

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2019



Seite
von ... bis ...

Inhaltsverzeichnis	A 1
Bilanz zum 31.12.2019	B 1 - 2
Gesamtübersichten - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	C Ca 1 - 18 Cb 1 - 17
Anhang	D 1 - 77
A) Allgemeine Angaben	D 3 - 5
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	D 5 - 7
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019	D 8 - 39
D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	D 40 - 52
E) Erläuterungen zur Finanzrechnung	D 53 - 63
F) Sonstige Angaben	D 64 - 77
G) <u>Anlagen zum Anhang:</u>	E 1 - 7
➤ Anlagenspiegel	E 2
➤ Forderungsspiegel	E 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	E 4
➤ Rückstellungsspiegel	E 5
➤ Sonderpostenspiegel	E 6
➤ Eigenkapitalsspiegel	E 7
Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019	F 1 - 49
Teilübersichten - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	G Ga 1 - 17 Gb 1 - 17

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2019



Bilanz zum 31.12.2019

Zülpich, 05.03.2021

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2019



AKTIVA	31.12.2019			31.12.2018			PASSIVA	31.12.2019			31.12.2018		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			50.892,96			49.691,99	1.1 Allgemeine Rücklagen	18.753.027,17				17.541.846,11	
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	1.128.173,01				1.124.158,22	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	1.004.024,09				1.004.024,09	
1.2.1.1 Grünflächen	8.716.794,92			8.766.124,52			1.4 Bilanzgewinn / Bilanzverlust	2.340.550,69	23.225.774,96		1.222.332,75	20.892.361,17	
1.2.1.2 Ackerland	3.823.014,90			3.481.801,75									
1.2.1.3 Wald, Forsten	553.614,26			553.614,26									
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	13.093.424,08		0,00	12.801.540,53								
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2. SONDERPOSTEN						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.381.816,92			3.933.293,12			2.1 für Zuwendungen	52.459.399,78			51.835.366,01		
1.2.2.2 Schulen	26.526.865,62			26.082.474,28			2.2 für Beiträge	12.061.826,50			12.458.794,49		
1.2.2.3 Wohnbauten	1.245.901,80			1.319.640,25			2.3 für den Gebührenaussgleich	2.673.381,82			2.466.341,45		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	20.116.268,23	52.270.852,57		20.601.973,58	51.937.381,23		2.4 Sonstige Sonderposten	4.249.896,48	71.444.504,58		4.475.373,72	71.235.875,67	
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.476.652,94			10.442.824,80			3.1 Pensionsrückstellungen	17.809.374,00			17.491.146,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.222.631,60			3.640.211,00			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	459.463,24			507.917,71			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.007.279,47			4.956.588,65		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00			3.4 Sonstige Rückstellungen	2.185.518,18	24.002.171,65		2.171.956,18	24.619.690,83	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	41.079.731,76			41.928.523,54			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	377.167,88	56.615.647,42		395.003,62	56.914.480,67		4.1 Anleihen						
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		0,00		0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		748.527,68			754.465,20		4.2.1 von verbundenen Unternehmen				0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.802.802,73			1.960.006,32		4.2.2 von Beteiligungen				0,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.142.745,18			2.205.733,06		4.2.3 von Sondervermögen				0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		943.607,85	127.617.607,51		9.740.357,89	136.313.964,90	4.2.4 vom öffentlichen Bereich				0,00		
							4.2.5 von Kreditinstituten	16.086.485,41	16.086.485,41		16.660.241,93	16.660.241,93	
1.3 Finanzanlagen							4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.553.247,36			6.552.120,00		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		332.000,00			332.000,00		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			12.199,19		
1.3.2 Beteiligungen		7.025.505,31			7.025.505,31		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.516.114,97			1.425.093,90		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.498,22			227.929,39		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		813.851,36			843.851,36		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.270.798,14			1.070.161,40		
1.3.5 Ausleihungen							4.8 Erhaltene Anzahlungen	7.254.166,98	27.735.311,08		6.665.727,67	32.613.473,48	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00			5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		15.655.427,05			15.674.023,32	
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00									
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	100,00	100,00	8.171.456,67	100,00	100,00	8.201.456,67							
			135.839.957,14			144.565.113,56							
2. UMLAUFVERMÖGEN													
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		16.335,20			11.294,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		6.905.964,21			815.741,25								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	6.922.299,41		0,00	827.035,25							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	591.939,42			569.041,80									
2.2.1.2 Beiträge	8.052,85			14.481,97									
2.2.1.3 Steuern	691.731,21			1.225.793,59									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.034.437,20			649.276,98									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	654.013,29	2.980.173,97		955.670,34	3.414.264,68								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	260.790,78			2.705.215,38									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	20.759,16			11.583,80									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	57.500,00			96.173,25									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	339.049,94		0,00	2.812.972,43								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		480.667,28	3.799.891,19		504.364,67	6.731.601,78							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel		5.113.015,03			2.442.373,19								
			15.835.205,63			10.001.010,22							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			10.388.026,55			10.469.300,69							
BILANZSUMME			162.063.189,32			165.035.424,47	BILANZSUMME			162.063.189,32		165.035.424,47	



Gesamt

-

Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.934.629,55	26.960.000,00	28.950.295,97	1.990.295,97
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.661.661,69	9.688.110,00	8.847.337,99	-840.772,01
03	+ Sonstige Transfererträge	284.220,85	30.000,00	130.672,75	100.672,75
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.269.257,60	9.179.000,00	9.437.337,06	258.337,06
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	345.431,44	396.800,00	342.402,61	-54.397,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.505.988,00	3.329.450,00	3.326.024,71	-3.425,29
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.540.941,62	1.000.100,00	1.027.667,66	27.567,66
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	52.542.130,75	50.583.460,00	52.061.738,75	1.478.278,75
11	- Personalaufwendungen	-10.037.041,44	-9.564.650,00	-9.502.274,38	62.375,62
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.228.926,26	-880.000,00	-915.281,33	-35.281,33
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-8.579.046,94	-8.189.802,51	-7.050.283,08	1.139.519,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.740.119,76	-4.170.008,27	-3.706.533,47	463.474,80
15	- Transferaufwendungen	-24.994.569,83	-25.999.800,00	-25.653.756,17	346.043,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.525.474,47	-2.340.966,98	-2.799.812,21	-458.845,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.105.178,70	-51.145.227,76	-49.627.940,64	1.517.287,12
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	1.436.952,05	-561.767,76	2.433.798,11	2.995.565,87
19	+ Finanzerträge	232.870,04	187.160,00	300.590,02	113.430,02
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-444.444,55	-631.200,00	-389.822,65	241.377,35
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-211.574,51	-444.040,00	-89.232,63	354.807,37
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.225.377,54	-1.005.807,76	2.344.565,48	3.350.373,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	1.225.377,54	-1.005.807,76	2.344.565,48	3.350.373,24
Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6.668,27	0,00	2.492,18	2.492,18
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-206.482,27	0,00	-13.643,87	-13.643,87
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	-199.814,00	0,00	-11.151,69	-11.151,69

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.934.629,55	26.960.000,00	28.950.295,97	1.990.295,97
4011000	Grundsteuer A	342.624,69	350.000,00	346.252,19	-3.747,81
4012000	Grundsteuer B	4.793.988,85	4.900.000,00	4.968.442,27	68.442,27
4013000	Gewerbesteuer	10.302.091,24	8.500.000,00	10.628.230,52	2.128.230,52
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.755.161,62	10.250.000,00	10.076.642,75	-173.357,25
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.425.650,66	1.600.000,00	1.580.489,69	-19.510,31
4031000	Vergnügungssteuer	196.839,04	235.000,00	213.996,90	-21.003,10
4031010	Vergnügungssteuer Apparate	10.640,00	0,00	1.638,00	1.638,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis	186.199,04	0,00	212.358,90	212.358,90
4032000	Hundesteuer	194.232,00	195.000,00	194.809,00	-191,00
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	924.041,45	930.000,00	941.432,65	11.432,65
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.661.661,69	9.688.110,00	8.847.337,99	-840.772,01
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	5.493.475,00	4.400.000,00	4.415.581,00	15.581,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land	102.230,00	50.000,00	93.609,23	43.609,23
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund	0,00	500,00	0,00	-500,00
4140600	BZ Bundesprogramm Sprach-Kita	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land	1.070.650,70	1.380.200,00	897.377,95	-482.822,05
4141100	LZ Festwerte / GWG	660,58	5.000,00	4.515,20	-484,80
4141300	LZ Volle Halbtagschule	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
4141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule	263.478,00	237.600,00	286.625,00	49.025,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale	22.500,00	22.500,00	22.500,00	0,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle	170.607,50	176.500,00	173.764,69	-2.735,31
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
4141390	LZ Schulische Inklusion	25.563,20	25.500,00	25.921,46	421,46
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	295.871,19	350.000,00	295.871,19	-54.128,81
4141910	LZ Aufwands-/Unterhaltungspauschale GFG	0,00	245.000,00	244.664,97	-335,03
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	76.602,35	76.602,35

