Bilanz. Ab dem Jahr 2025 besteht die Möglichkeit diesen vollumfänglich oder in Teilen zu neutralisieren oder mit einer jährlichen Abschreibung von längstens 50 Jahren abzuschreiben. Die Wahl der Abschreibungsdauer obliegt der Kommune.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter immateriellen Wirtschaftsgütern werden Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen aktiviert, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, EDV-Software.

Sachanlagen

Unter Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Gemeinde erfasst. Dabei unterscheidet man zwischen beweglichem und unbeweglichem Sachanlagevermögen. Zur Bewertungsvereinfachung wurden gem. § 35 KomHVO NRW verschiedene Festwerte gebildet.

Vorräte

Bei den Vorräten handelt es sich um Ersatzteile zum Straßenmobiliar und diverse Arbeitsmaterialien des Bauhofes. Zur Bewertungsvereinfachung wurde gem. § 35 KomHVO NRW ein Festwert gebildet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel beinhalten Guthaben bei Kreditinstituten sowie Kassenbestände, die mit dem Nennwert bilanziert wurden.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Auszahlungen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Eigenkapital

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Zum 31.12.2020 ergibt sich insgesamt ein Eigenkapital in Höhe von 7.719.549,86 €. Dieser Betrag beinhaltet die Isolierung der COVID-19 Pandemieschäden in Höhe von 629.901,54 €. Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 758.172,79 € wurde wie folgt verwendet: Zuführung zur Allgemeinen Rücklage 429.728,62 € und Zuführung zur Ausgleichsrücklage 328.444,17 €. Weiterhin wurden

Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 0,26 € aus Veränderungen im Anlagevermögen vorgenommen.

Im Übrigen wird auf den Eigenkapitalspiegel verwiesen, der als Anlage 5 zum Anhang beigelegt ist.

Sonderposten

Unter den Sonderposten werden im Wesentlichen Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW). Die hier ausgewiesenen Beträge werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ratierlich ertragswirksam aufgelöst.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach den Vorschriften des § 37 KomHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und wurden in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

In der Pensionsrückstellung wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern erfasst. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt.

Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs.1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2020 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW berücksichtigt.

Im Vergleich zum Vorjahr wird somit die Anpassung der Besoldung und Versorgung um 3,20 % zum 01.01.2020 (Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 2 des Gesetzes vom 12.07.2019 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2019/2020/2021 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen, GV.NRW 2019 S.378) berücksichtigt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2019 gemäß § 159 VAG, veröffentlicht von der BaFin am 30.12.2020, Geschäftszeichen VA 15-I 5475-Kra-2020/0008). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte.

Die Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2019 führen zu deutlich höheren Beihilferückstellungen als die im Vorjahr verwendeten Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2018. Hierzu haben nicht nur deutlich erhöhte Pflegekosten beigetragen, sondern auch hohe Ausgabesteigerungen für die ambulante Heilbehandlung.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum 31.12.2020 nicht vor.

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzung werden alle Einzahlungen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen.

(4) Jahresabschluss zum 31.12.2020

Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Bilanzierungshilfe gem.§ 5 NKF-CIG beläuft sich auf 629.901,54 €. Die Berechnungsgrundlage ist als Anlage 7 zum Anhang beigefügt.

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Haushaltsjahres aus dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Gem. § 29 Absatz 1 Nr.1 KomHVO NRW sind mindestens alle 5 Jahre die Vermögensgegenstände durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Die neue Inventurrichtlinie trat aufgrund der Änderung des 2.NKF Weiterentwicklungsgesetzes NRW am 18.Dezember 2018 in Kraft.

Im Jahr 2020 wurden folgende Inventuren durchgeführt:

- Bücherei
- Übergangwohnheim Nord-West-Ring 39
- Friedhofskapelle Waldfriedhof
- Straßeninventur

Größere Abweichungen wurden bei den einzelnen Objekten nicht festgestellt, so dass nur geringe Zugänge/Abgänge in der Anlagenbuchhaltung erfasst werden mussten. Aufgrund des Infektionsrisikos durch Corona wurde auf die Durchführung weiterer Inventuren verzichtet.

Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel als Anlage 2 zum Anhang beigefügt. Im Vergleich zur Bilanz wurde hier eine Untergliederung der Positionen „Öffentlich-rechtliche Forderungen“ und „Forderungen aus Transferleistungen“ sowie „Privatrechtliche Forderungen“ vorgenommen. Die Höhe der Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2020 belaufen sich auf 136.942,24 €. Im Rahmen des Förderprogrammes NRW.BANK „Gute Schule 2020“ wurde ein Kredit in Höhe von 227.329,00 € abgerufen. Dieser Betrag wird ebenfalls auf der Aktivseite der Bilanz bei „Forderungen aus Transferleistungen“ ausgewiesen.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (Beamtenversorgung, Beamtenbesoldung, Hilfe zum Lebensunterhalt für 01/2021, Gemeindeanteil für die Kosten der Straßenentwässerung und der Zuschuss zum Ausbau der Breitbandinfrastruktur) belaufen sich auf insgesamt 119.787,88 €.

Gem. § 44 Absatz 3 KomHVO NRW sind Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Das Verrechnungskonto zur Allgemeinen Rücklage weist zum Stichtag 31.12.2020 einen Saldo in Höhe von 0,26 € aus, der sich aus dem Abriss einer Teilfläche des Schulhofes der Realschule ergibt. Die Auflösung reduziert den Bestand der Allg. Rücklage auf 6.916.418,80 € und wird nachrichtlich in der Ergebnisrechnung als Verrechnung von Aufwendungen bei Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen betragen zum 31.12.2020 27.580.625,25 €. Die sonstigen Sonderposten (Rühlmann-Stätte, Sportheim Schlingsbruch, Vermögensübertragung Erschließungsgebiet Bauernkamp / Auf dem Brande, Förderprogramm „Gute Schule 2020“ usw.) betragen 1.088.674,00 €. Im Haushaltsjahr 2020 wurde im Bereich Abfallbeseitigung eine Kostenunterdeckung in Höhe von 46.571,35 € festgestellt. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurde komplett aufgelöst. Im Bereich der Straßenreinigung wurde ebenfalls eine Kostenunterdeckung ermittelt. Der Sonderposten wurde um 15.842,84 € reduziert und beträgt nun 99.016,24 €.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen ist als Anlage 3 zum Anhang beigefügt. Im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 wurde die Pensionsrückstellung, auf der Grundlage des Heubeck Gutachtens vom 09.02.2020 (Stichtag: 31.12.2020), um 754.739,00 € auf 3.024.767,00 € erhöht. Der hohe Zuführungsbetrag resultiert aus der Umstellung der Pensions- und Beihilfeverpflichtung eines aktiven Beamten in die Versorgungsempfänger.

Instandhaltungsrückstellungen wurden im Jahr 2020 nicht gebildet. Bei den sonstigen Rückstellungen musste die Rückstellung für nicht beanspruchten Urlaub um 19.258,00 € auf 136.215,00 € erhöht werden. Die Rückstellung für geleistete Überstunden wurde um 380,00 € auf 87.539,00 € erhöht. Für noch ausstehende Personalkosten (Höhergruppierungsanträge) wurde die Rückstellung um 39.334,00 € in Anspruch genommen, da die Bewertungsverfahren abgeschlossen sind. Der Restbetrag in Höhe

von 14.311,00 € wurde ertragswirksam aufgelöst. Die Altersteilzeit Rückstellung wurde um 107.758,84 € auf 122.321,36 € aufgestockt. Die in 2019 gebildete Rückstellung für die Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach dem Gesetz zur Förderung der gesellschaftlichen Teilhabe und Integration in Nordrhein-Westfalen gem. § 14c Teilhabe- und Integrationsgesetz 148.782,58 € wurde in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten umbucht. Die Rückstellung für drohende Rückzahlungsverpflichtungen 283.800,00 € wurde komplett aufgelöst. Bei den sonstigen Rückstellungen ergibt sich insgesamt eine Erhöhung in Höhe von 396.738,22 €.

Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen, der als Anlage 4 zum Anhang beigelegt wurde.

Förderprogramm NRW.BANK „Gute Schule 2020“

Für das Jahr 2020 wurde mit Antrag vom 28.05.2020 ein Kredit in Höhe von 227.329,00 € für verschiedene Maßnahmen im Bereich der Realschule abgerufen. Mit Schreiben vom 03.06.2020 wurde diesem Antrag stattgegeben. Der Kredit hat eine Laufzeit von zwanzig Jahren. Nach Maßgabe des Schuldendiensthilfegesetzes Nordrhein-Westfalen werden Zinsleistungen -sofern Zinsen anfallen- und Tilgungsleistungen für diesen Kredit gemäß § 267 I BGB durch das Land Nordrhein-Westfalen erbracht. Das erste Jahr ist tilgungsfrei.

Der Betrag wird unter der Position „Kredite für Investitionen“ ausgewiesen. Da es sich bei der Verwendung der Fördersumme um investive Maßnahmen im Bereich des Neubaus der Realschule handelt wird der Betrag bis zur Aktivierung der Realschule unter erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

Bei der Verwendung der Fördermittel für die konsumtiven Maßnahmen im Jahr 2020 wurde zusätzlich ein Betrag in Höhe von 52.418,85 € aus den erhaltenen Anzahlungen (Restbetrag Förderprogramm NRW.Bank „Gute Schule 2020 aus 2019) zur Verfügung gestellt. Der Restbetrag aus 2019 in Höhe von 3.414,57 € wird weiterhin unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.

Konsumtive Maßnahmen bis zum 31.12.2020:

Schule	Beschreibung	Berücksichtigte Kosten
Grundschule „In der Senne“	Bolzplatz	52.418,85 €
Gesamtsumme:		52.418,85 €

Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen lagen zum 31.12.2020 nicht vor.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an die Gemeinde Augustdorf erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt, zum Bilanzstichtag aber noch nicht gezahlt sind.

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten zählen insbesondere der Steueranteil für die Beamten und tarifl. Beschäftigten sowie ein Sparbuch zur Grabpflege.

Die erhaltenen Anzahlungen beinhalten insbesondere die Verbindlichkeiten aus erhaltenen pauschalen Zuwendungen, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden.

Verbindlichkeiten aufgrund auszuweisender Haftungsverhältnisse werden auf S.20 unter dem Punkt „Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen“ dargestellt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden „Gebühren für die Überlassung von Begräbnisplätzen“ bilanziert und sind mit 914.174,05 € der größte Posten dieser Position. Die überzahlten Beiträge für den „Ostring“ betragen 65.199,25 €. Außerdem wird die Abgrenzung für die Zuweisung für Integrationsmaßnahmen nach dem Gesetz zur Förderung der gesellschaftlichen Teilhabe und Integration in Nordrhein-Westfalen gem. § 14c Teilhabe- und Integrationsgesetz in Höhe von 156.974,50 € unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Insgesamt beträgt der passive Rechnungsabgrenzungsposten 1.136.347,80 €.

Veränderung in der Bilanzstruktur:

Aktiva in T €			Passiva in T €		
	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
Aufwendungen f.d.Erhaltung der gemeindl.Leistungs- fähigkeit COVID-19	630	0			
Anlagevermögen	56.788	54.568	Eigenkapital	7.720	7.821
Umlaufvermögen	2.612	2.488	Sonderposten	28.768	28.565
Aktive Rechnungs- abgrenzung	120	167	Rückstellungen	3.415	3.018
			Verbindlichkeiten	19.111	16.699
			Passive Rechnungs- abgrenzung	1.136	1.120
Summe Aktiva	60.150	57.223	Summe Passiva	60.150	57.223

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2020

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 101.325,01 € ab, der den COVID-19 Pandemieschaden in Höhe von 629.901,54 € als außerordentlichen Ertrag beinhaltet. Dieses Ergebnis ist um 1.433.156,99 € besser als das ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagte Defizit von 1.534.482,00 €.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Gemeinde ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge, und ist aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen unter Hinzurechnung des Finanzergebnisses zu ermitteln.

	Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
Ordentliches Ergebnis	-1.484.397,00	-684.204,53	800.192,47
Finanzergebnis	-50.085,00	-47.022,02	3.062,98
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.534.482,00	-731.226,55	803.255,45
Außerordentlicher Ertrag		629.901,54	629.901,54
Jahresergebnis	-1.534.482,00	-101.325,01	1.433.156,99

Ordentliche Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier sind im Wesentlichen die Gewerbesteuereinnahmen (4.113.553,05 €) und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (3.169.342,98 €) zu nennen. Die Differenz in Höhe von 586.446,95 € zum Ansatz bei der Gewerbesteuer resultiert aus den coronabedingten Gewerbesteuerausfällen. Auch die negative Abweichung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-97.657,02 €) können pandemiebedingt erklärt werden. Beide Abweichungen sind Teil des Pandemieschadens. Die positive Abweichung der Umsatzsteuer (+65.899,05 €) gegenüber den geschätzten Werten der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2019 sind Ergebnis einer trotz Pandemie besseren Verteilmasse auf die spezifischen Schlüsselzahlen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Diese Position wird bestimmt durch die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen (4.196.189,00 €). Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen betrugen 569.609,94 €. Neben weiteren speziellen Zuwendungen sind hier noch die Landeszuwendungen für die offenen Ganztagschulen in Höhe von 247.732,50 € zu nennen. Eine große Abweichung zum Ansatz (119.157,28 €) ist alleine bei der Position Breitbandausbau (Kostenträger 1557001) zu verzeichnen. Da nur die Hälfte der geplanten Summe zur Auszahlung gekommen ist wurde der Abrufzeitraum für die Auszahlung der Zuwendung verlängert und die Hälfte des Haushaltsansatzes über 119.200,00 € wurde im Jahr 2021 neu veranschlagt. Der geplante Glasfaseranschluss in den Schulen über den „Sonderaufruf Schulen“ wurde ebenfalls verschoben und trägt mit 195.000,00 € zur Minderung der Einnahmen bei. Auch hier erfolgt eine Neuveranschlagung im Jahr 2021. Im Bereich der Grundschulen ist ebenfalls der geplante Betrag von 144.000,00 € für den Digitalpakt nicht abgerufen worden und wurde zum Teil im Jahr 2021 neu veranschlagt. Eine weitere große Abweichung zum Ansatz ergibt sich in Höhe von 119.292,00 € aus der Gewerbesteuerausgleichszahlung 2020, da hier keine Planung für das Jahr 2020 erfolgte. Insgesamt weisen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen einen Minderertrag zum Plan in Höhe von 491.158,62 € aus.

Sonstige Transfererträge

Die konsumtive Verwendung der Mittel aus dem Förderprogrammes NRW.BANK „Gute Schule 2020“ erfolgte in Höhe von 52.418,85 € planmäßig für den Bolzplatz GS „In der Senne“.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierüber werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie zweckgebundene Abgaben für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erfasst. Als wesentliche Positionen sind hier die Erträge aus Verwaltungsgebühren (69.780,71 €), aus Benutzungsgebühren (838.715,63 €) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen (474.332,38 €) zu nennen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Insgesamt sind hier Erträge in Höhe von 233.538,07 € verbucht worden. Die größten Posten sind die Mieten und Pachten (143.255,56 €) und die Untererbbauzinsen (86.282,41 €).

Kostenerstattungen und Umlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von der Gemeinde aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Die Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen beliefen sich insgesamt auf 430.870,42 €. Allein in dem Produkt Leistungen für Asylbewerber wurden Erträge (Betreuungspauschale nach FlüAG) in Höhe von 275.388,00 € erzielt. Die Kostenerstattungen gegenüber den Gemeindewerken belaufen sich auf 56.935,11 €.

Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten werden hier alle Erträge der Gemeinde erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Schwerpunkt in dieser Position bilden die Erträge aus den Konzessionsabgaben in Höhe von 269.433,07 €. Ein weiterer großer Posten ist die Auflösung aus Rückstellungen in Höhe von insgesamt 301.681,00 €. Allein die Auflösung der in 2019 gebildeten Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen beträgt 283.800,00 € und musste lt. Kommunalaufsicht

zum 31.12.2020 aufgelöst werden. Insgesamt ist bei dieser Position ein Mehrertrag in Höhe von 358.365,04 € zu verzeichnen.

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen von 3.218.975,84 € (3.212.543,03 € Vorjahr) beinhalten die Löhne, Vergütungen, Bezüge und Inanspruchnahmen von bzw. Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub und Überstunden für die Mitarbeiterinnen und der Mitarbeiter der Gemeinde Augustdorf. Bei den Pensionsrückstellungen wurden Anpassungsbuchungen in Höhe von 754.739,00 € vorgenommen. Durch den Wechsel eines Beamten von den Aktiven Beamten in die Versorgungsempfänger wurden die Personalaufwendungen und Beihilfen insgesamt entlastet und die Versorgungsaufwendungen belastet. Außerdem musste die Altersteilzeitrückstellung in Höhe von 107.758,84 € erhöht werden. Insgesamt konnten die Personalaufwendungen um 315.724,16 € im Vergleich zum Plan verbessert werden.

Versorgungsaufwendungen

Hier werden die Umlage an die Versorgungskasse der aktiven Beamten in Höhe von 134.755,75 € (131.922,00 € Vorjahr), die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 202.209,60 € (40.282,00 € Vorjahr) sowie die Anpassungen an die Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger in Höhe von 848.270,00 € dargestellt. Die Mehraufwendungen in Höhe 915.235,35 € zum Planansatz resultieren ebenfalls durch den Wechsel eines Beamten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden, sind hier zu buchen. Im Wesentlichen sind hier die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (360.582,20 €) sowie die Bewirtschaftung (735.127,57 €) zu nennen. Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ist die Einsparung (417.917,80 €) zum größten Teil auf die Nichtausführung des geplanten Glasfaseranschlusses und der WLAN-Verkabelung in den Schulen zurückzuführen. Die Ausschreibung der Maßnahme wurde ins Jahr 2021 verschoben und neu veranschlagt. Bei der Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen erklärt sich der Minderaufwand in Höhe von 65.304,11 € gegenüber dem Ansatz zum größten Teil

durch die Nichtausführung der geplanten Instandsetzungsmaßnahmen (z.B. Brennwerttherme DRK Kita).

Weitere große Posten sind die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (282.923,46 €), die Schülerbeförderungskosten (59.093,70 €) und die hohen Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (262.805,13 €). Der Betrag resultiert zum größten Teil aus Zahlungen an das Kommunale Rechenzentrum Lemgo für die Datenverarbeitung (217.820,26 €). Auch die Kosten der Abfallentsorgung gehören mit 529.964,99 € zu den größten Posten bei den Sach- und Dienstleistungen. Insgesamt konnte bei den Sach- und Dienstleistungen ein Minderaufwand in Höhe von 895.795,98 € erzielt werden.

Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie beruhen regelmäßig auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Die Transferaufwendungen von 9.971.426,93 € (10.013.644,06 € Vorjahr) setzen sich insbesondere aus der Kreisumlage (5.124.297,99 €), den Leistungen der Jugendhilfe (2.932.039,82 €), Zuschüsse an die Kindertageseinrichtungen und zum Betrieb der offenen Ganztagschule u.a. (886.510,16 €), der Gewerbesteuerumlage (365.719,58 €), der Finanzierungsbeteiligung „Fonds Deutsche Einheit“ (39.480,97 €) sowie der Krankenhausumlage (149.015,00 €) zusammen. Die größte Abweichung zum Ansatz in Höhe von 132.419,20 € ist bei der Position „Transferauszahlungen Zuweisungen“ zu finden. Hierunter fällt die Zuwendung an private Dritte zum Breitbandausbau, der im Jahre 2020 nur zum Teil ausgeführt wurde und im Jahre 2021 neu veranschlagt wird. Eine weitere hohe Abweichung zum Plan ist bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke zu verzeichnen. Hier konnten 107.126,84 € eingespart werden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Hier werden im Wesentlichen die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (145.574,64 €), die Mieten und Pachten (200.359,87 €) sowie die Versicherungsbeiträge (124.032,41 €) aufgeführt. Ein Minderaufwand (102.592,66 €) konnte bei der Aus- und Fortbildung verzeichnet werden. Aufgrund von Corona fanden viele Fortbildungsveranstaltungen nicht statt. Bei den Geschäftsaufwendungen konnten 323.391,71 € eingespart werden. Im

Wesentlichen handelt es sich um die konsumtiven Anteile des ISEKs die in ihrer Ausführung teilweise in das Jahr 2021 verschoben wurden. Auch im Bereich der GWG's im Schulbereich konnte eine Ersparnis von 142.275,88 € zum Planansatz verzeichnet werden. Insgesamt ergibt sich bei den Aufwendungen ein Minderaufwand in Höhe von 768.546,15 €.

Außerordentliche Erträge

Unter den außerordentlichen Erträgen werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht wurden, die jedoch für den normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind. Erstmals wird unter dieser Position die Corona-Isolation in Höhe von 629.901,54 € ausgewiesen.

Erläuterungen der Finanzrechnung 2020

Der Finanzrechnung kommt die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage der Gemeinde, also der Einzahlungs- und Auszahlungsströme, zu vermitteln.

Gemäß § 40 KomHVO NRW sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen auf Grund des Bruttoprinzips Auszahlungen grundsätzlich nicht mit Einzahlungen verrechnet werden. Für den Aufbau und Ausweis der einzelnen Positionen findet § 40 in Verbindung mit § 3 KomHVO NRW entsprechend Anwendung.

Die Finanzrechnung besteht aus den drei Teilen:

Saldo für die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Saldo für die Zahlungen aus Investitionstätigkeit

Saldo für die Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Finanzrechnung 2020

	Ansatz in €	Ergebnis in €	Differenz in €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.328.282,00	-29.872,74	1.298.409,26
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.560.377,00	-439.602,56	1.120.774,44
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.239.177,00	483.367,47	-755.809,53
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.649.482,00	13.892,17	1.663.374,17
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	1.434.832,18	1.434.832,18
Liquide Mittel	-1.649.482,00	1.448.875,11	3.098.357,11

Die fremden Finanzmittel sind in der Darstellung unter den Liquidem Mitteln ausgewiesen. Zum 31.12.2020 liegen Einzahlungen von 81.843,72 € (beinhalten die ungeklärten Einzahlungen in Höhe von 396,40 €) und Auszahlungen von 81.692,96 € vor.

Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Hier wird die Erhöhung bzw. Senkung des Finanzmittelbestandes aus konsumtiven, investiven und finanzwirtschaftlichen Vorgängen dargestellt. Die hohe Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis (1.663.374,17 €) resultiert daraus, dass hohe Einsparungen bei den Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sowie bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht werden konnten. Außerdem wird die Aufnahme und Tilgung von Liquiditätsdarlehn im Haushaltsplan nicht veranschlagt.

Anfangsbestand an Finanzmitteln

Hier ist der in der Bilanz zum 1. Januar eines Haushaltsjahres der ausgewiesene Bestand an Finanzmitteln zu berücksichtigen.

Liquide Mittel

Dem Bestand von 1.448.875,11 € am 31.12.2020 stehen 5.400.000,00 € Liquiditätskredite gegenüber. Das sind 600.000,00 € mehr als am Jahresanfang.

Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen und Auszahlungen korrespondieren eng mit den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung. Größere Abweichungen ergeben sich z.B. durch Kassenreste oder Abgrenzungen zwischen verschiedenen Haushaltsjahren, sowie durch nicht kassenwirksame Vorgänge wie z.B. Abschreibungen und Erträge aus Sonderposten.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Als größte Differenz zum Ansatz (554.876,28 €) bei den Einzahlungen ist hier die Mindereinzahlung bei den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen zu nennen. Auch bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist eine Minderzahlung in Höhe von 577.522,01 € zu nennen. Die größte Differenz zum Ansatz ist hier bei der Gewerbesteuer (547.577,10 €) zu verzeichnen. Der Einbruch der Einzahlungen ist der Corona Pandemie geschuldet. Eine große Abweichung zum Ansatz ist außerdem beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (70.481,47 €) zu erkennen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einsparungen bei den Aufwendungen in der Ergebnisrechnung spiegeln sich auch bei den Auszahlungen wider. Als größte Differenzen zum Ansatz wären hier die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (988.670,30 €), Transferauszahlungen (294.754,65 €) und Personalauszahlungen (114.822,13 €) zu nennen.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Allgemeine Investitionspauschale	701.898,47 €
Feuerschutzpauschale	32.627,61 €
Schul- und Bildungspauschale	300.000,00 €
Sportpauschale	60.000,00 €
Fördermittel ISEK Maßnahme	515.300,00 €
Fördermittel Heidesportplatz	568.200,00 €
Fördermittel KInvFÖG NRW Kapitel I	358.578,03 €
Fördermittel KInvFÖG NRW Kapitel II	525.723,00 €

Die große Abweichung zum Ansatz (747.235,89 €) resultiert zum größten Teil aus der Veranschlagung der Fördermittel zur Umsetzung des integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK). Tatsächlich wurden nur 515.300,00 € (Plan 1.065.800,00 €) im Jahr 2020 abgerufen. Die Ausführung der bewilligten Maßnahmen werden erst in kommenden Jahren umgesetzt.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Eine Veräußerung von Sachanlagen fand im Jahr 2020 nicht statt.

Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten

Die Differenz zum Ansatz (11.696,01 €) begründet sich aus dem verspäteten Zahlungseingang der Erschließungsbeiträge für die Beethoven-/ und Händelstraße.