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	10.431,20	10.431,20
4142110	Kreiszuzuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4142120	Kreiszuzuweisung Sprachförderung	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
4142130	Kreiszuzuweisung Fachkraft SAJUS	66.716,12	70.000,00	77.118,48	7.118,48
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	12.339,42	9.000,00	7.293,64	-1.706,36
4142300	Zuw. Gemeinden (GV) Festwerte / GWG	7.127,05	3.000,00	0,00	-3.000,00
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	33.842,85	33.000,00	27.316,94	-5.683,06
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen	200,00	502.500,00	35.991,00	-466.509,00
4148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	1.486,23	0,00	0,00	0,00
4148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
4148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
4148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	29.170,47	29.170,47
4148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	5.000,00	5.000,00	4.500,00	-500,00
4148200	Zuw. übrige Bereiche Festwerte / GWG	0,00	0,00	2.018,50	2.018,50
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	405,81	0,00	405,81	405,81
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zuwendung	1.385.582,85	1.474.390,00	1.401.317,05	-73.072,95
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale	335.724,57	317.200,00	328.065,70	10.865,70
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale	43.891,47	41.000,00	41.851,35	851,35
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale	132.302,43	127.200,00	130.907,56	3.707,56
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale	32.373,67	31.020,00	32.373,65	1.353,65
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4181100	Ertr. Einheitslastenabrechnung	107.633,05	125.000,00	124.543,60	-456,40
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	284.220,85	30.000,00	130.672,75	100.672,75
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	34.430,22	5.000,00	8.011,11	3.011,11
4211100	Übergeleitete Unterhaltsansprüche a.v.E.	3.911,12	0,00	0,00	0,00
4231910	Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	245.879,51	25.000,00	122.661,64	97.661,64
4291000	Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4291100	Transfererträge SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Rechnungsjahres 2019	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.269.257,60	9.179.000,00	9.437.337,06	258.337,06
4311000	Verwaltungsgebühren	77.668,75	62.000,00	66.483,03	4.483,03
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	106.524,20	90.000,00	110.597,60	20.597,60
4311100	Sondernutzungsgebühren	6.611,65	4.000,00	6.387,25	2.387,25
4311110	Gebühren Schiedspersonen	72,50	100,00	80,00	-20,00
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	44.152,51	35.000,00	43.513,95	8.513,95
4311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	277.639,47	303.000,00	185.522,18	-117.477,82
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	10.410,00	20.000,00	11.930,02	-8.069,98
4321200	Marktstandgebühren	1.490,00	1.500,00	1.366,25	-133,75
4321210	Kirmesstandgebühren	1.477,00	1.500,00	1.171,50	-328,50
4321250	Parkgebühren	96.005,77	100.000,00	102.168,96	2.168,96
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	187.490,00	99.900,00	187.105,00	87.205,00
4321400	Gebühren Bücherei	1.920,50	2.000,00	1.770,50	-229,50
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren	968.073,74	900.000,00	997.716,31	97.716,31
4321510	Bereitstellungsgebühren	671.652,38	0,00	676.945,97	676.945,97
4321520	Leerungsgebühren	288.292,45	0,00	312.201,55	312.201,55
4321530	zusätzliche Biogefäße	8.128,91	0,00	8.568,79	8.568,79
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.475.015,40	6.200.000,00	6.578.879,69	378.879,69
4321610	Schmutzwassergebühren	4.087.528,25	0,00	4.170.938,65	4.170.938,65
4321620	Klärschlammgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
4321625	Klärschlammgebühren nach Aufwand	80.911,53	0,00	81.834,93	81.834,93
4321630	Niederschlagwassergebühren	2.306.575,62	0,00	2.326.106,11	2.326.106,11
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	71.321,95	80.000,00	71.349,16	-8.650,84
4321710	Straßenreinigungsgebühren	33.016,50	0,00	32.978,82	32.978,82
4321720	Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen	5.320,30	0,00	5.320,30	5.320,30
4321730	Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz	0,00	0,00	0,00	0,00
4321750	Winterdienstgebühren	32.985,15	0,00	33.050,04	33.050,04
4321790	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011	0,00	0,00	0,00	0,00
4321800	Bestattungsgebühren	103.879,30	112.000,00	88.126,86	-23.873,14
4321810	Beerdigungsgebühren	60.276,00	0,00	48.640,00	48.640,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
4321820	Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen	16.200,00	0,00	10.650,00	10.650,00
4321830	Genehmigungsgebühren Grabmale	4.875,00	0,00	3.525,00	3.525,00
4321840	Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung	3.516,30	0,00	24.451,86	24.451,86
4321850	Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen	19.012,00	0,00	860,00	860,00
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)	305.070,94	280.000,00	315.673,01	35.673,01
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge	397.624,68	400.000,00	396.967,99	-3.032,01
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	136.809,24	483.000,00	270.527,80	-212.472,20
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	345.431,44	396.800,00	342.402,61	-54.397,39
4411000	Mieten	155.147,42	152.200,00	150.690,88	-1.509,12
4411010	Mieten EUGEBAU	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
4411020	Mieten Tiefgarage	11.849,00	13.000,00	14.174,00	1.174,00
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	5.603,00	7.000,00	5.187,00	-1.813,00
4411500	Pachten	88.880,94	103.200,00	88.158,41	-15.041,59
4411510	Erbpacht	23.983,13	35.000,00	24.232,94	-10.767,06
4411520	Jagdrecht	3.475,10	2.500,00	3.638,35	1.138,35
4411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln	4.207,89	4.000,00	4.239,35	239,35
4421000	Erträge aus Verkauf	23.349,71	14.900,00	24.842,77	9.942,77
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	28.935,25	34.000,00	27.238,91	-6.761,09
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.505.988,00	3.329.450,00	3.326.024,71	-3.425,29
4480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	777,04	300,00	1.860,06	1.560,06
4481000	Kostenerstattungen Land	603,34	15.000,00	22.740,46	7.740,46
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	9.126,00	9.100,00	9.126,00	26,00
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	10.879,77	4.000,00	11.839,44	7.839,44
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	5.130,00	5.000,00	8.344,99	3.344,99
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	554,60	9.000,00	9.607,50	607,50
4482100	Kostenerstattungen Kreis	353.075,27	350.000,00	380.258,10	30.258,10

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	2.456.062,97	2.105.700,00	2.299.336,10	193.636,10
4482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	885,50	700,00	1.322,50	622,50
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	186.148,17	201.500,00	188.468,75	-13.031,25
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa	84.076,02	70.000,00	49.531,42	-20.468,58
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	49.834,50	10.000,00	4.995,90	-5.004,10
4483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
4484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4484100	KE ARGE (SGB II)	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH	36.160,25	35.000,00	38.126,73	3.126,73
4485800	KE LaGa GmbH	26.677,66	15.000,00	14.046,86	-953,14
4486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
4486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	9.193,00	26.300,00	24.767,53	-1.532,47
4487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
4487200	KE Bauleitplanung	0,00	90.000,00	16.310,15	-73.689,85
4487300	KE ökologischer Ausgleich	10.790,12	11.000,00	10.790,12	-209,88
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	4.980,31	4.500,00	4.753,44	253,44
4487500	KE Altpapierentsorgung	159.003,80	147.000,00	123.133,39	-23.866,61
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	66.030,67	68.250,00	86.201,43	17.951,43
4488100	KE Schadensfälle	35.999,01	150.000,00	20.463,84	-129.536,16
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00
4488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.540.941,62	1.000.100,00	1.027.667,66	27.567,66
4511000	Konzessionsabgaben	643.389,55	590.000,00	584.737,98	-5.262,02
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude	428.383,00	0,00	0,00	0,00
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	37.371,90	70.000,00	51.541,10	-18.458,90
4561100	Buß- u. Zwangsgelder	3.425,50	5.000,00	2.254,25	-2.745,75
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.	150.032,63	110.000,00	98.513,41	-11.486,59
4562100	Stundungszinsen	1.518,50	2.500,00	-15.100,25	-17.600,25
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo	261.334,36	222.600,00	222.629,78	29,78
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen	7.425,18	0,00	0,00	0,00
4582100	Ertr. Auflösung Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582110	Ertr. Auflösung Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflösung Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582210	Ertr. Auflösung Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	74.196,00	74.196,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	2.485,39	2.485,39
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	8.061,00	0,00	6.410,00	6.410,00
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4711000	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	52.542.130,75	50.583.460,00	52.061.738,75	1.478.278,75