Sonstige Investitionseinzahlungen

Es wurden keine Einzahlungen getätigt.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Die Minderauszahlung in Höhe von 490.000,00 € resultiert daraus, dass bei der Planung vorsorglich für den Kauf von Ausgleichsflächen Mittel veranschlagt wurden, die 2020 nicht benötigt wurden. Außerdem wurde die Nachzahlung des Verbilligungsabschlages für den ehemaligen Bundeswehrparkplatz an die Bundesanstalt für Immobilienaufgaben (BIMA) in 2020 geplant. Die Abwicklung der Maßnahme hat allerdings erst im Jahr 2021 stattgefunden.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Insgesamt beläuft sich die Abweichung zum Ansatz auf eine Minderauszahlung in Höhe von 986.684,67 €, die zum größten Teil aus der Nichtausführung der geplanten ISEK-Maßnahmen resultiert. Allein bei dieser Position wurden 734.498,81 € weniger ausgezahlt als im Jahr 2020 geplant.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Im Jahre 2020 wurden u.a. ein E-Auto incl. Wallbox (36.495,07 €), verschiedene Anlagegüter für die Feuerwehr wie z.B. Atemschutzgeräte (9.679,85 €), Rettungsplattform (2.690,59 €), Stromerzeuger (6.288,59 €), Rollcontainer für Fahrzeug (12.052,24 €) und Systemtrenner (3.479,44 €) gekauft. Ferner wurde für die Schulen Präsentationsbildschirme (23.472,60 €), Fernseher (1.739,00 €) und ein Konferenztisch (1.981,86 €) angeschafft. Trotz verschiedener Anschaffungen konnten auch bei dieser Position 379.629,65 € eingespart werden, da einige Maßnahmen verschoben wurden oder nicht zur Ausführung kamen wie z.B. die Umsetzung des Medienentwicklungskonzeptes.

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im Jahr 2020 wurden keine neuen Finanzanlagen erworben.

Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Es wurden keine aktivierbaren Auszahlungen geleistet.

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn

Die geplante Umschuldung für ein Darlehen wurde nicht durchgeführt, da eine Neufestsetzung des Zinssatzes zu besseren Konditionen vereinbart werden konnte. Die geplante Kreditaufnahmeermächtigung in Höhe von 1.333.077,00 € wurde nicht in Anspruch genommen, da der tatsächliche Mittelabfluss der großen Investitionsvorhaben sich in die Folgeperioden verschoben hat. Die Mittel wurden im Haushalt 2021 neu veranschlagt.

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Im Laufe des Jahres wurden 3.850.000,00 Mio. € Liquiditätskredite zurückgezahlt. Der Betrag enthält eine Umschuldung in Höhe von 1.500.000,00 Mio.€, die zur Sicherstellung der Liquidität für 8 Jahre festgelegt wurde. Zum Jahresende belief sich der Bestand der Liquiditätskredite auf insgesamt 5.400.000,00 €. Insgesamt hat sich der Bestand der Kassenkredite gegenüber dem Vorjahr um 600.000,00 € erhöht.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Tilgung und Gewährung von Darlehn

Die Investitionsdarlehn wurden planmäßig getilgt. Die Höhe der Tilgungen betragen 343.961,53 €.

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Der hohe Bestand der Tilgung begründet sich u.a. durch die kurzfristigen Aufnahmen bei den verschiedenen Kreditinstituten und der Umschuldung eines Kredites mit längerer Laufzeit. Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite belief sich zum 31.12.2020 auf 5.400.000,00 €.

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Für die Gemeinde Augustdorf besteht zu Gunsten des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser eine Gesamtschuldnerische Haftung mit den Kommunen Leopoldshöhe, Dörentrup und Kalletal für dessen Verbindlichkeiten in Höhe von max. 8,7 Mio €, die sogenannte Anstaltslast. Aufgrund der Anstaltslast ist die Gemeinde Augustdorf verpflichtet, für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes Stadtwerke Lippe-Weser insoweit einzustehen, als dessen Vermögen zur Erfüllung der Verbindlichkeiten nicht ausreicht.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen nicht.

Ermächtigungsübertragungen und Verpflichtungsermächtigungen

Von der Möglichkeit des § 22 Absatz 1 KomHVO NRW, Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in spätere Haushaltsjahre zu übertragen, macht die Gemeinde Augustdorf im Haushaltsjahr 2020 keinen Gebrauch.

Die für das Haushaltsjahr 2020 festgelegten Verpflichtungsermächtigung wurden wie folgt verwendet:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2019	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
	2020	2021	2022	2023	spätere Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
003.215.001-7831002 Erwerb von Vermögensgegenständen 120.000 Euro	120.000	0	0	0	0
008.424.001-7852001 Umgestaltung Heidesportplatz 510.000 Euro	510.000	0	0	0	0
009.511.001-7853000 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen 1.053.500 Euro	1.053.500	0	0	0	0
Summe	1.683.500	0	0	0	0

Die Verpflichtungsermächtigungen aus 2020 in Höhe von 1.683.500 € wurden nicht vollständig in Anspruch genommen. Die Verpflichtungsermächtigungen beinhalteten zum einen die Umsetzung der ISEK-Maßnahmen und Mittel für die Umgestaltung des Heidesportplatzes. Die Mittel des Heidesportplatzes wurden im Jahr 2020 voll in Anspruch genommen, hingegen wurden für die ISEK-Maßnahmen (Aufwertung „Alte Schule“ und Medien- und Bildungszentrum) 788.001,19 € tatsächliche Mittelabflüsse für 2020 benötigt. Die Umgestaltung der alten Erich-Kästner Schule zum Medien- und Bildungszentrum ist noch nicht abgeschlossen und wird u.a. im Jahr 2021 neu veranschlagt. Bei dem Erwerb von Vermögensgegenständen im Bereich der Realschule wurden ebenfalls weniger Mittel (27.674,04 €) als veranschlagt abgerufen. Der Restbetrag wird ebenfalls im Jahr 2021 neu veranschlagt.

Für das Haushaltsjahr 2021 wurden in der am 27.02.2020 beschlossenen Haushaltssatzung Verpflichtungsermächtigungen in folgender Höhe festgelegt:

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2020	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2021	2022	2023	2024	Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
002.126.001-7851000 Hochbaumaßnahmen 190.000 Euro	190.000				
005.313.001-7851000 Hochbaumaßnahmen 2.200.000 Euro	2.200.000	0	0	0	0
008.424.001-7852002 Umgestaltung Schlingsbruch 1.279.000 Euro	1.000.000	279.000			
009.511.001-7853000 Umsetzung der ISEK-Maßnahmen 550.200 Euro	364.000	186.200	0	0	0
Summe	3.754.000	465.200	0	0	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	1.560.377				

Die Verpflichtungsermächtigungen für das Jahr 2021 beinhalten die Planungs- und Baukosten für die Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses sowie die Planungs- und Baukosten einer Asylbewerberunterkunft auf dem ehem. Bundeswehrparkplatz, die Umgestaltung des Schlingsbruches und die Baukosten zur Umsetzung der ISEK-Maßnahmen.

(5) Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen

Ein Gleichstellungsplan befindet sich derzeit in der Erstellung.

Augustdorf, den 30.04.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

Herrmann
Kämmerer

Katzer
Bürgermeister

Anlagenpiegel für das Haushaltsjahr 2020 zum 31.12.2020 gemäß § 46 KomHVO NRW

Anlagevermögen	Anschaffungs- / Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand	Stand
	31.12.2019 EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2020 EUR		EUR	EUR	EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	117.159,00	0,00	0,00	0,00	117.159,00	109.937,75	2.896,25	0,00	0,00	7.221,25	4.325,00
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.1.1 Grünflächen	2.375.316,16	0,00	0,00	922.832,71	3.298.148,87	17.164,36	13.565,35	0,00	0,00	2.358.151,80	3.267.419,16
2.1.2 Ackerland	148.170,96	0,00	0,00	0,00	148.170,96	0,00	0,00	0,00	0,00	148.170,96	148.170,96
2.1.3 Wald, Forsten	168.278,20	0,00	0,00	0,00	168.278,20	0,00	0,00	0,00	0,00	168.278,20	168.278,20
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.298.282,00	0,00	0,00	2.117,00	1.300.399,00	100.427,21	5.458,79	0,00	0,00	1.197.854,79	1.194.513,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.409.232,03	0,00	0,00	0,00	1.409.232,03	130.811,80	16.302,77	0,00	0,00	1.278.420,23	1.262.117,46
2.2.2 Schulen	16.706.360,18	3.450,05	50.730,00	209.958,87	16.869.039,10	3.367.467,15	265.585,82	9.479,62	0,00	13.338.893,03	13.245.465,75
2.2.3 Wohnbauten	281.111,00	0,00	0,00	0,00	281.111,00	55.241,75	4.984,65	0,00	0,00	225.869,25	220.884,60
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.415.791,25	0,00	0,00	-52.432,00	14.363.359,25	3.949.977,80	332.475,20	0,00	0,00	10.465.813,45	10.080.906,25
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.230.782,63	0,00	0,00	0,00	4.230.782,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4.230.782,63	4.230.782,63
2.3.2 Brücken und Tunnel	213.534,00	0,00	0,00	0,00	213.534,00	47.519,37	3.958,63	0,00	0,00	166.014,63	162.056,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung undSicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	606.473,00	0,00	0,00	0,00	606.473,00	127.640,31	11.837,69	0,00	0,00	478.832,69	466.995,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	16.035.419,00	2.400,00	0,00	68.142,79	16.105.961,79	6.582.793,37	564.722,42	0,00	0,00	9.452.625,63	8.958.446,00
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	265.021,00	0,00	0,00	0,00	265.021,00	97.557,04	4.853,96	0,00	0,00	167.463,96	162.610,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	34.237,00	0,00	0,00	0,00	34.237,00	4.529,24	427,76	0,00	0,00	29.707,76	29.280,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.858.184,00	31.111,07	0,00	0,00	1.889.295,07	1.278.743,81	84.493,26	0,00	0,00	579.440,19	526.058,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.041.577,41	52.160,13	1.291,00	17.875,75	1.110.322,29	469.989,98	63.280,56	1.289,00	0,00	571.587,43	578.340,75
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.797.638,00	3.547.814,38	0,00	-1.168.495,12	4.176.957,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.797.638,00	4.176.957,26
Summe Sachanlagen	62.885.408,82	3.636.935,63	52.021,00	0,00	66.470.323,45	16.229.863,19	1.371.946,86	10.768,62	0,00	46.655.545,63	48.879.282,02
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen	63.002.567,82	3.636.935,63	52.021,00	0,00	66.587.482,45	16.339.800,94	1.374.843,11	10.768,62	0,00	46.662.766,88	48.883.607,02
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	49.900,92	0,00	0,00	0,00	49.900,92	0,00	0,00	0,00	0,00	49.900,92	49.900,92
3.3 Sondervermögen	7.854.833,66	0,00	0,00	0,00	7.854.833,66	0,00	0,00	0,00	0,00	7.854.833,66	7.854.833,66
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Ausleihungen											
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	315,00	0,00	0,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00
Summe Finanzanlagevermögen	7.905.049,58	0,00	0,00	0,00	7.905.049,58	0,00	0,00	0,00	0,00	7.905.049,58	7.905.049,58
Summe Anlagevermögen	70.907.617,40	3.636.935,63	52.021,00	0,00	74.492.532,03	16.339.800,94	1.374.843,11	10.768,62	0,00	54.567.816,46	56.788.656,60

Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO NRW) zum 31.12.2020
Anlage 2 zum Anhang

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2019
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	45.182,95	44.465,45	717,50	0,00	20.361,49
1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	11.696,01
1.3 Steuern	62.087,52	59.048,34	3.039,18	0,00	100.536,58
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	847.708,86	12.016,86	191.728,00	643.964,00	738.840,53
<i>2017: 214.988,21 € /2018: 45.000,00 € /2019: 410.038,79€ / 2020: 227.329,00€ Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"</i>					
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	112.133,35	112.133,35	0,00	0,00	60.379,50
	1.067.112,68	227.664,00	195.484,68	643.964,00	931.814,11
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	19.360,54	19.360,54	0,00	0,00	26.834,36
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-5.412,98	-5.412,98	0,00	0,00	3.633,57
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.947,56	13.947,56	0,00	0,00	30.467,93
3. Sonstige Vermögensgegenstände	6.154,98	0,00	0,00	6.154,98	15.135,66
Summe	1.087.215,22	241.611,56	195.484,68	650.118,98	977.417,70