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
11	- Personalaufwendungen	-10.037.041,44	-9.564.650,00	-9.502.274,38	62.375,62
5011000	Dienstbezüge Beamte	-946.152,65	-1.102.000,00	-965.631,39	136.368,61
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	-79.154,00	0,00	0,00	0,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-41.861,68	0,00	-45.375,31	-45.375,31
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-99.029,63	0,00	-85.330,19	-85.330,19
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG	-8.902,00	0,00	-6.601,00	-6.601,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.711.801,32	-6.363.920,00	-5.589.129,02	774.790,98
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	-512.509,00	0,00	0,00	0,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-108.233,95	0,00	-170.554,70	-170.554,70
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-188.685,89	0,00	-254.748,38	-254.748,38
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-480.299,85	-456.000,00	-483.980,03	-27.980,03
5029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.204.365,37	-1.150.000,00	-1.211.842,44	-61.842,44
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen	-90.600,10	-90.000,00	-99.231,92	-9.231,92
5041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte	-402.188,00	-313.444,00	-504.011,00	-190.567,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte	-163.258,00	-89.286,00	-85.839,00	3.447,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.228.926,26	-880.000,00	-915.281,33	-35.281,33
5111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5121000	Beiträge VK Beamte VE	-931.909,00	-780.000,00	-1.006.320,00	-226.320,00
5131000	Beiträge gesetzl. SV Beamte VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5141000	Beihilfen VE	-141.285,26	-100.000,00	-180.583,33	-80.583,33
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE	-24.423,00	0,00	86.202,00	86.202,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE	-131.309,00	0,00	185.420,00	185.420,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-8.579.046,94	-8.189.802,51	-7.050.283,08	1.139.519,43
5215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5218000	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	-1.633.000,00	0,00	0,00	0,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5232000	Erstattungen Aufwendungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5232100	Erstattungen Aufwendungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
5232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-605,00	-30.695,00	-11.902,61	18.792,39
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-8.758,40	-15.000,00	-8.758,40	6.241,60
5235800	Erstattung LaGa GmbH	-185.000,00	-196.700,00	-194.896,46	1.803,54
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	-18.908,72	-20.000,00	-19.992,00	8,00
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.378.278,94	-1.514.200,00	-1.455.236,82	58.963,18
5241005	<i>Grundsteuern</i>	-7.005,20	0,00	-6.669,55	-6.669,55
5241010	<i>Wasserbezug</i>	-35.150,68	0,00	-30.437,12	-30.437,12
5241015	<i>Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD</i>	-183.430,16	0,00	-191.908,82	-191.908,82
5241020	<i>Heizkosten</i>	-295.366,41	0,00	-279.816,53	-279.816,53
5241025	<i>Schornsteinreinigung</i>	-2.176,74	0,00	-2.629,48	-2.629,48
5241030	<i>Strombezug</i>	-269.144,90	0,00	-328.167,87	-328.167,87
5241035	<i>Leuchtmittel</i>	-5.318,56	0,00	-8.378,97	-8.378,97
5241040	<i>Reinigung / Ungezieferbekämpfung</i>	-530.762,96	0,00	-554.254,69	-554.254,69
5241045	<i>Deponie und Verwertung</i>	-27.670,39	0,00	-27.701,52	-27.701,52
5241050	<i>Technischer Brandschutz</i>	-5.683,98	0,00	-5.711,01	-5.711,01
5241055	<i>Haus- und Grundstückspflege</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5241090	<i>Sonst. Bewirtschaftungskosten</i>	-16.568,96	0,00	-19.548,26	-19.548,26
5241100	Gebäudeversicherungen	-147.399,52	-149.500,00	-140.119,72	9.380,28
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-392.833,53	-601.300,00	-361.884,80	239.415,20
5241510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	-54.093,12	0,00	-69.937,13	-69.937,13
5241520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	-338.740,41	0,00	-291.947,67	-291.947,67

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
5241700	Unterhaltungmaßnahmen U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	-66.120,51	-84.361,91	-20.908,52	63.453,39
5241910	Gute Schule 2020	-245.879,51	-258.330,04	-122.661,64	135.668,40
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-68.905,69	-95.800,00	-50.557,07	45.242,93
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-320.345,64	-362.100,00	-282.427,50	79.672,50
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	<i>-57.358,37</i>	<i>0,00</i>	<i>-69.636,70</i>	<i>-69.636,70</i>
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	<i>-262.987,27</i>	<i>0,00</i>	<i>-212.790,80</i>	<i>-212.790,80</i>
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-9.196,41	-2.800,00	0,00	2.800,00
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	0,00	300,00
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	0,00	300,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	-4.911,07	0,00	4.911,07
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-156.779,15	-191.500,00	-159.256,94	32.243,06
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>	<i>-75.374,84</i>	<i>0,00</i>	<i>-73.934,59</i>	<i>-73.934,59</i>
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>	<i>-28.076,45</i>	<i>0,00</i>	<i>-33.647,37</i>	<i>-33.647,37</i>
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>	<i>-567,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-728,00</i>	<i>-728,00</i>
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>	<i>-52.760,86</i>	<i>0,00</i>	<i>-50.946,98</i>	<i>-50.946,98</i>
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-126.786,51	-187.407,11	-97.647,67	89.759,44
5255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
5271100	Lernmittel -SB-	-56.891,36	-122.154,02	-69.698,43	52.455,59
5281000	Sonstige Sachleistungen	-499,74	-11.800,00	-7.103,02	4.696,98
5281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00	0,00
5281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-41.410,01	-45.000,00	-43.683,28	1.316,72
5281025	Personalausweise und Reisepässe	-83.614,22	-80.000,00	-87.321,07	-7.321,07
5281030	Kosten Stammbücher	-2.948,24	-2.000,00	-56,91	1.943,09
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
5281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5281045	Schwimmunterricht	-20.800,02	-26.000,00	-23.133,32	2.866,68
5281060	Pädagogischer Aufwand	-20.352,17	-34.539,47	-21.550,44	12.989,03

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
5281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-258.172,41	-295.000,00	-259.731,29	35.268,71
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-73.382,64	-73.100,00	-80.844,42	-7.744,42
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-14.152,71	-25.000,00	-13.173,98	11.826,02
5281120	Sprachförderung	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
5281200	Bundesprogramm Sprach-Kita	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
5281210	Familienzentrum	-11.947,66	-11.537,37	-12.138,77	-601,40
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5281300	Volle Halbtagschule	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
5281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
5281310	Offene Ganztagschule	-366.188,50	-337.500,00	-396.746,50	-59.246,50
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00	0,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle	-170.607,50	-176.500,00	-173.764,69	2.735,31
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen	-5.130,00	-5.000,00	-8.344,99	-3.344,99
5281380	Mittagsbetreuung	-20.857,18	-67.767,05	-38.211,41	29.555,64
528139	Schulische Inklusion	-9.581,93	-41.481,27	-8.667,70	32.813,57
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-426.435,18	-675.218,20	-456.888,76	218.329,44
5291010	Honorare	-37.270,90	-39.000,00	-37.690,00	1.310,00
5291020	Transnationales Kooperationsprojekt	0,00	-25.000,00	-24.242,42	757,58
5291040	Schülerbeförderungskosten	-891.911,68	-950.000,00	-952.510,14	-2.510,14
5291100	Entsorgung	-1.231.062,27	-1.341.000,00	-1.330.604,19	10.395,81
5291110	Entsorgung Fremdleistung	-463.447,08	0,00	-481.907,02	-481.907,02
5291120	Entsorgung Klärschlamm	-73.566,43	0,00	-75.558,26	-75.558,26
5291130	Entsorgung Altpapier	-76.879,79	0,00	-82.288,09	-82.288,09
5291140	Deponie und Verwertung	-617.168,97	0,00	-690.850,82	-690.850,82
5291200	Sicherheitsdienst	-2.533,09	-5.000,00	-3.427,20	1.572,80

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.740.119,76	-4.170.008,27	-3.706.533,47	463.474,80
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände	-6.330,78	-5.000,00	-4.115,05	884,95
5711300	AfA Gebäude u. ä.	-1.158.013,71	-1.238.900,00	-1.158.714,55	80.185,45
5711400	AfA Infrastrukturvermögen	-1.861.180,02	-2.056.800,00	-1.875.410,34	181.389,66
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-6.184,73	-7.500,00	-6.184,72	1.315,28
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen	-17.769,59	-18.630,00	-17.836,98	793,02
5711710	AfA Fahrzeuge	-252.185,69	-289.300,00	-236.496,28	52.803,72
5711800	AfA BGA	-357.055,09	-479.960,00	-356.415,77	123.544,23
5711810	AfA GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
5711820	AfA-Ersatz Festwerte	-81.400,15	-73.918,27	-51.359,78	22.558,49
5721000	AfA Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-24.994.569,83	-25.999.800,00	-25.653.756,17	346.043,83
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDZ Rhein-Erft-Rur	-273.053,87	-420.000,00	-406.953,50	13.046,50
5313200	Verbandsumlage Musikschule	-29.790,34	-34.000,00	-31.808,17	2.191,83
5313300	Umlage Erftverband	-7.225.842,00	-7.540.000,00	-7.300.497,00	239.503,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-13.518,67	-10.000,00	-54,06	9.945,94
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-72.807,85	-111.000,00	-110.947,15	52,85
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-34.462,39	-42.300,00	-32.689,00	9.611,00
5318100	Zuschüsse Löschgruppen	-7.984,44	-5.500,00	-5.543,70	-43,70
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.539,00	-2.600,00	-2.600,00	0,00
5318300	Zuschüsse Altentage	-487,00	-900,00	-863,00	37,00
5318400	Vergabe Heimat-Preis	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-879.913,90	-859.000,00	-620.732,58	238.267,42
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-244.273,00	-350.000,00	-172.236,00	177.764,00
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-11.763,00	-7.500,00	-5.267,00	2.233,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
5341000	Gewerbesteuerumlage	-743.638,65	-630.000,00	-819.846,57	-189.846,57
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-707.519,03	-520.000,00	-679.301,44	-159.301,44
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5374000	Kreisumlage allgemein	-8.183.749,00	-8.450.000,00	-8.423.413,00	26.587,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-5.249.485,00	-5.600.000,00	-5.698.269,00	-98.269,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage	-604.204,00	-680.000,00	-703.713,00	-23.713,00
5376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5376300	Förderschul-Umlage	-331.138,00	-340.000,00	-354.868,00	-14.868,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-372.553,00	-377.000,00	-279.154,00	97.846,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	-5.847,69	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.525.474,47	-2.340.966,98	-2.799.812,21	-458.845,23
5411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	-7.350,00	0,00	7.350,00
5412010	Dienst- und Schutzkleidung	-9.073,89	0,00	-7.803,89	-7.803,89
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-3.814,71	0,00	-3.668,89	-3.668,89
5412100	Dienstreisen	-21.497,87	-24.000,00	-24.231,80	-231,80
5412200	Aus- und Fortbildung	-20.497,58	-24.000,00	-28.803,53	-4.803,53
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-382,48	-400,00	-232,86	167,14
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-3.315,63	-6.000,00	-5.279,19	720,81
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-3.871,08	-12.500,00	-2.600,60	9.899,40
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-9.890,50	-6.000,00	-4.956,34	1.043,66
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-11.686,55	-13.500,00	-6.625,43	6.874,57
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-948,36	-7.500,00	-6.624,00	876,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV	-164.492,70	-180.000,00	-169.225,31	10.774,69
5421110	Aufwandsentschädigung	-136.139,84	0,00	-135.150,73	-135.150,73
5421120	Sitzungsgeld	-20.362,70	0,00	-24.136,70	-24.136,70
5421130	Verdienstausfall	-5.335,56	0,00	-6.839,78	-6.839,78
5421140	Fahrtkosten	-2.586,60	0,00	-3.098,10	-3.098,10
5421150	Kinderbetreuungskosten	-68,00	0,00	0,00	0,00
5421300	FW Lohnausfallentschädigung	-26.467,53	-15.000,00	-26.309,55	-11.309,55
5421310	FW Aufwandsentschädigung	-22.489,80	-23.000,00	-22.402,50	597,50
5422000	Mieten	-93.905,65	-174.200,00	-99.866,49	74.333,51
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-18.147,19	-16.300,00	-17.083,46	-783,46
5422020	Mieten Fernsprechanlage	-20.652,47	-25.500,00	-18.894,00	6.606,00
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-6.592,08	-7.000,00	-6.609,82	390,18
5422500	Pachten	-10.021,97	-10.850,00	-9.921,97	928,03
5423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
5429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
5429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	-296.277,00	-350.000,00	-296.277,00	53.723,00
5431000	Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung	-146.939,46	-165.000,00	-148.400,35	16.599,65
5431001	Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431010	Bürobedarf	-15.786,69	0,00	-21.133,25	-21.133,25
5431020	Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.	-20.837,43	0,00	-20.094,23	-20.094,23
5431030	Telekommunikationsleistungen u. ä.	-28.745,10	0,00	-18.429,92	-18.429,92
5431040	Porto, Versand u. ä.	-38.270,56	0,00	-46.442,94	-46.442,94
5431050	Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.	-43.299,68	0,00	-42.300,01	-42.300,01
5431100	Geschäftsaufwendungen -SB-	-72.099,45	-44.300,00	-60.013,36	-15.713,36
5431200	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-9.942,28	-15.000,00	-16.199,92	-1.199,92
5431400	Kontoführungsgebühren	-13.595,19	-18.000,00	-14.087,77	3.912,23
5431410	Vollstreckungskosten	-491,97	-2.000,00	-1.594,22	405,78
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.744,53	-7.100,00	-2.765,14	4.334,86
5431510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-77.302,63	-242.341,19	-84.268,61	158.072,58
5431600	-Konto inaktiv-	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
5431610	Bauleitplanung	-57.201,94	-60.000,00	-8.579,71	51.420,29
5431620	Brückenuntersuchungen	-27.955,08	0,00	0,00	0,00
5431900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-175.473,33	-186.547,84	-147.075,54	39.472,30
5441000	Steuern	-4.943,36	-4.000,00	-6.297,38	-2.297,38
5441100	Schadensfälle	-30.965,54	-100.000,00	-44.002,18	55.997,82
5441200	Versicherungen	-300.139,53	-318.500,00	-310.542,05	7.957,95
5441201	<i>Versicherungen -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband	-50.254,00	-51.000,00	-45.495,00	5.505,00
5445000	Sonstige Steuern	0,00	-60.000,00	-140.546,73	-80.546,73
5471000	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5472000	Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473900	Wertveränderungen bei Forderungen	-217.793,69	-25.000,00	-422.070,83	-397.070,83
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	-476.730,01	0,00	-477.568,17	-477.568,17
5491000	Verfüungsmittel	-2.469,90	-2.500,00	-2.488,97	11,03
5492000	Fraktionszuwendungen	-17.604,49	-25.000,00	-17.517,70	7.482,30
5494000	Zuführung Rückstellung Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
5495000	Zuführung sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5495100	Zuführung Rückstellung WW Zulpich	0,00	-1.000,00	-278,00	722,00
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum	-15,00	-1.000,00	-4,50	995,50
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller	-24,00	-1.000,00	-24,00	976,00
5495130	Zuführung Rückstellung WW Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5495140	Zuführung Rückstellung WW Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
5499100	Mitgliedsbeiträge	-30.984,53	-36.980,00	-31.073,22	5.906,78
5499200	Repräsentationen	-3.538,04	-4.000,00	-3.964,78	35,22
5499300	Marketing	-60.241,48	-67.597,95	-57.537,45	10.060,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	-51.105.178,70	-51.145.227,76	-49.627.940,64	1.517.287,12

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	1.436.952,05	-561.767,76	2.433.798,11	2.995.565,87
19	+ Finanzerträge	232.870,04	187.160,00	300.590,02	113.430,02
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	83.920,47	73.850,00	70.980,01	-2.869,99
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich	278,00	280,00	184,40	-95,60
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum	15,00	10,00	4,50	-5,50
4617120	Zinserträge WW FB Soller	24,00	20,00	15,63	-4,37
4617130	Zinserträge WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4617140	Zinserträge WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4618000	Zinserträge sonst. inländischer Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	60.633,16	60.000,00	71.730,87	11.730,87
4691000	Sonstige Finanzerträge	5.791,46	3.000,00	940,00	-2.060,00
4691100	Bankrückläufer	933,20	0,00	1.246,11	1.246,11
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	81.274,75	50.000,00	155.488,50	105.488,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-444.444,55	-631.200,00	-389.822,65	241.377,35
5511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-425.361,54	-480.000,00	-361.464,52	118.535,48
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-725,75	-100.000,00	-908,94	99.091,06
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
5591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5599100	Bankrückläufer	-1.080,51	-1.200,00	-1.389,69	-189,69
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-9.376,75	-50.000,00	-26.059,50	23.940,50
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-211.574,51	-444.040,00	-89.232,63	354.807,37
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	1.225.377,54	-1.005.807,76	2.344.565,48	3.350.373,24

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4911000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5911000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	1.225.377,54	-1.005.807,76	2.344.565,48	3.350.373,24

Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	6.668,27	0,00	2.492,18	2.492,18
4547000	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Grundst. u. Geb.	0,00	0,00	0,00	0,00
4547200	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. bew. Vmö.ggst.	169,27	0,00	2.492,18	2.492,18
4547210	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Fahrzeuge	6.499,00	0,00	0,00	0,00
4547220	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. immat. Vmö.ggst.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4557000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-206.482,27	0,00	-13.643,87	-13.643,87
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.	-206.482,27	0,00	-13.643,87	-13.643,87
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5478000	Wertveränderungen Finanzanlagen Verr. Allg. Rückl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	-199.814,00	0,00	-11.151,69	-11.151,69