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2020

Art der Rückstellung	Stand 31.12.19	Veränderungen im Haushaltsjahr				Stand 31.12.20
		Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	Umbuchung	
Pensionsrückstellung (25110001)	2.270.028,00 €	1.016.985,00 €	262.246,00 €	0,00 €	0,00 €	3.024.767,00 €
Sonstige Rückstellungen:						
für geleistete Überstunden (28111001)	87.159,00 €	87.539,00 €	87.159,00 €	0,00 €	0,00 €	87.539,00 €
für nicht beanspruchten Urlaub (28112001)	116.957,00 €	136.215,00 €	116.957,00 €	0,00 €	0,00 €	136.215,00 €
Prüfungskosten Wertschöpfungsprüfer (28110001)	13.470,00 €	14.000,00 €	9.900,00 €	3.570,00 €	0,00 €	14.000,00 €
Prüfungskosten GPA NRW (28114001)	20.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.000,00 €
für Altersteilzeit (2513000)	24.262,56 €	107.758,84 €	9.700,04 €	0,00 €	0,00 €	122.321,36 €
für Personalaufwand (2811016)	53.645,00 €	0,00 €	39.334,00 €	14.311,00 €	0,00 €	0,00 €
Integrationspauschale (28115001)	148.782,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	148.782,58 €	0,00 €
für Rückzahlungsverpflichtungen (28116001)	283.800,00 €	0,00 €	0,00 €	283.800,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen gesamt:	748.076,14 €	355.512,84 €	263.050,04 €	301.681,00 €	148.782,58 €	390.075,36 €
Rückstellungen	3.018.104,14 €	1.372.497,84 €	525.296,04 €	301.681,00 €	148.782,58 €	3.414.842,36 €

Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO NRW) zum 31.12.2020

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 31.12.2020 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag zum 31.12.2019 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen davon 2017: 54.154,55 €/2019: 32.595,28 € / 2020: 227.329,00 € <i>Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"</i>	4.788.594,60	379.448,23	1.637.986,47	2.771.159,90	4.908.888,33
2.1. von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. von Kreditinstituten	4.788.594,60	379.448,23	1.637.986,47	2.771.159,90	4.908.888,33
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung davon 2017: 148.873,66 € / 2018: 42.628,00 € / 2019: 372.043,51 € <i>Förderprogramm NRW.BANK "Gute Schule 2020"</i>	5.963.545,17	3.930.974,80	123.899,20	1.908.671,17	5.379.615,97
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166.938,10	166.938,10	0,00	0,00	116.212,22
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.140,93	20.140,93	0,00	0,00	4.899,93
7. Sonstige Verbindlichkeiten	91.762,34	85.607,36	0,00	6.154,98	107.684,03
8. Erhaltene Anzahlungen	8.080.399,70	8.080.399,70	0,00	0,00	6.181.851,95
9. Summe aller Verbindlichkeiten	19.111.380,84	12.663.509,12	1.761.885,67	4.685.986,05	16.699.152,43
Nachrichtlich anzugeben: *Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	8.700.000,00				

* Gesamtschuldnerisch haftbar mit den Kommunen Leopoldshöhe, Dörentrup und Kalletal

Eigenkapitalspiegel

Anlage 5 zum Anhang

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2019 ²		Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses		Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr ³		Veränderungen der Sonder- rücklage		Jahresergebnis des Haushalts- jahres (vor Beschluss über Ergebnis- verwend.)		Bestand zum 31.12.2020 ²	
	EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
1.1 Allgemeine Rücklage	6.486.690,44		429.728,62		-0,26		0,00				6.916.418,80	
1.2 Sonderrücklagen	--		--				0,00				--	
1.3 Ausgleichsrücklage	576.011,90		328.444,17								904.456,07	
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	758.172,79		0,00						-101.325,01		-101.325,01	
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	--		--								--	
Summe Eigenkapital	7.820.875,13		758.172,79								7.719.549,86	
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	--		--								--	

¹ Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kummuliert 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 (+/-)	-429.728,62	0,00	429.728,62	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-111.957,17	576.011,90	328.444,17	792.498,90
Summe	-541.685,79	576.011,90	758.172,79	792.498,90

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bürgermeister und Kämmerer				
Dr. Wulf, Andreas J.	Bürgermeister	----	Mitglied Verbandsversammlung u. Stelv. Mitglied Verwaltungsrat Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe Mitglied Verwaltungsrat u. Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Mitglied Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH-GAL- Mitglied Hauptversammlung der Lippe Tourismus & Marketing GmbH Stelv. Verbandsvorsteher und Mitglied Aufsichtsrat Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG Stelv. Aufsichtsratsvorsitzender Gewerbepark Senne GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Gewerbepark Senne GmbH	----
Herrmann, Patrick	Kämmerer	----	Stelv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe Stelv. Mitglied Verbandsversammlung und Aufsichtsrat Zweckverband Stadtwerke Lippe-Weser Stelv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gewerbepark Senne Stelv. Mitglied Verwaltungsrat u. Verbandsversammlung des Abfallwirtschaftsverband Lippe (seit 09.05.19) Stelv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH-GAL (seit 09.05.19)	----
Ratsmitglieder				
Baltruschat, Olga	Zahmarzhelferin	----	Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf Mitglied Verbandsversammlung/Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	----
Baltruschat, Patrick	Verwaltungsangestellter	----		----
Bloch, Christel	Rentnerin	----		----
Dennebler, Gottfried	Rentner	----		----

Dreimann, Luise	Versicherungskaufrfrau	----	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung/ Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	----
Gröpler, Peter	Pensionär	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Hartley, Sabine	Bäckereifachverkäuferin	----	Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	----
Hellweg, Erika	Rentnerin	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Holltschke, Anja	Geschäftsführerin	----	Stellv. Mitglied Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	
			Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	
Holltschke, Wolfgang	Rentner	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Mitglied Gesellschafterversammlung Gesellschaft kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)	
Hudy, Elfriede	Rentnerin	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Mitglied Fachausschuss des Zweckverbandes Volkshochschule Lippe-West	
Huppke, Wolfgang			Stellv. Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	
Huppke, Wolfgang	Pensionär	----	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe	----
Katzer, Thomas	Fachlehrer	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Mitglied Aufsichtsrat Gewerbepark Senne GmbH	
Kaup, Peter	Pensionär	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Stellv. Mitglied Parlamentarischer Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	
Klöpper, Daniel	Selbständig in der Veranstaltungsbranche/ Schulassistent	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Meyer, Dittmar	Mediengestalter	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Müller, Lutz	Pensionär	----	Mitglied Parlamentarischer Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	----
Oehlenberg, Manfred	Rentner	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Örs, Ahmet	Busfahrer	----	----	----
Perbix, Heinrich-Gerhard	Rentner	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)	
Rieks, Uwe	Beamter	----	----	----
Ritter, Roger	Area Sales Manager	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Schneider, Heinrich Georg	Pensionär	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Mitglied Verbandsversammlung des Abfall- wirtschaftsverbandes Lippe	
			Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Stadwerke Lippe-Weser	
Schulze, Harald	Pensionär	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
			Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweck- verband Stadwerke Lippe-Weser	
Tumani, Isa	Rentner	----	Stellv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bürgermeister und Kämmerer				
Thomas Kalzer	Bürgermeister	---	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Mindenerberg/Lippe Mitglied Beirat Sennelager Naturschutzzentrum Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Mitglied Beirat Zweckverbandversammlung des Naturparks Teutoburger Wald zum Naturschutzgroßprojekt Senne (05.11.20) Mitglied Hauptversammlung der Lippe Tourismus & Marketing GmbH Mitglied Aufsichtsrat Stadwerke Lippe-Weser GmbH & Co. KG Mitglied Verbandsversammlung und Mitglied im Aufsichtsrat Zweckverband Stadwerke Lippe-Weser Mitglied Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat Gewerbepark Senne GmbH Mitglied Mitgliederversammlung Region PADERBORN e.V.	---
Herrmann, Patrick	Kämmerer	---	Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Mindenerberg/Lippe Stellv. Mitglied Verwaltungsrat u. Verbandsversammlung des Abfallwirtschaftsverband Lippe Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH –GAL– Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund Stellv. Mitglied Hauptversammlung der Lippe Tourismus & Marketing GmbH Stellv. Mitglied Verbandsversammlung und Aufsichtsrat Zweckverband Stadwerke Lippe-Weser Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Gewerbepark Senne GmbH	---
Ratsmitglieder				
Baltruschat, Patrick	Verwaltungsangestellter	---	Stellv. Mitglied Delegiertenversammlung Gemeindefortverband Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	---
Dennebier, Gottfried	Rentner	---	Mitglied Verbandsversammlung Volkshochschule Lippe-West Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindeförderung Augustdorf	---

Freiberger, Katrin	Hotelfachfrau	----	Stelv. Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	----
			Mitglied Beirat Sennenschutzzentrum	
			Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	
			Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Freiberger, Timo	Senior Manager	----	Mitglied Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	----
			Mitglied Gesellschafterversammlung Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)	
			Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
			Stelv. Mitglied Verbandsversammlung/ Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	----
Hellweg, Erika	Rentnerin	----	Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	----
			Stelv. Mitglied Regionaler Beirat Landestheater Detmold GmbH	
Holtischke, Anja	Geschäftsführerin		Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
			Stelv. Mitglied Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe	----
Huppke, Wolfgang	Pensionär	----	Stelv. Mitglied Beirat Semmenarschutzzentrum	
Kartal, Samira	Bundesfreiwilligendienst/Sc hülerin	----	Stelv. Mitglied Beirat Semmenarschutzzentrum	----
			Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Kasper, Ulrike	Rentnerin	----	Stelv. Mitglied Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	----
			Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Kaup, Peter	Pensionär	----	Stelv. Mitglied Parlamentarischer Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberger/Lippe	----
			Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	
Klöpper, Daniel	Selbständig in der Veranstaltungsbranche/ Schulassistent		Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
		----	Stelv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	----
			Stelv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Stadtwerte Lippe-Weser	
			Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Koop, Stefan	Finanzdienstleister	----	Stelv. Mitglied Aufsichtsrat Gewerbetpark Senne GmbH	
			Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Löwen, Andreas	Fahrer bei Diakonis	----	Stelv. Mitglied Verbandsversammlung Volkshochschule Lippe-West	----
			Stelv. Mitglied Fachausschuss Volkshochschule Lippe-West	
			Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Meyer, Dietmar	Mediengestalter	----	Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeiterwohlfahrt	----
			Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	
Müller, Lutz	Pensionär	----	Mitglied Regionaler Beirat Landestheater Detmold GmbH	----
			Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Stadtwerte Lippe-Weser	
			Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	

Oehlenberg, Manfred	Rentner	----	Stelv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Örs, Ahmet	Busfahrer	----	Stelv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)	----
Pätzold, Sebastian	Soldat auf Zeit	----	Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Ritter, Roger	Area Sales Manager	----	Mitglied Beirat Sennenaurschutzzentrum Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Salomon, Frank	Busfahrer	----	Mitglied Parlamentarischer Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe Mitglied Beirat Sennenaurschutzzentrum Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Schildmann, Michael	Holzmechaniker	----	Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Schling, Alexander	Student	----	Stelv. Mitglied Beiräte Kindergärten der Kirchen und der Arbeitervohlfahrt Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Schneider, Heinrich Georg	Pensionär	----	----	----
Schubert, Mats Uffe	Bankkaufmann	----	Mitglied Verbandsversammlung Abfallwirtschaftsverband Lippe Mitglied Aufsichtsrat Gewerbepark Senne GmbH Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----
Siekmann, Alexander	Versicherungsfachwirt	----	----	----
Thiel, Martin	Berufssoldat	----	Mitglied Delegiertenversammlung Gemeindefachverband Stelv. Mitglied des Betriebsausschusses für die Gemeindewerke Augustdorf	----

Produkt	Bechreibung	Jahresabschluss 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Summe
Mindererträge							
1661001	Allgemeine Finanzwirtschaft						
	Gewerbesteuer	586.446,95	278.600,00	226.200,00	160.600,00	160.600,00	1.412.446,95
korrigiert	Einkommenssteueranteile	97.657,02	354.848,00	341.200,00	239.700,00	239.700,00	1.273.105,02
korrigiert	Umsatzsteueranteile		100.700,00	75.700,00	71.700,00	71.700,00	319.800,00
	Schlüsselzuweisung						0,00
	Vergnügungssteuer	8.422,10					8.422,10
	Reduzierung Gewerbesteuermulage	-16.880,42	-22.100,00	-19.300,00	-13.100,00	-13.100,00	-84.480,42
	Kompensation Gewerbesteuer	-119.292,00					-119.292,00
0321101	Eigenanteil Verzicht OGS Gebühren	16.488,50					16.488,50
0321102	Eigenanteil Verzicht OGS Gebühren	6.934,00					6.934,00
Mehraufwendungen							
111101	Unterstützung politischer Gremien	992,55	3.500,00				4.492,55
111103	Coronabedingter Aufwand	328,12					328,12
111107	Coronabedingter Aufwand	35,00					35,00
212101	Coronabedingter Aufwand	2.427,06					2.427,06
111104	Laptops	5.726,21	5.000,00				10.726,21
212201	Ordnungsangelegenheiten	251,38	10.000,00				10.251,38
212601	Coronabedingter Aufwand	1.506,21					1.506,21
321101	Corona Bewirtschaftung	15.030,15	8.000,00				23.030,15
321102	Corona Bewirtschaftung	8.991,45	5.000,00				13.991,45
321501	Corona Bewirtschaftung	11.118,78	10.000,00				21.118,78
531301	Coronabedingter Aufwand	664,96					664,96
636602	Coronabedingter Aufwand	1.669,59					1.669,59
842401	Corona Bewirtschaftung	1.383,93	10.000,00				11.383,93
		629.901,54	763.548,00	623.800,00	458.900,00	458.900,00	2.935.049,54