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz des			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.805.597,71	26.960.000,00	29.545.428,44	2.585.428,44
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.666.921,66	7.339.300,00	6.900.956,95	-438.343,05
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	30.125,16	5.000,00	13.087,27	8.087,27
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.726.810,05	8.326.000,00	8.739.451,00	413.451,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.066,66	396.800,00	337.778,49	-59.021,51
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.053.832,88	3.324.950,00	3.377.597,13	52.647,13
07	+ Sonstige Einzahlungen	263.163,24	777.500,00	803.123,22	25.623,22
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	109.039,36	187.160,00	220.588,87	33.428,87
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.008.556,72	47.316.710,00	49.938.011,37	2.621.301,37
10	- Personalauszahlungen	-9.025.082,86	-9.161.920,00	-9.043.439,71	118.480,29
11	- Versorgungsauszahlungen	-980.690,00	-880.000,00	-1.072.049,00	-192.049,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.474.490,94	-10.669.270,94	-7.881.896,02	2.787.374,92
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-450.156,20	-631.200,00	-442.827,67	188.372,33
14	- Transferauszahlungen	-24.901.508,06	-25.999.800,00	-25.857.214,20	142.585,80
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.537.080,79	-1.720.625,79	-1.449.322,64	271.303,15
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.369.008,85	-49.062.816,73	-45.746.749,24	3.316.067,49
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	4.639.547,87	-1.746.106,73	4.191.262,13	5.937.368,86
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.651.552,43	4.892.000,00	4.045.757,45	-846.242,55
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.235.831,43	3.305.000,00	2.988.275,58	-316.724,42
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	85.559,85	0,00	6.429,12	6.429,12
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.972.943,71	8.197.000,00	7.040.462,15	-1.156.537,85
24	- Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.080.793,77	-200.000,00	-85.686,67	114.313,33
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.563.240,02	-8.485.528,95	-2.369.836,94	6.115.692,01
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-789.715,42	-2.231.413,05	-599.509,55	1.631.903,50
27	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-2.105,02	-2.105,02
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.443.749,21	-10.916.942,00	-3.057.138,18	7.859.803,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	529.194,50	-2.719.942,00	3.983.323,97	6.703.265,97
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	5.168.742,37	-4.466.048,73	8.174.586,10	12.640.634,83
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.177.750,00	1.532.475,00	319.475,00	-1.213.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	27.216.725,00	0,00	8.025.000,00	8.025.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-690.166,42	-2.993.000,00	-889.864,16	2.103.135,84
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-37.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.295.691,42	-1.460.525,00	-5.545.389,16	-4.084.864,16
38	= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-126.949,05	-5.926.573,73	2.629.196,94	8.555.770,67
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	30.732,62	0,00	41.444,90	41.444,90
41	= Saldo liquide Mittel (Z. 38, 39, 40) im Haushaltsjahr	-96.216,43	-5.926.573,73	2.670.641,84	8.597.215,57
		Stand 31.12.2018		Ergebnis 2019	Stand 31.12.2019
Entwicklung Bestand liquide Mittel		2.442.373,19		2.670.641,84	5.113.015,03

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.805.597,71	26.960.000,00	29.545.428,44	2.585.428,44
6011000	Grundsteuer A	341.870,47	350.000,00	347.107,55	-2.892,45
6012000	Grundsteuer B	4.830.951,17	4.900.000,00	4.988.356,73	88.356,73
6013000	Gewerbesteuer	10.092.903,09	8.500.000,00	11.128.120,17	2.628.120,17
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.722.664,78	10.250.000,00	10.156.296,15	-93.703,85
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.435.934,05	1.600.000,00	1.584.176,84	-15.823,16
6031000	Vergnügungssteuer	264.088,66	235.000,00	188.725,30	-46.274,70
6032000	Hundesteuer	193.144,04	195.000,00	194.811,62	-188,38
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	924.041,45	930.000,00	957.834,08	27.834,08
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.666.921,66	7.339.300,00	6.900.956,95	-438.343,05
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	5.493.475,00	4.400.000,00	4.415.581,00	15.581,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	102.230,00	50.000,00	93.609,23	43.609,23
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	0,00	500,00	0,00	-500,00
6140600	BZ Bundesprogramm Sprach-Kita	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	1.268.551,70	1.380.200,00	1.229.892,53	-150.307,47
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6141300	LZ Volle Halbtagschule	263.478,00	237.600,00	286.625,00	49.025,00
6141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule	22.500,00	22.500,00	22.500,00	0,00
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale	170.607,50	176.500,00	173.764,69	-2.735,31
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	0,00	0,00	0,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle	25.563,20	25.500,00	25.921,46	421,46
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141390	LZ Schulische Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
6141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	245.000,00	244.664,97	-335,03
6142000	Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	76.602,35	76.602,35

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
6142100	Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	10.431,20	10.431,20
6142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	10.833,00	10.000,00	10.000,00	0,00
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	63.630,71	70.000,00	71.339,87	1.339,87
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	12.339,42	9.000,00	7.293,64	-1.706,36
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen	33.842,85	33.000,00	27.316,94	-5.683,06
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen	43.751,00	502.500,00	200,00	-502.300,00
6148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	1.486,23	0,00	0,00	0,00
6148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
6148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
6148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	29.170,47	29.170,47
6148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	5.000,00	5.000,00	4.500,00	-500,00
6148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
6181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6181100	Einz. Einheitslastenabrechnung	107.633,05	125.000,00	124.543,60	-456,40
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	30.125,16	5.000,00	13.087,27	8.087,27
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	30.125,16	5.000,00	12.087,27	7.087,27
6211100	Übergeleitete Unterhaltsansprüche	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6231000	Schuldendiensthilfen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6231910	Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
6291000	Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6291100	Transfereinzahlungen SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.726.810,05	8.326.000,00	8.739.451,00	413.451,00
6311000	Verwaltungsgebühren	80.028,06	62.000,00	65.563,65	3.563,65
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	103.051,42	90.000,00	113.643,38	23.643,38
6311100	Sondernutzungsgebühren	6.969,65	4.000,00	6.059,25	2.059,25

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
6311110	Gebühren Schiedspersonen	0,00	100,00	72,50	-27,50
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	33.259,99	35.000,00	49.075,07	14.075,07
6311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	276.007,68	303.000,00	164.085,99	-138.914,01
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	10.410,00	20.000,00	11.930,02	-8.069,98
6321200	Marktstandgebühren	1.818,75	1.500,00	1.481,25	-18,75
6321210	Kirmestandgebühren	1.477,00	1.500,00	1.171,50	-328,50
6321250	Parkgebühren	105.416,05	100.000,00	104.031,08	4.031,08
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	179.074,73	99.900,00	182.401,18	82.501,18
6321400	Gebühren Bücherei	1.812,50	2.000,00	1.878,50	-121,50
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren	979.621,52	900.000,00	972.482,19	72.482,19
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.459.738,68	6.200.000,00	6.626.666,80	426.666,80
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	71.465,16	80.000,00	71.686,80	-8.313,20
6321800	Bestattungsgebühren	105.723,78	112.000,00	90.764,76	-21.235,24
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)	310.935,08	310.000,00	276.457,08	-33.542,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	353.066,66	396.800,00	337.778,49	-59.021,51
6411000	Mieten	146.487,23	152.200,00	150.571,72	-1.628,28
6411010	Mieten EUGEBAU	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
6411020	Mieten Tiefgarage	11.849,00	13.000,00	14.174,00	1.174,00
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	5.746,00	7.000,00	5.200,00	-1.800,00
6411500	Pachten	98.910,96	103.200,00	90.925,75	-12.274,25
6411510	Erbpacht	24.155,17	35.000,00	24.249,16	-10.750,84
6411520	Jagdrecht	3.475,10	2.500,00	1.388,07	-1.111,93
6411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln	3.998,67	4.000,00	4.207,89	207,89
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	26.220,63	14.900,00	23.787,81	8.887,81
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	32.223,90	34.000,00	23.274,09	-10.725,91

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.053.832,88	3.324.950,00	3.377.597,13	52.647,13
6480000	Kostenerstattungen Bund	287.055,40	0,00	0,00	0,00
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	1.510,97	1.210,97
6481000	Kostenerstattungen Land	17.721,09	15.000,00	13.493,38	-1.506,62
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	9.126,00	9.100,00	9.126,00	26,00
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	10.879,77	4.000,00	11.839,44	7.839,44
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	5.130,00	5.000,00	8.344,99	3.344,99
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	6.419,10	9.000,00	3.738,00	-5.262,00
6482100	Kostenerstattungen Kreis	524.475,78	350.000,00	373.451,62	23.451,62
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	2.442.003,16	2.105.700,00	2.312.561,10	206.861,10
6482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	1.753,75	700,00	2.208,00	1.508,00
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	96.400,25	201.500,00	278.216,67	76.716,67
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa	92.557,33	70.000,00	49.114,75	-20.885,25
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	47.194,20	10.000,00	9.524,18	-475,82
6483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6484100	KE ARGE (SGB II)	0,00	0,00	0,00	0,00
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
6485100	KE SEZ GmbH	32.217,12	35.000,00	36.160,25	1.160,25
6485800	KE LaGa GmbH	17.179,05	15.000,00	26.577,66	11.577,66
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	12.065,30	26.300,00	15.574,53	-10.725,47
6487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
6487200	KE Bauleitplanung	9.020,72	90.000,00	16.310,15	-73.689,85
6487300	KE ökologischer Ausgleich	0,00	11.000,00	10.790,12	-209,88
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
6487500	KE Altpapierentsorgung	312.435,12	147.000,00	86.029,16	-60.970,84
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	67.272,61	68.250,00	96.553,48	28.303,48
6488100	KE Schadensfälle	62.927,13	150.000,00	16.472,68	-133.527,32
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	0,00	-100,00
6488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	263.163,24	777.500,00	803.123,22	25.623,22
6511000	Konzessionsabgaben	560.755,87	590.000,00	642.582,59	52.582,59
6521000	Einzahlungen aus Steuern	10.724,34	0,00	44.588,17	44.588,17
6525000	Erstattung von sonstigen Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	41.763,07	70.000,00	51.691,95	-18.308,05
6561100	Buß- u. Zwangsgelder	1.935,50	5.000,00	3.506,75	-1.493,25
6562000	Säumniszuschläge	82.680,89	110.000,00	97.992,89	-12.007,11
6562100	Stundungszinsen	7.592,07	2.500,00	988,40	-1.511,60
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ	0,00	0,00	0,00	0,00
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)	-442.288,50	0,00	-38.227,53	-38.227,53
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	109.039,36	187.160,00	220.588,87	33.428,87
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	27.111,24	73.850,00	74.411,75	561,75
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich	285,00	280,00	376,90	96,90
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum	15,00	10,00	15,00	5,00
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller	24,00	20,00	32,43	12,43
6617130	Zinseinzahlungen WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6617140	Zinseinzahlungen WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6618000	Zinseinzahlungen sonst. inländischer Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	633,16	60.000,00	74.236,76	14.236,76
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	22.784,06	3.000,00	629,09	-2.370,91