Summe Belastungen aus der COVID-19-Pandemie	2.935.049,54
Verteilung der Bilanzierungshilfe auf 50 Jahre	58.700,99

Ergebnis vor CIG	-1.270.748,00	-497.288,00	-15.188,00	40.812,00
Ergebnis nach CIG	-507.200,00	126.512,00	443.712,00	499.712,00

Gemeinde Augustdorf

Lagebericht

**zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr
vom 01.01.2020 bis 31.12.2020**

Vorbemerkung

Gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dem Jahresabschluss ist gem. § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ein Lagebericht gem. § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht ist nach dieser Vorschrift so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Folgende Anforderungen gelten insbesondere:

- a) Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- b) Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.
- c) Zur Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, welche bedeutsam sind für die Lage der Gemeinde, einbezogen und erläutert werden.
- d) Betrachtung von Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Inhalt

- 1. Allgemeines**
- 2. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage**
 - 2.1. Vermögenslage**
 - 2.2. Schuldenlage**
 - 2.3. Ertragslage**
 - 2.4. Finanzlage**
- 3. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2020 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft**
- 4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**
- 5. Kennzahlen**
- 6. Chancen und Risiken**
 - 6.1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**
 - 6.2. Demographie**
 - 6.3. Geld- und Kapitalmarkt**
 - 6.4. Flächenentwicklungen**
 - 6.5. Fördermittel**
 - 6.6. Bundeswehr**
 - 6.7. Bildung**
 - 6.8. Allgemeine Haushaltssituation**
- 7. Anlagenteil**

1. Allgemeines

Augustdorf ist eine junge, familienfreundliche Gemeinde. Sie liegt im Herzen der Senne und zu Füßen des Teutoburger Waldes. Über 10.000 Menschen leben hier auf einer Fläche von 42,18 km². Die Einwohnerschaft weist den niedrigsten Altersdurchschnitt aller Kommunen in NRW auf.

1957 zog die Bundeswehr in Augustdorf ein. Sie baute den Standort zu dem zweitgrößten Heeresstandort der Bundesrepublik Deutschland aus. Für die Bundeswehrsoldaten und ihre Familien wurden zwei große Wohnsiedlungen errichtet. Viele Soldatenfamilien blieben auf Dauer in Augustdorf und bauten eigene Häuser.

Die industrielle und gewerbliche Entwicklung Augustdorfs setzte verhältnismäßig spät ein. Im Jahre 1950 gab es in Augustdorf vier größere gewerbliche Unternehmen und 15 kleinere Handwerksbetriebe. 1957 wurden mit einem Leitplan die ersten Flächen zur Ansiedlung von Industrie- und Gewerbebetrieben ausgewiesen, und zwar zunächst rd. 30 ha. 1966 wurde das Industrie- und Gewerbegebiet auf 45 ha erweitert, 1974 auf 63 ha. Aktuell ist es gut 70 ha groß.

Durch den Zuzug von Flüchtlingen, Gastarbeitern und Soldatenfamilien wuchs die Einwohnerzahl rapide an. 1948 zählte Augustdorf 3.000 Einwohner. 1968 waren es 6.400. Bis 1982 wuchs die Zahl allmählich auf 7.464. Dann ging es bis 1987 bergab. In diesem Jahr setzte ein starker Zuzug von Spätaussiedlern aus den Ländern der ehemaligen Sowjetunion ein. Die deutschstämmigen Menschen nutzten die Öffnung der Grenzen, um in die Heimat ihrer Vorfahren zurückzukehren. Deutschland hatte Not, die vielen Spätaussiedler unterzubringen. In Augustdorf standen 1987 in der für Soldaten gebauten Siedlung 'Am Dören' rund 100 Wohnungen leer. Hier zog ein großer Teil der Spätaussiedlerfamilien ein. Der Zustrom hielt auch in den Folgejahren an. Bis 1999 wuchs die Einwohnerzahl auf 10.207 an. Im Anschluss war sie rückläufig.

In 2012 wurde ein Tiefststand erreicht (9.533). Seitdem wächst die Einwohnerzahl wieder. Am 30.06.2020 hatte Augustdorf 10.097 Einwohner. Damit liegt das Wachstum deutlich über den Werten der Gemeindemodellrechnung 2014-2040 von IT.NRW. Danach sollte die Zahl von 9.904 erst im Jahr 2024 erreicht werden.

Durch den massiven Einwohneranstieg war Augustdorf gezwungen, stark in die Infrastruktur zu investieren. Die kommunalen Einrichtungen der Gemeinde Augustdorf umfassen heute ein Feuerwehrgerätehaus, eine Realschule, zwei Grundschulen mit OGS, einen Kunstrasenplatz mit Flutlichtanlage, ein Rasenspielfeld mit Flutlichtanlage, ein Sportheim am Schlingsbruch, zwei Großraum-Sporthallen, zwei Turnhallen, sieben Kindergärten (fremde Träger), einen Jugendtreff (fremder Träger), einen Bauhof, ein Bürgerzentrum und eine Gemeindebücherei mit rd. 9.500 Medien sowie zwei Wohngebäude und 5 Mobilheime zur Unterbringung von Flüchtlingen. Zusätzlich wurden für diesen Zweck zwei Wohngebäude und eine Wohnung angemietet. Eine weitere Anlage befindet sich in der Planung. Ein Medien- und Bildungszentrum befindet sich zudem derzeit im Bau und soll im Jahr 2021 eröffnet werden.

Augustdorf ist die einzige lippische Gemeinde, die durch die kommunale Neugliederung der 70er Jahre nicht betroffen wurde. Dies hat seine Gründe einmal in der geographischen Lage und zum anderen in der Stellung als einer der größten Bundeswehrstandorte Deutschlands.

2. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Die vom Rat in seiner Sitzung am 27.02.2020 beschlossene Haushaltssatzung 2020 wurde dem Kreis Lippe als untere staatliche Verwaltungsbehörde angezeigt und gleichzeitig die Genehmigung der Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes beantragt.

Die Genehmigung wurde mit Verfügung vom 29.04.2020 erteilt.

Seit dem Jahr 2010 befindet sich die Gemeinde Augustdorf wieder in der Haushaltssicherung. Das Haushaltssicherungskonzept in der Fassung der Fortschreibung zum 31.12.2019 wurde von der Kommunalaufsicht des Kreises Lippe mit Verfügung vom 29.04.2020 genehmigt.

Die Ergebnisrechnung weist im Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 101.325,01 € aus. Gegenüber der Planung bedeutet dies eine Verbesserung von 1.433.156,99 €. Das Eigenkapital beträgt unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages 7.719.549,86 € und beinhaltet die Isolierung der COVID-19 Pandemieschäden in Höhe von 629.901,54 €.

2.1. Vermögenslage

Bilanzstruktur Aktivseite zum 31.12.2020

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019	
	TEUR	%	TEUR	%
Aufwendungen f.d. Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit COVID-19	630	1,05		
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	0,01	7	0,01
Sachanlagen	48.879	81,25	46.656	81,53
Finanzanlagen	7.905	13,14	7.905	13,82
Umlaufvermögen				
Vorräte	76	0,13	76	0,13
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.087	1,81	977	1,71
Liquide Mittel	1.449	2,41	1.435	2,51
Rechnungsabgrenzungsposten	120	0,20	167	0,29
Bilanzsumme	60.150	100,00	57.223	100,00

Gem. § 5 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG wurde als Bilanzierungshilfe ein gesonderter Aktivposten vor dem Anlagevermögen gebildet. Bis 2024 steht somit der erstmals im Jahresabschluss 2020 zu aktivierende Bilanzposten „stumm“ in der Bilanz. Ab dem Jahr 2025 besteht die Möglichkeit diesen vollumfänglich oder in Teilen zu neutralisieren oder mit einer jährlichen Abschreibung von längstens 50 Jahren abzuschreiben. Die Wahl der Abschreibungsdauer obliegt der Kommune.

Die Vermögenslage der Gemeinde Augustdorf wird klar dominiert durch das **Anlagevermögen**. Im Jahr 2020 hat die Investitionstätigkeit weiter zugenommen, was sich im Bereich der Anlagen im Bau widerspiegelt (z.B. Realschule, Medien- und Bildungszentrum, Aufwertung der „Alten Schule“), da viele Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind. Für die kommenden Haushaltsjahre sind weitere Investitionen vorgesehen, so dass ein Substanzabbau in diesem Bereich entgegen gewirkt wird.

Innerhalb der Sachanlagen stellen die Schulen, die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sowie das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen weiterhin die größten Positionen dar.

Das **Umlaufvermögen** ist im Verhältnis zur Bilanzsumme relativ gering. Die Forderungen zum 31.12.2020 sind zum Vorjahr gestiegen, was im Wesentlichen aus dem Abruf der Fördermittel „Gute Schule 2020“ in Höhe von 227.329,00 € resultiert. Die Liquiden Mittel sind im Vergleich zum Vorjahr (1.434.832,18 €) auf 1.448.875,11 € gestiegen. Dem stehen Liquiditätskredite in Höhe von 5.400.000,00 € gegenüber.

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** sind mit 0,20 % der Bilanzsumme eher von untergeordneter Bedeutung.

2.2. Schuldenlage

Bilanzstruktur Passivseite zum 31.12.2020

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019	
	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	7.719	12,83	7.821	13,67
Sonderposten	28.768	47,83	28.565	49,92
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen	3.025	5,03	2.270	3,97
übrige Rückstellungen	390	0,60	748	1,30
Verbindlichkeiten				
aus Krediten für Investitionen	4.789	7,96	4.909	8,58
übrige Verbindlichkeiten	14.323	23,81	11.790	20,60
Rechnungsabgrenzungsposten	1.136	1,89	1.120	1,96
Bilanzsumme	60.150	100,00	57.223	100,00

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist. Das Aufteilungsverhältnis in Eigen- und Fremdkapital ist für eine Kommune von besonderer Bedeutung.

Das **Eigenkapital** hat sich unter Berücksichtigung des Fehlbetrages 2020 um 101.325,01 € zum Vorjahr verringert und beinhaltet ebenfalls die COVID-19 Pandemieschäden in Höhe von 629.901,54 €. Dies spiegelt sich auch in der Eigenkapitalquote 1 wider.

Auffällig ist der hohe Anteil an **Sonderposten**. Sie beinhalten zum 31.12.2020 rd. 20,1 Mio. € (31.12.2019: 19,5 Mio. €) Sonderposten für Zuwendungen. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten stellt eine teilweise Kompensation der Aufwendungen für Abschreibungen dar und erleichtert damit den jährlichen Haushaltsausgleich.

Gem. § 37 KomHVO NRW sind im Jahresabschluss **Rückstellungen** für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden. Die Bildung einer Rückstellung belastet das Haushaltsjahr, in dem sie gebucht wird; die Konkretisierung der Verbindlichkeit bspw. durch Rechnungsstellung erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt. Im Jahr 2020 wurde die Pensionsrückstellung (aufgrund der Heubeck-Richttafeln 2018 G) und die Altersteilzeitrückstellung aufgestockt. Im Bereich der sonstigen Rückstellungen wurden drei Sachverhalte aufgelöst.

Zum Vorjahr haben sich die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** weiter reduziert, da die Kommunaldarlehen planmäßig getilgt wurden.

Die **übrigen Verbindlichkeiten** enthalten den Kassenkredit in Höhe von 5.400.000,00 €, der zum Jahresende nicht zurückgeführt wurde. Dieser wurde unter Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. Zusätzlich werden hier noch weitere 563.545,17 € (148.873,66 € / HHJ 2017, 42.628,00 € / HHJ 2018, 372.043,51 € / HHJ 2019) ausgewiesen, die aus dem Förderprogramm NRW.BANK Gute Schule 2020 resultieren. Ein weiterer größerer Posten der übrigen Verbindlichkeiten sind die erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 8.080.399,70 €.

Bei den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** ist der Betrag gestiegen. Die bestehenden Abgrenzungen von Gebühren für die Überlassung von Begräbnisplätzen und für die Integrationsmaßnahme nach dem Gesetz zur Förderung der gesellschaftlichen Teilhabe und Integration in Nordrhein-Westfalen gem. § 14 c Teilhabe- und Integrationsgesetz sind erhöht worden.

2.3. Ertragslage

In dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz war ursprünglich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.534.482,00 € geplant. Tatsächlich weist die Ergebnisrechnung trotz Berücksichtigung des corona-bedingten Schadens in Höhe von 629.901,54 € einen Jahresfehlbetrag von 101.325,01 € aus. Gegenüber der Planung bedeutet das eine Verbesserung von 1.433.156,99 €.

Die Landeregierung hat mit Ihrem „Gesetz zur konsequenten und solidarischen Bewältigung der COVID-19-Pandemie in Nordrhein-Westfalen und zur Anpassung des Landesrechts im Hinblick auf die Auswirkungen einer Pandemie“ die Möglichkeit des Gemeinderates, Sperre zu setzen, für das Haushaltsjahr 2020 ausgesetzt. Unbesehen davon ist die Möglichkeit einer Haushaltssperre durch den Kämmerer. Anstelle einer formalen Haushaltssperre hat der Kämmerer am 30.04.2020 eine Verfügung über die Haushaltsführung für das Haushaltsjahr 2020 in der Corona-Pandemie erlassen. Darin galten die Regeln der vorläufigen Haushaltsführung weiter. Ausgenommen waren alle coronabedingten Aufwendungen und Auszahlungen und alle Aufwendungen und Auszahlungen im Zusammenhang mit bereits bewilligten Fördermitteln. Das betrifft z.B. den Umbau des Heidesportplatzes, die Planung des Umbaus des Schlingsbruchs, die Befestigung des Bolzplatzes der Grundschule „In der Senne“ sowie bewilligte, aber noch nicht begonnene ISEK Projekte, wie die Aufwertung des Umfelds der Alten Schule inkl. dem Spielplatz an der Schlesier Straße.

Alle übrigen nicht pflichtigen Aufwendungen und Auszahlung bedürften einer Einzelgenehmigung. Diese Verfügung hat im Wesentlichen dazu beigetragen eine deutliche Verschlechterung der Ergebnislage abzufedern. Im Folgenden werden nun die Entwicklungen in den einzelnen Ertragspositionen erläutert.

Aufgrund der COVID-19 Pandemie waren auch bei den Gewerbesteureinnahmen Einbrüche (rd. 586.000,00 €) gegenüber den prognostizierten Erträgen zu erkennen.

Auch bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer konnte eine Verschlechterung verzeichnet werden (rd. 98.000,00 €). Hingegen ist bei der Umsatzsteuer eine Verbesserung (rd. 66.000,00 €) gegenüber dem Planansatz festzustellen.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen führte die Verlängerung des Abrufzeitraumes für die Auszahlung der Zuwendung des Breitbandausbaues und der verschobene Glasfaserausbau in den Schulen zu Mindererträgen (rd. 491.000,00 €). Der geplante Betrag für den Digitalpakt wurde ebenfalls nicht abgerufen und für 2021 neu veranschlagt.

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte konnte ein Mehrertrag (rd. 34.000,00 €) erzielt werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist ebenfalls ein Mehrertrag (rd. 358.000,00 €) zu verzeichnen. Allein 301.681,00 € resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen.

Einsparungen konnten auch bei den Personalaufwendungen verzeichnet werden (rd. 316.000,00 €) wogegen die Versorgungsaufwendungen einen Mehraufwand (rd. 915.000,00 €) aufweisen. Dieses ist hauptsächlich auf den Wechsel eines Beamten von den Aktiven Beamten in die Versorgungsempfänger zurückzuführen.

Die größte Einsparung konnte bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt werden (895.795,98 €). Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen ist die Einsparung (417.917,80 €) zum größten Teil auf die Nichtausführung geplanter Maßnahmen (Glasfaseranschlusses und der WLAN-Verkabelung) in den Schulen zurückzuführen.

Als weiterer großer Posten wäre hier noch die Einsparung bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (101.806,41 €) zu nennen.

Auch die Transferaufwendungen konnten zum positiven Jahresergebnis beitragen. Sie wiesen zum Jahresende einen Minderaufwand in Höhe von 277.055,07 € aus. Bei den „Transferauszahlungen Zuweisungen“ ist die Durchführung des Breitbandausbaues nur zum Teil erfolgt und für die hohe Abweichung (132.419,20 €) verantwortlich. Auch bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke konnte eine Abweichung zum Plan verzeichnet werden (107.126,84 €). Zusätzlich trugen mehrere kleinere Positionen bei den Transferaufwendungen zu dem o.g. Minderaufwand bei. Die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage sind im Vergleich zum Vorjahr (7.811.550,51 €) auf insgesamt 8.056.337,81 € gestiegen.

Der Minderaufwand bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beträgt insgesamt (768.546,15 €). Erwähnenswert wäre hier die Einsparung im Bereich der Geschäftsaufwendungen (323.391,71 €). Im Wesentlichen handelt es sich um die konsumtiven Anteile des ISEKs die in ihrer Ausführung teilweise in das Jahr 2021 verschoben wurden. Auch im Bereich der Aus- und Fortbildung (102.592,66 €) und bei der Anschaffung der GWG's (142.275,88 €) konnten Einsparungen verzeichnet werden. Die übrigen Abweichungen zwischen Plan-Ist-Werten bewegen sich, soweit sie nicht gesondert erläutert wurden, in weniger erheblichen Größenordnungen.

2.4. Finanzlage

Die Finanzrechnung für das Jahr 2020 weist im Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Ergebnis von -29.872,74 € aus.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt im Ergebnis -439.602,56 € (Verbesserung zum fortgeschriebenen Ansatz: 1.120.774,44 €). Die Mindereinzahlung bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (747.235,89 €) resultiert zum größten Teil aus der Veranschlagung der Fördermittel zur Umsetzung des integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK). Der Abruf der Fördermittel viel im Jahr 2020 wesentlich geringer aus als geplant. Die Nichtausführung der geplanten ISEK-Maßnahmen und die vorsorgliche Veranschlagung für den Kauf von Ausgleichsflächen ist bei den Auszahlungen für die Investitionstätigkeit der Hauptgrund für die hohe Abweichung (1.856.314,32 €) zum Plan. Bei der Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen konnten trotz diverser Anschaffungen auch hier größere Einsparungen verzeichnet werden. Die bauliche Umsetzung des Medienentwicklungskonzeptes wurde u.a. im Jahr 2020 noch nicht vollzogen.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit weist 483.763,87 € als Jahresergebnis aus. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt.

3. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2020 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Das Haushaltsjahr 2020 hat sich wesentlich positiver entwickelt, als geplant (siehe 2.3).

Die Prognosen zum Sommer 2020 sahen noch deutlich schlechter aus.

Durch das NKF-CIG wird erstmals seit Einführung des NKF die Möglichkeit gegeben Verluste in Form einer Bilanzierungshilfe in die Zukunft vorzutragen und so wirtschaftliche Schwankungen flexibler auszugleichen. Ob dieses Modell auch außerhalb der Corona-Pandemie als Instrument den Kommunen zur Verfügung gestellt wird, bleibt abzuwarten. Im Haushaltsjahr 2020 ist es jedoch alternativlos, um die kommunale Handlungsfähigkeit aufrecht zu erhalten.

Zusätzlich hat die Verfügung über die Haushaltsführung und sparsame Bewirtschaftung der Haushaltsmittel einen positiven Effekt auf das Jahresergebnis.

Ein Teil der Ergebnisverbesserung resultiert allerdings auch auf Verschiebungen von Maßnahmen in die Folgeperioden.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Die COVID-19-Pandemie ist in Deutschland seit dem 27. Januar 2020 präsent, es handelt sich um die Ende 2019 erstmals in Erscheinung getretene und Anfang 2020 weltweit ausgebrochene Atemwegserkrankung COVID-19, die durch Infektion mit dem Coronavirus SARS-CoV-2 ausgelöst wird. Die gesundheitlichen Folgen sind immens. Die Maßnahmen die zur Eindämmung getroffen werden müssen, haben im globalen Maßstab Einschränkungen der Bürger und der Wirtschaft zur Folge. Auch im Jahr 2021 hat uns die Pandemie fest im Griff. Auch die Gemeinde Augustdorf ist Teil dieser globalen Pandemie und ihrer Folgen. Unter Abschnitt 6 dieses Lageberichtes wird auf die derzeit bekannten Auswirkungen und die möglichen Folgen für die Gemeinde näher Stellung bezogen.

5. Kennzahlen

Eine Analyse der Bilanz und der Haushaltswirtschaft wird durch die Bildung von Kennzahlen erleichtert und ermöglicht zudem den Vergleich zwischen einzelnen Kommunen sowie den Aufbau eines kontinuierlichen Zeitvergleiches.

An dieser Stelle verweisen wir auf das anliegende Kennzahlenset. Die angegebene Rechtsgrundlage wurde nach dem verbindlichen Muster des Rd.Erl. des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008 für das Kennzahlenset zu Grunde gelegt. Dieses ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) entstanden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushalts der Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Hier einige Kennzahlen zur besseren Verdeutlichung:

Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Eigenkapitalquote 1:

Zunächst ist vor allem die Eigenkapitalquote 1 ein wichtiger Indikator der Kommune für die Bestandsfähigkeit bzw. das Drohen der Überschuldung. Der Bestand an Eigenkapital ist im Verhältnis zur Bilanzsumme rückläufig, hat sich aber in den letzten Jahren stabilisiert. Dies spiegelt sich auch an der Kennzahl wider. Während im Jahr 2014 die Eigenkapitalquote 1 noch bei 13,88 % lag, sank sie im Berichtsjahr auf nur noch 12,83 %. Im Vergleich zum Vorjahr 13,67 % ist die Kennzahl bedingt durch das negative Jahresergebnis leicht verschlechtert. Insgesamt kann man aber seit Einführung des NKF im Jahr 2008 einen deutlichen Rückgang des Eigenkapitals verzeichnen.

Eigenkapitalquote 2:

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann. Auch hier ist ein Rückgang zum Jahr 2014 (65,28 %) auf 58,69 % zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr (61,42%) ist die Quote ebenfalls verschlechtert. Ursächlich ist hier zum einen das negative Jahresergebnis aber auch die planmäßige Auflösung der Sonderposten. Das Absinken der Quoten führt dazu, dass die Tätigkeiten mehr und mehr durch Fremdkapital finanziert werden müssen. Somit ist man vermehrt vom Kapitalmarkt und der Zinsentwicklung abhängig. Erbfalls sind im Berichtsjahr die Kassenkredite leicht angestiegen. Dies hat die Kennzahl zusätzlich negativ beeinflusst.

Fehlbetragsquote:

Die Fehlbetragsquote beträgt 1,30 %. Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2019 wurde diese Kennzahl in den beiden Vorperioden nicht ausgewiesen. Das Jahr 2017 schloss mit einer Fehlbetragsquote von 7,74 % ab. Im Jahresergebnis enthalten ist ebenfalls die Corona bedingte Isolation als außerordentlicher Ertrag. Ohne diese Buchung würde die Kennzahl deutlich schlechter ausfallen.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Drittfinanzierungsquote:

Mithilfe der Drittfinanzierungsquote wird das Verhältnis der Abschreibungen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten dargestellt. Es wird also gezeigt, inwieweit die bilanziellen Abschreibungen durch Zuschüsse und ähnliches abgemildert werden. Hier konnte ein leichter Rückgang zum Vorjahr (76,52 %) auf 75,93 % verzeichnet werden. Durch zukünftige Förderprojekte mit Förderquoten von bis zu 90 % wird eine Verbesserung in den nächsten Jahren erwartet.

Investitionsquote:

Die Investitionsquote gibt an, inwiefern dem Substanzverlust des Anlagevermögens auf Grund von Abschreibungen und Anlagenabgängen durch Neuinvestitionen entgegengewirkt werden kann. Im Berichtsjahr konnte noch mal ein Anstieg der Investitionsquote zum Vorjahr (100,66 %) auf 254,89 % verzeichnet werden. Auch in den nächsten Jahren ist wieder mit einer größeren Investitionstätigkeit zu rechnen. Ursächlich sind zum einen die umfangreichen Investitionen an den Schulen und Sportanlagen und zum anderen die Umsetzung diverser Förderprojekte.