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
6691100	Bankrückläufer	881,49	0,00	1.208,62	1.208,62
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	57.305,41	50.000,00	69.678,32	19.678,32
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.008.556,72	47.316.710,00	49.938.011,37	2.621.301,37
10	- Personalauszahlungen	-9.025.082,86	-9.161.920,00	-9.043.439,71	118.480,29
7011000	Dienstbezüge Beamte	-1.091.567,58	-1.102.000,00	-1.109.107,72	-7.107,72
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-6.021.495,79	-6.363.920,00	-5.942.146,18	421.773,82
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-481.549,00	-456.000,00	-489.495,90	-33.495,90
7029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.211.067,45	-1.150.000,00	-1.215.851,89	-65.851,89
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen	-224.651,66	-90.000,00	-237.866,64	-147.866,64
7041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
8000005	LOGA-Ausgleichskonto	5.248,62	0,00	-48.971,38	-48.971,38
11	- Versorgungsauszahlungen	-980.690,00	-880.000,00	-1.072.049,00	-192.049,00
7111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7121000	Beiträge VK Beamte VE	-980.690,00	-780.000,00	-1.072.049,00	-292.049,00
7132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7141000	Beihilfen VE	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-7.474.490,94	-10.669.270,94	-7.881.896,02	2.787.374,92
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.	-588.316,76	-1.733.794,15	-695.310,05	1.038.484,10

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.	-94.021,08	-640.674,28	-33.123,48	607.550,80
7231000	Erstattungen Auszahlungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7232000	Erstattungen Auszahlungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
7232100	Erstattungen Auszahlungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
7232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-605,00	-30.695,00	-675,00	30.020,00
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-17.790,50	-15.000,00	-8.758,40	6.241,60
7235800	Erstattung LaGa GmbH	-185.000,00	-196.700,00	-194.896,46	1.803,54
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -	0,00	0,00	0,00	0,00
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.	-19.992,00	-20.000,00	-18.908,72	1.091,28
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.418.119,80	-1.514.200,00	-1.480.969,17	33.230,83
7241100	Gebäudeversicherungen	-147.246,72	-149.500,00	-140.278,88	9.221,12
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-373.747,89	-601.300,00	-383.535,20	217.764,80
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	-79.456,61	-84.361,91	-20.908,52	63.453,39
7241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
7241910	Gute Schule 2020	-260.734,83	-258.330,04	-125.997,16	132.332,88
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-54.998,14	-95.800,00	-60.678,64	35.121,36
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-313.156,77	-362.100,00	-268.894,00	93.206,00
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-13.944,46	-2.800,00	0,00	2.800,00
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	0,00	300,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	0,00	300,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	-4.911,07	0,00	4.911,07
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-160.723,87	-191.500,00	-161.973,99	29.526,01
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-109.115,51	-187.407,11	-126.827,37	60.579,74
7255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
7271100	Lernmittel -SB-	-54.964,88	-122.154,02	-71.513,42	50.640,60

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7281000	Sonstige Sachleistungen	-499,74	-11.800,00	-7.103,02	4.696,98
7281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00	0,00
7281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-45.125,82	-45.000,00	-39.187,68	5.812,32
7281025	Personalausweise und Reisepässe	-86.454,51	-80.000,00	-85.457,54	-5.457,54
7281030	Kosten Stammbücher	-1.973,30	-2.000,00	-1.031,85	968,15
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
7281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7281045	Schwimmunterricht	-20.800,02	-26.000,00	-13.216,67	12.783,33
7281060	Pädagogischer Aufwand	-20.730,78	-34.539,47	-20.883,20	13.656,27
7281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-244.573,78	-295.000,00	-264.800,09	30.199,91
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-73.455,51	-73.100,00	-80.107,43	-7.007,43
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-14.152,71	-25.000,00	-12.856,98	12.143,02
7281120	Sprachförderung	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
7281200	Bundesprogramm Sprach-Kita	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
7281210	Familienzentrum	-11.888,00	-11.537,37	-12.657,05	-1.119,68
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7281300	Volle Halbtagschule	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00
7281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
7281310	Offene Ganztagschule	-366.188,50	-337.500,00	-392.408,50	-54.908,50
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale	-28.000,00	-22.500,00	-22.500,00	0,00
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle	-170.607,50	-176.500,00	-173.764,69	2.735,31
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen	-5.130,00	-5.000,00	-8.344,99	-3.344,99
7281380	Mittagsbetreuung	-21.160,80	-67.767,05	-38.035,48	29.731,57
7281390	Schulische Inklusion	-9.660,73	-41.481,27	-9.083,90	32.397,37
7291000	Sonstige Dienstleistungen	-242.010,48	-780.218,20	-483.400,59	296.817,61

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7291010	Honorare	-39.903,81	-39.000,00	-34.829,06	4.170,94
7291020	Transnationales Kooperationsprojekt	0,00	-25.000,00	-24.242,42	757,58
7291040	Schülerbeförderungskosten	-913.444,30	-950.000,00	-949.834,69	165,31
7291100	Entsorgung	-1.212.390,47	-1.341.000,00	-1.359.474,53	-18.474,53
7291200	Sicherheitsdienst	-2.405,36	-5.000,00	-3.427,20	1.572,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-450.156,20	-631.200,00	-442.827,67	188.372,33
7511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-431.023,25	-480.000,00	-415.658,26	64.341,74
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-712,69	-100.000,00	-939,22	99.060,78
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
7591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7599100	Bankrückläufer	-1.080,51	-1.200,00	-1.389,69	-189,69
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-9.439,75	-50.000,00	-24.840,50	25.159,50
14	- Transferauszahlungen	-24.901.508,06	-25.999.800,00	-25.857.214,20	142.585,80
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDZV Rhein-Erft-Rur	-272.775,36	-420.000,00	-407.140,54	12.859,46
7313200	Verbandsumlage Musikschule	-29.790,34	-34.000,00	-31.808,17	2.191,83
7313300	Umlage Erftverband	-7.225.842,00	-7.540.000,00	-7.300.497,00	239.503,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-13.773,63	-10.000,00	-1.833,13	8.166,87
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-112.428,36	-111.000,00	-85.147,15	25.852,85
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-36.694,65	-42.300,00	-8.333,74	33.966,26
7318100	Zuschüsse Löschgruppen	-7.984,44	-5.500,00	-5.543,70	-43,70
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.539,00	-2.600,00	-2.600,00	0,00
7318300	Zuschüsse Altentage	-519,00	-900,00	-647,00	253,00
7318400	Vergabe Heimat-Preis	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-889.132,42	-859.000,00	-636.642,49	222.357,51
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-142.782,00	-350.000,00	-273.727,00	76.273,00
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-9.021,00	-7.500,00	-8.009,00	-509,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-701.665,82	-630.000,00	-889.061,05	-259.061,05
7342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-667.584,89	-520.000,00	-741.807,23	-221.807,23
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
7372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7374000	Kreisumlage allgemein	-8.183.749,00	-8.450.000,00	-8.423.413,00	26.587,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-5.249.485,00	-5.600.000,00	-5.698.269,00	-98.269,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage	-604.204,00	-680.000,00	-703.713,00	-23.713,00
7376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7376300	Förderschul-Umlage	-331.138,00	-340.000,00	-354.868,00	-14.868,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-372.553,00	-377.000,00	-279.154,00	97.846,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	-47.846,15	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.537.080,79	-1.720.625,79	-1.449.322,64	271.303,15
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-11.868,41	-7.350,00	-12.492,97	-5.142,97
7412100	Dienstreisen	-20.730,79	-24.000,00	-24.770,92	-770,92
7412200	Aus- und Fortbildung	-22.243,62	-24.000,00	-26.595,97	-2.595,97
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-382,48	-400,00	-232,86	167,14
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-3.071,41	-6.000,00	-5.359,41	640,59
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-7.136,87	-12.500,00	-2.465,00	10.035,00
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-15.108,11	-6.000,00	-5.841,84	158,16
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-11.011,55	-13.500,00	-5.709,92	7.790,08

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-863,91	-7.500,00	-6.708,45	791,55
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV	-163.016,98	-180.000,00	-169.230,87	10.769,13
7421300	FW Lohnausfallentschädigung	-29.622,90	-15.000,00	-37.525,37	-22.525,37
7421310	FW Aufwandsentschädigung	-34.318,30	-23.000,00	-22.478,10	521,90
7422000	Mieten	-103.812,98	-174.200,00	-120.070,35	54.129,65
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-15.336,89	-16.300,00	-19.144,73	-2.844,73
7422020	Mieten Fernsprechanlage	-20.616,73	-25.500,00	-20.074,01	5.425,99
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-6.615,34	-7.000,00	-6.609,82	390,18
7422500	Pachten	-9.894,15	-10.850,00	-9.921,97	928,03
7423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
7429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
7429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung	-143.830,92	-165.000,00	-150.254,00	14.746,00
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-	-65.982,03	-44.300,00	-66.818,82	-22.518,82
7431200	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-9.942,28	-15.000,00	-16.078,37	-1.078,37
7431400	Kontoführungsgebühren	-12.990,03	-18.000,00	-14.275,63	3.724,37
7431410	Vollstreckungskosten	-4.486,58	-2.000,00	-1.620,17	379,83
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.840,17	-7.100,00	-6.036,73	1.063,27
7431600	Gutachterkosten u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung	-92.247,68	-60.000,00	-13.942,16	46.057,84
7431620	Brückenuntersuchungen	-27.955,08	0,00	0,00	0,00
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-180.516,01	-186.547,84	-138.103,01	48.444,83
7441000	Steuern	0,00	-4.000,00	-794,98	3.205,02
7441100	Schadensfälle	-33.766,71	-100.000,00	-40.652,45	59.347,55
7441200	Versicherungen	-315.819,91	-318.500,00	-302.048,75	16.451,25
7441201	Versicherungen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
7441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7441320	Abwasserabgabe Erftverband	-50.254,00	-51.000,00	-45.495,00	5.505,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7445000	Sonstige Steuern	0,00	-60.000,00	11.107,31	71.107,31
7491000	Verfüungsmittel	-2.200,27	-2.500,00	-2.668,67	-168,67
7492000	Fraktionszuwendungen	-17.604,49	-25.000,00	-17.517,70	7.482,30
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge	-29.859,04	-36.980,00	-32.933,89	4.046,11
7499200	Repräsentationen	-3.121,89	-4.000,00	-4.946,88	-946,88
7499300	Marketing	-59.362,11	-67.597,95	-60.162,77	7.435,18
7521000	Auszahlungen aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)	-6.650,17	0,00	-50.847,41	-50.847,41
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.369.008,85	-49.062.816,73	-45.746.749,24	3.316.067,49
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	4.639.547,87	-1.746.106,73	4.191.262,13	5.937.368,86
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.651.552,43	4.892.000,00	4.045.757,45	-846.242,55
6810000	Investitionszuwendungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land	266.923,58	2.504.900,00	1.738.376,15	-766.523,85
6811100	Investitionspauschale	1.476.296,83	1.445.000,00	1.489.366,20	44.366,20
6811110	Feuerschutzpauschale	71.070,31	67.000,00	71.750,05	4.750,05
6811120	Schul- und Bildungspauschale	647.736,81	630.000,00	629.852,00	-148,00
6811130	Sportpauschale	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)	45.759,90	137.500,00	29.064,09	-108.435,91
6813000	Investitionszuwendungen Zweckverb. u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6814000	Investitionszuwendungen gesetzl. Sozialversich.	0,00	0,00	0,00	0,00
6815000	Investitionszuwendungen verb. Untern. u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
6816000	Investitionszuwendungen sonst. öff. Sonderr.	0,00	0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuwendungen private Unternehmen	70.600,00	42.600,00	7.552,33	-35.047,67
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	13.165,00	5.000,00	19.796,63	14.796,63
6818800	LaGa - Privatzuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.235.831,43	3.305.000,00	2.988.275,58	-316.724,42
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude	1.108.739,40	3.250.000,00	2.983.468,58	-266.531,42
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	120.592,03	0,00	21.005,15	21.005,15
6831100	Veräußerung Fahrzeuge	6.500,00	55.000,00	-16.198,15	-71.198,15
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6843000	Veräußerung sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6848000	Veräußerung sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	85.559,85	0,00	6.429,12	6.429,12
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	85.559,85	0,00	6.429,12	6.429,12
6881800	LaGa - Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6851000	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6868000	Rückflüsse Ausleihungen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
6868100	Rückflüsse Ausleihungen an Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00
6891000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.972.943,71	8.197.000,00	7.040.462,15	-1.156.537,85
24	- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.080.793,77	-200.000,00	-85.686,67	114.313,33
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-1.080.793,77	-200.000,00	-85.686,67	114.313,33
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.563.240,02	-8.485.528,95	-2.369.836,94	6.115.692,01
7851000	Hochbaumaßnahmen	-327.053,19	-2.811.338,47	-1.398.204,86	1.413.133,61
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-1.222.583,23	-4.636.578,60	-866.326,75	3.770.251,85
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
7852810	LaGa - Seepark (SP)	8.224,74	0,00	0,00	0,00
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)	0,00	0,00	0,00	0,00
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)	-2.296,87	-18.611,88	0,00	18.611,88
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	-19.531,47	-1.019.000,00	-105.305,33	913.694,67
26	- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-789.715,42	-2.231.413,05	-599.509,55	1.631.903,50
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €	-190.768,69	-604.038,21	-277.331,24	326.706,97
7831100	Erwerb Fahrzeuge	-441.401,02	-1.311.115,38	-182.155,77	1.128.959,61
7831200	Erwerb Festwerte	-87.136,05	-73.918,27	-47.339,85	26.578,42
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €	-70.409,66	-242.341,19	-92.682,69	149.658,50
27	- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
7848000	Erwerb sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-2.105,02	-2.105,02
7891000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-2.105,02	-2.105,02
7891100	Rückzahl. investiv. Zuweis.,Zusch., Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.443.749,21	-10.916.942,00	-3.057.138,18	7.859.803,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	529.194,50	-2.719.942,00	3.983.323,97	6.703.265,97
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)	5.168.742,37	-4.466.048,73	8.174.586,10	12.640.634,83
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.177.750,00	1.532.475,00	319.475,00	-1.213.000,00
6921000	Aufnahme Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6927000	Aufnahme Investitionskredite Kreditinstitute	5.177.750,00	319.475,00	319.475,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
6927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	1.213.000,00	0,00	-1.213.000,00
6955000	Rückflüsse Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	27.216.725,00	0,00	8.025.000,00	8.025.000,00
6935000	Aufnahme Liquiditätskredite verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute	27.216.725,00	0,00	8.025.000,00	8.025.000,00
8000101	EB Bankvorträge Finanz	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-690.166,42	-2.993.000,00	-889.864,16	2.103.135,84
7921000	Tilgung Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute	-690.166,42	-1.780.000,00	-889.864,16	890.135,84
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	-1.213.000,00	0,00	1.213.000,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-37.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
7935000	Tilgung Liquiditätskredite verbundene Unternehmen	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute	-35.500.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.295.691,42	-1.460.525,00	-5.545.389,16	-4.084.864,16
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)	-126.949,05	-5.926.573,73	2.629.196,94	8.555.770,67
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	30.732,62	0,00	41.444,90	41.444,90
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-96.216,43	-5.926.573,73	2.670.641,84	8.597.215,57
		Stand 31.12. 2018		Ergebnis 2019	Stand 31.12.2019
Entwicklung Bestand Liquide Mittel		2.442.373,19		2.670.641,84	5.113.015,03

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019
- D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- E. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- F. Sonstige Angaben



A. Allgemeine Angaben

Am 16.11.2004 hat der Landtag das Gesetz über ein Neues kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW) verabschiedet.

Das Gesetz trat am 01. Januar 2005 in Kraft.



Mit einer eingeräumten Übergangsfrist bis spätestens zum 01.01.2009 war hiernach landesweit von allen Gemeinden und Gemeindeverbänden ein doppisches Haushalts- und Rechnungswesen auf der Grundlage des NKFG verpflichtend einzuführen.

Spätestens zum 31.12.2010 war dann ergänzend auch ein konsolidierter Gesamtabchluss für den "Gesamtkonzern Kommune (Konzernbilanz)" aufzustellen.

Den Grundsatzbeschluss zur flächendeckenden Einführung des NKFG und damit die Umstellung auf das - sich an der kaufmännischen Buchführung orientierende - doppische Haushalts- und Rechnungswesen fasste der Haupt-, Personal- und Finanzausschuss der Stadt Zülpich in seiner Sitzung am 10.03.2005.