Kennzahlen zur Finanzlage

Liquidität 2. Grades:

Die Kennzahl Liquidität 2. Grades spiegelt die kurzfristige Liquidität der Gemeinde wider, in dem sie zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde zum Bilanzstichtag durch Liquide Mittel und kurzfristig realisierbare Forderungen gedeckt werden können. Eine Liquidität 2. Grades von über 100 % ist dabei erstrebenswert. In diesem Fall können alle kurzfristigen Verbindlichkeiten am Bilanzstichtag durch Liquide Mittel bzw. kurzfristige Forderungen gedeckt werden. Die Liquidität 2. Grades hat sich um 1,86 % zum Vorjahr (15,21 %) auf 13,35 % verschlechtert. Ursächlich ist zum einen, der aufgrund des negativen Jahresergebnisses erhöhter Bestand an Kassenkrediten und der stichtagsbedingte Bestand an Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

Netto-Steuerquote:

Die Netto-Steuerquote gibt wieder, in welchem Umfang sich die Gemeinde selbst finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter ist. Anteile am Fonds Deutsche Einheit sowie die Gewerbesteuerumlage werden dabei außen vorgelassen. Die Netto-Steuerquote ist im Berichtsjahr gegenüber dem Vorjahr (51,76 %) auf 51,83 % leicht gestiegen. Ursächlich sind die insgesamt rückläufigen örtlichen Erträge bei gleichzeitig rückläufigem Steueraufkommen.

Zuwendungsquote:

Die Zuwendungsquote gibt im Gegensatz zur Netto-Steuerquote die Abhängigkeit der Kommune von Leistungen Dritter wieder. Ihre Entwicklung ist entsprechend konträr zu der oben beschriebenen Netto-Steuerquote. Die Zuwendungsquote hat ab dem Jahr 2014 (31,27 %) tendenziell abgenommen. Im Berichtsjahr ist sie aber auf 31,39 % gestiegen. Nimmt man beide Kennzahlen (Zuwendungsquote und Netto-Steuerquote) zusammen, so kann man erkennen, dass mehr als 2/3 durch Steuern und Zuwendungen finanziert sind.

Personalintensität:

Die Kennzahl Personalintensität gibt an, welcher Anteil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewandt wird. Die Kennzahl ist im Gegensatz zum Vorjahr (17,34 %) um 0,60 % auf 16,74 % gesunken. Ursächlich sind insbesondere verzögerte Stellennachbesetzungen vakanter Stellen sowie längere Krankheiten. Gegenläufig haben Stellenneubewertungen nach der neuen Entgeltordnung den Personalaufwand erhöht.

Sach- und Dienstleistungsintensität:

Die Sach- und Dienstleistungsintensität hingegen gibt an, in welchem Umfang die Kommune Leistungen von Dritten bezieht. Im Berichtsjahr liegt die Kennzahl mit 13,18 % unter dem Wert von 2019 (14,54 %). Die Kennzahl spiegelt nicht die hohen Minderaufwendungen im Sach- und Dienstleistungsbereich durch die teilweise Verschiebung der Maßnahmen in die Folgejahre wieder.

Transferaufwandsquote:

Mithilfe der Transferaufwandsquote kann ermittelt werden, in welchem Umfang die gesamten Aufwendungen durch die sogenannten Transferaufwendungen (ohne Gegenleistung) beansprucht werden. Die Kennzahl ist im Vergleich zum Vorjahr (54,04 %) gesunken auf 51,87 %. Es wird auf die Ausführungen unter 2.3 verwiesen. Zukünftig wird die Kennzahl sich ebenfalls erhöhen, da auch der Kreis seine Corona bedingten Schäden isoliert und ab 2025 abschreibt.

6. Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde Augustdorf sind insbesondere abhängig von folgenden Faktoren:

Die jeweiligen Ausprägungen und Risikoausschläge sollen zusätzlich in Form von Ampeln verdeutlicht werde.



6.1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung in der Corona Pandemie



Bedingt durch die Corona-Krise, bereiten neben dem zentralen Thema der Erhaltung der Gesundheit, auch im Jahr 2021 Fragen nach den wirtschaftlichen und finanziellen Folgen Sorgen. In weiten Teilen des Bundesgebietes sind durch das Coronavirus beträchtliche wirtschaftliche Schäden entstanden oder werden noch entstehen. Der seit November 2020 andauernde zweite Lockdown bremst das wirtschaftliche Wachstum deutlich aus.

Die geplante Unterdeckung im Haushalt 2021 im Bereich der Gewerbesteuer liegt bei 278 T€ im Vergleich zur ursprünglichen mittelfristigen Planung. Derzeit liegt das Gewerbesteueraufkommen sogar 800 T€ unter der mittelfristigen Planung. Eine valide Abschätzung der tatsächlichen wirtschaftlichen Schäden lässt sich derzeit nur erahnen. Fakt ist aber auch, dass nicht alle Betriebe ein schlechtes Wirtschaftsjahr 2020 hatten. Kurzarbeit bei gleichbleibenden Auftragsvolumen kann auch zu verbesserten Betriebsergebnissen führen und somit zu einer Gewerbesteuernachzahlung.

Insgesamt gestaltet sich eine valide Prognose für 2021 nach wie vor als schwierig. Waren die Prognosen im Spätherbst 2020 noch von einiger Euphorie geprägt, trübt der fortwährende Lockdown auch die wirtschaftlichen Aussichten.

Das Bundeswirtschaftsministerium gibt eine differenzierte Einschätzung der Lage.

So heißt es, das Bruttoinlandsprodukt ist im vierten Quartal 2020 gegenüber dem Vorquartal praktisch nicht mehr gewachsen (preis-, kalender- und saisonbereinigt +0,1 %), nachdem im dritten Quartal noch ein kräftiges Plus von 8,5 % verzeichnet worden war. Der deutliche

Erholungsprozess, der nach dem Ende des ersten Lockdowns vom Frühjahr letzten Jahres wiedereingesetzt hatte, ist im Zuge des zweiten Lockdowns erst einmal weitgehend zum Stillstand gekommen. Auch im ersten Quartal des laufenden Jahres belastet die Verlängerung und die Verschärfung der Maßnahmen die deutsche Wirtschaft. Ihre weitere Entwicklung hängt nun maßgeblich davon ab, wie schnell das im Winter angestiegene Infektionsgeschehen wieder eingedämmt werden kann. Das Ministerium stellt klar: Ohne wirkliche Eindämmung der Corona-Pandemie kann es keine nachhaltige wirtschaftliche Erholung geben. Dies gilt umso mehr, seit sich Mutationen des Coronavirus verbreiten, die ansteckender sind und das Infektionsrisiko erhöhen.

Der Winter-Lockdown bremst die Erholung der Wirtschaft deutlich. Im laufenden Quartal erwartet die Bundesregierung ein Schrumpfen des Bruttoinlandsprodukts (BIP). Für das Gesamtjahr 2021 senkt sie deshalb ihre Prognose von 4,4 auf 3,0 Prozent. (Stand 27.01.2021)

Auch die Europäische Union geht von einem Wachstum nur bei Lockerungen aus.

Laut Winterprognose 2021 dürfte die Wirtschaft im Euroraum 2021 und 2022 um jeweils 3,8 % wachsen. Für die EU-Wirtschaft wird 2021 ein Wachstum von 3,7 % und 2022 ein Wachstum von 3,9 % prognostiziert.

Die aufgezeigten Prognosen zeigen die immer noch enorme Dynamik dieser Pandemie. Die Mutationen des Virus lassen neue globale Abschottungen wahrscheinlicher werden. Die Auswirkungen, auch für die Gemeinde Augustdorf, lassen sich daher nur sehr vage abschätzen. Valide und zuverlässige Prognosen sind in einem solchen Lagebild nicht möglich.

6.2. Demographie



Die demographische Entwicklung in Augustdorf ist insgesamt sehr positiv zu beurteilen. Anders als in vielen anderen Kommunen in ähnlicher Größenordnung wächst die Gemeinde in den letzten Jahren stetig. Dass erfordert jedoch Maßnahmen und damit, auch einen in vielen Bereichen steigenden finanziellen Aufwand (z.B. für Schulen, Kinderbetreuung, Flüchtlingsbetreuung, Integration, ggf. auch Sozialleistungen). Dagegen stehen aus Sicht des Gemeindehaushalts, Chancen auf steigende Erträge (z.B. bei der Grundsteuer B, den Schlüsselzuweisungen und ggf. auch bei der Gewerbesteuer). Der Auslastungsgrad der derzeitigen Infrastruktur ist gut. Wenn weiterhin maßvoll gewachsen wird, kann die Gemeinde die Zusätzlichen Bedarfe gut bewältigen.



6.3. Geld- und Kapitalmarkt

Während die bestehenden und mit langen Laufzeiten versehenen Investitionskredite weitestgehend entsprechende Zinsbindungen aufweisen, bedeutet eine Veränderung des Zinsniveaus insbesondere für Liquiditätskredite ein derzeit nicht absehbares Zinsrisiko. Für den derzeitigen Bestand an Liquiditätskrediten bedeutet ein Zinsanstieg um nur 0,5%/Jahr, einen zusätzlichen Zinsaufwand von 38 T € jährlich. Derzeit ist durch die Corona-Pandemie nicht absehbar, wie sich die geplante Geldmengenvermehrung auf die Zins- und Kapitalmärkte niederschlägt. Inwieweit die nach der Finanzkrise 2008 geschaffenen Stabilitätskriterien für die Banken, angesichts des massiven Kapitalbedarfes der Wirtschaft und der kommunalen Haushalte noch aufrecht zu halten sind, bleibt ebenfalls abzuwarten.

Auch darf in diesem Zusammenhang das Inflationsrisiko nicht außer Acht gelassen werden.

Laut Tageschau vom 03.02.2021 gibt es Indizien, die zumindest auf den ersten Blick in diese Richtung deuten. So war die deutsche Inflationsrate im Januar überraschend deutlich von minus 0,3 Prozent auf plus 1,0 Prozent nach oben geschneilt. Ökonomen führten das zwar in erster Linie auf Sonderfaktoren zurück: Die Wiederanpassung der zeitweise reduzierten Mehrwertsteuersätze und die Einführung der CO₂-Abgabe per 1. Januar trugen laut Berechnungen der Commerzbank allein 0,4 Prozentpunkte zum Anstieg der Verbraucherpreise bei.

Sollten die Zinsen zur möglichen Bremsung einer geldmengenbedingten Inflation steigen, steigt auch das Risiko einer weiteren Haushaltsverschlechterung und eines zusätzlichen Kapitalbedarfes. Auch steigen, bei stark erhöhter Inflation, die Beschaffungspreise der Gemeinde, was ebenfalls einen erhöhten Liquiditätsbedarf und eine Haushaltsverschlechterung zu Folge hat. Mit steigenden Verbraucherpreisen steigen mittelfristig auch die Soziallasten. Damit würde der Transferaufwand sich weiter erhöhen. Dies würde ebenfalls mittels Kredite finanziert, was den Anstieg der Geldmenge und der damit verbundenen Inflation weiter antreiben würde.



6.4. Fördermittel

Der Gemeinderat hat Ende 2017 den Entwurf eines Integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzepts (ISEK) beschlossen. Es soll die Infrastruktur der Gemeinde Augustdorf an vielen Stellen optimiert werden. Städtebauliche Missstände sollen beseitigt werden. Vorgesehen sind vor allem Maßnahmen im Bereich der Schulen, der Sporthallen, der Alten Schule (Jugendtreff), der großen Spielplätze, des Schlingsbruchs, des Freibads

und des alten Friedhofs. Das ISEK ist die Grundlage, um bis 2025 ca. 4 Mio. € Städtebaufördermittel bei einem kommunalen Eigenanteil von ca. 1,7 € zu erhalten.

Darüber hinaus sind 630.000 € aus dem Investitionspakt Soziale Integration im Quartier erfolgreich eingeworben worden. Die Fördermaßnahme umfasste die Umgestaltung einer Sportstätte zu einem multifunktionalen Sportpark. Dieser soll mit einem vielseitigen Angebot an Sport-, Spiel und Aufenthaltsmöglichkeiten alle in Augustdorf lebenden soziokulturellen Gesellschaftsschichten erreichen und soziale Interaktionen nachhaltig fördern. Die Maßnahme wurde im Berichtsjahr fertig gestellt und ein Antrag auf Förderung der Mehrkosten gestellt.

Weiterhin gibt es eine generelle Förderzusage für die Aufwertung des Sport- und Freizeitgeländes Schlingsbruch mit einem Fördervolumen von 1,8 Mio. € bei einem geplanten Eigenanteil von 200.000 € (Förderquote 90%). Darüber hinaus nutzt die Gemeinde weitere Förderangebote u.a. aus dem Bereich Klimaschutz. Die Planungen dazu wurden begonnen und die bauliche Maßnahme soll in den Jahren 2021 und 2022 umgesetzt werden.

Die in den letzten Jahren offene Fördermittelpolitik von Bund- und Land erlaubt es, der Gemeinde Augustdorf Projekte umzusetzen, die ohne die aufgezeigten Förderkulissen nicht möglich wären. Eigenanteile und die fristgerechte Umsetzung der Maßnahmen, stellen aber gerade kleine Kommunen wie Augustdorf auch vor neue Herausforderungen. Zweckbindung und Vorgehen müssen zudem immer im Einklang mit den eigenen Zielsetzungen stehen. Die eigene Kapazität muss auch immer mit den potentiellen Förderungen abgeglichen werden. Im Zuge der Corona-Pandemie sind auch besondere Regelungen im Vergaberecht im Förderrecht getroffen worden.

Mit Datum vom 19. März 2020 wurden die Bezirksregierungen von Seiten des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen darüber informiert, dass gemäß Nummer 1.3.1 VVG zu § 44 LHO Nordrhein-Westfalen für alle, sowohl im Städtebauförderprogramm 2020 als auch im Investitionspakt „Soziale Integration im Quartier 2020“ enthaltenen und mit Datum vom 18. März 2020 veröffentlichten Maßnahmen die Ausnahme vom Verbot des vorzeitigen Maßnahmenbeginns ab dem Zeitpunkt der Veröffentlichung generell zugelassen wird.

Konkrete Auswirkungen auf die derzeitigen Förderprojekte ergeben auch im Hinblick auf das Jahr 2021 sich zunächst nicht. Es bleibt weiterhin abzuwarten, inwieweit es zu Liefer- und Dienstleistungsengpässen im Zuge der Pandemie kommt. Dann können Risiken im Hinblick auf die im jeweiligen Bewilligungszeitraum liegenden Umsetzungszeiträume entstehen. Auch

besteht das Risiko einer steigenden Inflation wie unter 6.3. beschrieben. Dieser Umstand kann zu einer deutlichen Verteuerung der Projekte führen und somit die Eigeneinteile deutlich erhöhen.

6.5. Bildung



Der weitaus größte Investitionsbedarf besteht aktuell im Bereich der drei Augustdorfer Schulen. Insbesondere durch die Inklusion, die Integration, den Ganzttag, die verstärkte individuelle Förderung sowie den Bedarf nach EDV-basiertem Lernen besteht ein erheblicher Sanierungs- und Investitionsbedarf in der Realschule und in den beiden Grundschulen. Die Weichenstellungen für die Umbau- und Sanierungsarbeiten in den drei Schulen sind mit dem Nachtragshaushalt 2018 und der Haushaltsplanung 2019 und 2020 gestellt. Die fortschreitende Digitalisierung des Lernbetriebs stellt eine große Herausforderung dar. Ein 2019 beschlossenes Medienentwicklungskonzept wurde auf Anraten der Medienberatung des Kreises noch einmal überarbeitet. Die Infrastruktur zum Betrieb der digitalen Lerngeräte, soll über den Digitalpakt und den Sonderaufruf Schulen zur Breitbandanbindung hergestellt werden. Die pädagogischen Anforderungen an einen digitalen Schulbetrieb und die gleichzeitige Abbildung diese Maßnahmen in einem haushaltsverträglichen Rahmen sind nicht immer in Einklang zu bringen. Hier gilt es auch zukünftig eine kluge Balance zu finden. Die Ausschreibungen sind begonnen und die ersten Geräte sind beschafft.

Angesichts der COVID-19-Pandemie gewährt das Land Nordrhein-Westfalen nach Maßgabe dieser Richtlinie und der Verwaltungsvorschriften zu § 44 LHO, in der jeweils geltenden Fassung, Zuwendungen für die digitale Bildungsinfrastruktur durch eine digitale Sofortausstattung an Schulen und in Regionen Nordrhein-Westfalens auf Basis der Zusatzvereinbarung zur Verwaltungsvereinbarung „DigitalPakt Schule 2019 bis 2024“ zwischen dem Bund und den Ländern vom 14. Mai 2020.

Ziel ist es, die Versorgung der Schülerinnen und Schüler mit digitalen Endgeräten, soweit hierzu ein besonderer Bedarf zum Ausgleich sozialer Ungleichgewichte aus Sicht der Schulen bzw. Schulträger besteht, sowie die Ausstattung von Schulen zur Erstellung professioneller Online-Lehrangebote zu verbessern.

Gemäß Förderrichtlinie wird die Anschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten (Laptops, Notebooks und Tablets mit Ausnahme von Smartphones) für Schülerinnen und Schüler mit Bedarf zum Ausgleich sozialer Ungleichgewichte einschließlich der Inbetriebnahme sowie für den Einsatz des erforderlichen Zubehörs gefördert. Die Bedingungen zur Förderung von mobilen Endgeräten mit den Mitteln des DigitalPakt Schule

nach § 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 6 Satz 2 der Verwaltungsvereinbarung zum DigitalPakt Schule vom 16. Mai 2019 finden insoweit keine Anwendung.

Die mit den Schulen zusammen ermittelten Bedarfe an Endgeräten beziffern sich auf 69.000,00 Euro. Der Eigenanteil beträgt 8.200 Euro. Der Eigenanteil wird im Haushalt bereitgestellt. Die Geräte wurden teilweise schon in 2020 bestellt. Die Ansätze sind im Haushalt unter in den drei Schulen neu veranschlagt worden.

6.6. Allgemeine Haushaltssituation



Erhebliche Risiken bestehen auch durch nachlassende wirtschaftliche Dynamik und einer möglichen Inflation.

Derzeit unterschreitet das Gewerbesteueraufkommen in der Hochrechnung für 2021 mit 4,4 Mio. Euro nur knapp den Ansatz von 4,6 Mio. Euro. Nach dem zum 31.12.2020 fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzept (HSK) kann auch mit der Isolation der Schäden durch die Pandemie erst im Jahre 2022 ein Haushaltsausgleich hergestellt werden. Ob sich die Finanzplanung als richtig erweist, bleibt abzuwarten. Insbesondere kann sich die konjunkturelle Entwicklung, über den gesamten Planungszeitraum gesehen, anders als prognostiziert auswirken. Insbesondere die Gewerbesteuererträge und die Anteile an der Einkommenssteuer sind sehr stark davon abhängig, wie sich die Pandemie entwickeln wird. Weitere Aufgaben von Bund, Land und Kreis dürfen nicht ohne Kostenerstattung auf die Gemeinden verlagert werden, sonst wird das HSK auch mit Isolation nicht erfolgreich sein und nicht zu einem ausgeglichenen Haushalt führen. Mit Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CIG) ist es erstmals seit der Einführung des NKFs möglich, Verluste in die Zukunft zu verlagern. Inwieweit diese dann tatsächlich erwirtschaftet werden können, bleibt abzuwarten. Weiterhin sind die Kommunen mit dieser Vorgehensweise zwar in der Ergebnisrechnung flexibler, eine Entlastung der Finanzrechnung findet in dieser Form aber nicht statt.

Das Kassenkreditvolumen steigt bis zum Ende des Jahres 2021 auf rd. 7,5 Mio. € (inklusive Gute Schule 2020). Erst 2023 können die Kassenkredite planmäßig wieder abgebaut werden. Momentan profitiert die Gemeinde von dem niedrigen Zinsniveau. Die Aufnahme von Kassenkrediten ist größtenteils zinslos gegen eine geringe Bearbeitungsgebühr möglich.

Die Lage ist sehr dynamisch. Die Rechtsgrundlagen ändern sich teilweise täglich. Durch das NKF-CIG wird erstmals seit Einführung des NKF die Möglichkeit gegeben, Verluste in Form einer Bilanzierungshilfe in die Zukunft vorzutragen und so wirtschaftliche Schwankungen flexibler auszugleichen. Ob dieses Modell auch außerhalb der Corona-Pandemie als Instrument den Kommunen zur Verfügung gestellt wird, bleibt abzuwarten. Im Haushaltsjahr 2021 ist es jedoch alternativlos, um die kommunale Handlungsfähigkeit aufrecht zu erhalten!

Die Möglichkeit der Isolation der Verluste darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es auch eigene Veränderungen im Haushalt gibt, die kompensiert werden müssen. 2021 wird die Verwaltung eine unabhängige Organisationsuntersuchung durchführen lassen. Ziel ist es, den Stellenbedarf und die Aufgabenverteilung zu optimieren. Sollte am Ende dieses Prozesses ein Stellenmehrbedarf ermittelt werden, so muss dieser auch mit den klassischen Instrumenten kompensiert werden.

7. Anlagenteil

Anlage

1. Kennzahlenset

Augustdorf, den 30.04.2021

Aufgestellt:

Bestätigt:

Herrmann

Katzer

Kämmerer

Bürgermeister

Kennzahlenset für Nordrhein-Westfalen

		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Netto-Steuerquote	Steuererträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO)							
	Ordentliche Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 1-9 GemHVO)	51,83%	51,76%	51,49%	49,63%	47,18%	48,08%	53,24%
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.								
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 2* GemHVO)	31,39%	31,10%	32,01%	26,32%	29,72%	30,85%	31,27%
	Ordentliche Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 1-9 GemHVO)							
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. * ... Erträge aus Schlüssel- und Bedarfszuweisungen Land/Gemeinden, allgemeine Zuweisungen Bund/Land/Gemeinden, Zuschüsse/Zuweisungen für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten								
Personalintensität	Personalaufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10 GemHVO)	16,74%	17,34%	18,17%	17,05%	16,63%	17,35%	18,50%
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)							
Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ord. Aufwendungen ausmachen.								
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 12 GemHVO)	13,18%	14,54%	12,48%	14,12%	14,68%	13,54%	13,76%
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)							
Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" soll aufzeigen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme Dritter entschieden hat.								
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	51,87%	54,04%	54,75%	54,53%	55,27%	52,76%	51,70%
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)							
Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen Transferaufwendungen und ordentlichen Aufwendungen her.								
Zinslastquote	Finanzaufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO)	1,36%	1,15%	1,49%	1,69%	1,93%	2,17%	2,29%
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)							
Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.								
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentlichen Erträge (§ 2 Abs. 1 Nr. 1-9 GemHVO)	96,44%	104,91%	104,46%	98,12%	102,06%	93,89%	89,82%
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)							
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.								

Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen	*	100	75,93%	76,52%	75,58%	74,76%	74,17%	72,80%	72,18%
Die Drittfinanzierungsquote gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.										
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis (§ 2 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO) [Allgemeine Rücklage* + Ausgleichsrücklage**]	*	-100	1,30%	n.a.	n.a.	7,74%	n.a.	14,88%	17,80%
Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch den Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. *... § 41 Abs. 4 Nr. 1.1 GemHVO **... § 41 Abs. 4 Nr. 1.3 GemHVO										
Investitionsquote	(Zugänge des Anlagevermögens + Zuschreibungen auf Anlagevermögen) (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen des Anlagevermögens)	*	100	254,89%	100,66%	16,50%	35,96%	69,49%	82,53%	27,70%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet.										
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) Bilanzsumme	*	100	21,05%	20,18%	19,85%	20,62%	17,11%	17,15%	16,12%
Mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote soll beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.										
Dynamischer Verschuldungsgrad	[Gesamtes Fremdkapital* ./. Liquide Mittel** ./. Kfr. Forderungen***] Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit § 3 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)			n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldenentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). *... § 41 Abs. 4 Nr. 2.3, 3 und 4 GemHVO **... § 41 Abs. 3 Nr. 2.4 GemHVO ***... § 41 Abs. 3 Nr. 2.2 GemHVO mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr										
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital (§ 41 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) Bilanzsumme	*	100	12,83%	13,67%	12,41%	11,14%	12,00%	11,93%	13,88%

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital.

Eigenkapitalquote 2	[Eigenkapital*+ Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge*]					100
	Bilanzsumme					

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.
* ... § 41 Abs. 4 **Nr. 1** GemHVO
** ... § 41 Abs. 4 **Nr. 2.1 und 2.2** GemHVO

Anlagendeckungsgrad 2	[Eigenkapital ¹ + Sonderposten für Zuwendungen/Beiträge ² + lfr. Fremdkapital ³]					100		
	Anlagevermögen (§ 41 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO)							
		75,74%	75,16%	76,77%	75,88%	78,25%	78,45%	79,69%

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.
* ... § 41 Abs. 4 **Nr. 1** GemHVO
** ... § 41 Abs. 4 **Nr. 2.1 und 2.2** GemHVO
*** ... § 41 Abs. 4 **Nr. 3.1, 3.2 und 4** GemHVO, mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren

Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen (§ 41 Abs. 3 Nr. 1.2.3 GemHVO)					100
	Bilanzsumme					

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen (§ 2 Abs. 1 Nr. 13 GemHVO)					100
	Ordentliche Aufwendungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 10-15 GemHVO)					
						</

Diese Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Liquidität 2. Grades	Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen					100
	Kurzfristige Verbindlichkeiten					

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

Die angegebene Rechtsgrundlage wurde nach dem verbindlichen Muster des Rd.Erl. des Innenministeriums NRW vom 01.10.2008 für das Kennzahlenset zu Grunde gelegt.