Die Einführung erfolgte in Ausführung des v. g. Beschlusses bei der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 und erforderte die Erstellung einer (ersten) Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2007. Die Eröffnungsbilanz bildet einen wesentlichen Bestandteil des neuen Rechnungswesens.

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

↳ (Aktivseite der Bilanz: Dokumentation der Kapitalverwendung / "wie wurden die Mittel eingesetzt")

sowie Schulden und Eigenkapital

↳ (Passivseite der Bilanz: Dokumentation der Finanzierung / "wie ist das Vermögen der Kommune finanziert")

vorgenommen, aus der die wirtschaftliche Lage der Gemeinde erkennbar ist.

Die Bilanz stellt einen Wertespeicher der vorhandenen Ressourcen dar; das neue Rechnungssystem ermöglicht eine Abbildung des Gesamtressourcenaufkommens und des -verbrauchs (Ressourcenverbrauchskonzept).

Zum 01.01.2019 wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) ersetzt.

Zudem hat der Landtag NRW am 18.12.2018 ein 2. NKFG-Weiterentwicklungsgesetz (NKFGW) beschlossen, welches diverse Neuregelungen verbindlich festlegt.



Die kommunalen Bilanzen müssen - wie im Handelsrecht - einheitlich gegliedert sein. Die Mindestgliederung ergibt sich durch Verweis auf § 42 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW).

Nach § 95 Abs. 1 und 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss jedes Haushaltsjahres, einen **Jahresabschluss** unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufzustellen.

Der **Jahresabschluss** besteht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW aus

- der Ergebnisrechnung
 - der Finanzrechnung
 - den Teilrechnungen
 - der Bilanz
- und
- dem Anhang.

Im **Anhang** (§ 45 KomHVO NRW) sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu beschreiben und ihm gemäß § 45 Abs. 3 KomHVO NRW

- ein Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO NRW
 - ein Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO NRW
- und
- ein Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO NRW
- beizufügen.

Der Jahresabschluss ist zudem um einen **Lagebericht** (§ 49 KomHVO NRW) zu ergänzen.

Er soll gem. § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln. Dabei ist auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Grundsätzlich bestehen folgende formelle Regelungen hinsichtlich des Jahresabschlusses:

Nach der Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses durch den Kämmerer und der Bestätigung durch den Bürgermeister leitet der Bürgermeister diesen dem Rat förmlich zur Feststellung zu (§ 95 Abs. 5 GO NRW).

Der Jahresabschluss bedarf gem. § 96 Abs. 1 GO NRW der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, der sich zur Durchführung der Prüfung des Abschlusses einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bedienen kann.

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.



Der vom Rat festgestellte Jahresabschluss ist anschließend der Aufsichtsbehörde anzuzeigen (§ 96 Abs. 2 GO NRW) und unterliegt gem. § 105 GO NRW der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW. Der Jahresabschluss ist gem. § 96 Abs. 2 GO NRW öffentlich bekannt zu machen und danach bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2019.

Damit die jeweilige Bilanz die Aufgaben der Rechnungslegung und Information durch Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde erfüllen kann, muss diese nach bestimmten Regeln über Form und Inhalt aufgestellt werden.

Insbesondere sind die über das Handelsrecht entwickelten "Grundsätze ordnungsgemäßer Bilanzierung und Buchführung (GoB)" zu beachten.

Von diesen Grundsätzen darf nach § 33 Abs. 2 KomHVO NRW nur abgewichen werden, soweit die GO NRW oder die KomHVO NRW etwas anderes bestimmen.

Der Erstellung der Bilanz geht stets eine Inventur (mengen- und wertmäßige Bestandsaufnahme aller Vermögensteile und Schulden zu einem bestimmten Zeitpunkt) voraus. Die ermittelten Bestände werden im so genannten Inventar zusammengefasst. Nähere Regelungen dazu sind in § 91 GO NRW und den §§ 29 und 30 der KomHVO NRW enthalten.

Darüber hinaus wurden seitens des Innenministeriums NRW zwischenzeitlich 7 Handreichungen herausgegeben, die eine einheitliche Vorgehensweise der Kommunen sicherstellen sollen.

Diese Handreichungen, werden seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW grundsätzlich als verbindlich angesehen.

Zudem hat der Landtag NRW am 18.09.2012 ein 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) und am 18.12.2018 ein 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) beschlossen, welche diverse Neuregelungen verbindlich festlegen.

Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2019

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2019 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 90 ff. GO NRW und der §§ 33 ff. KomHVO.



➤ Sachanlagevermögen:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen (linear nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften), bewertet.

Bei dauerhaften Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

➤ Finanzanlagen:

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten. Außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderungen waren bislang nicht erforderlich.

➤ Vorräte:

Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

➤ Forderungen:

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die Forderungen aus Transferleistungen, die sonstigen Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt. Für zweifelhafte Forderungen wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Zurzeit werden bei der Stadt Zülpich lediglich Einzel- und keine Pauschalwertberichtigungen durchgeführt.

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

➤ Liquide Mittel:

Die liquiden Mittel werden in Höhe des Nennwertes ausgewiesen.

➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

➤ Sonderposten:

Die Sonderposten beinhalten insbesondere vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuweisungen und Zuschüsse sowie vereinnahmte Beiträge. Zuführungen erfolgen dabei zum Nennwert. Die Sonderposten werden entsprechend der Restnutzungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

Darüber hinaus gibt es auch spezielle Sonderposten.



Dies betrifft zum einen die Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Sofern sich aus den Gebührenerückstellungen Überschüsse ergeben, so fließen diese gemäß Kommunalabgabengesetz (KAG) dem Gebührenzahler zu und erhöhen den Sonderposten; Unterdeckungen sind durch den Sonderposten auszugleichen und reduzieren diesen entsprechend.

Zum anderen wird unter den "Sonstigen Sonderposten" insbesondere der im Jahre 2007 gebildete Sonderposten "Abzugskapital Abwasserbeseitigung" geführt, der mit dem in der Gebührenerückstellung für das jeweilige Jahr berücksichtigten Betrag aufzulösen ist.

➤ Rückstellungen:

Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet. Die Pensionsrückstellungen werden dabei nach dem Teilwertverfahren mit dem Barwert angesetzt. Der Rechnungszinsfuß gem. § 36 Abs. 1 KomHVO beträgt dabei 5 %. Instandhaltungsrückstellungen werden in Höhe des voraussichtlichen Aufwandes gebildet. Darüber hinaus werden auch noch spezielle „Sonstige Rückstellungen“ gebildet.

➤ Verbindlichkeiten:

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren am Bilanzstichtag nicht vorhanden. Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

➤ Passive Rechnungsabgrenzung:

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.



C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2019

In den nachfolgenden Erläuterungen wird hinsichtlich der einzelnen Bilanzpositionen zum einen darauf eingegangen, welche Geschäftsvorfälle sich dahinter verbergen. Zum anderen wird die Entwicklung der jeweiligen Bilanzposition vom Eröffnungsbilanzwert am 01.01.2019 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2019 dargestellt.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2019 kann dem unter G) Anlagen enthaltenen Anlagenspiegel (Seite E 2) entnommen werden.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert des Anlagevermögens liegt rd. 8,7 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert.

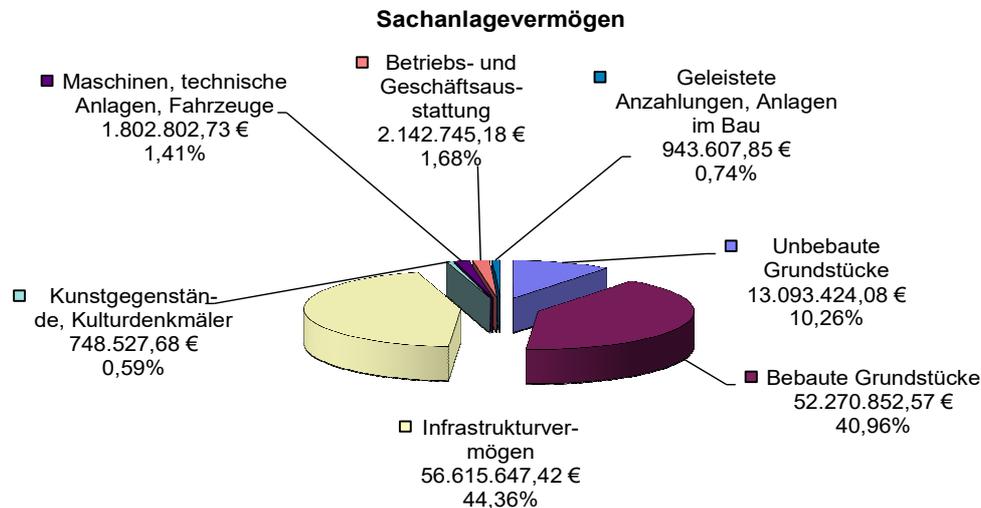
Ursächlich hierfür sind insbesondere Finanzvorfälle im Zusammenhang mit den bislang unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" geführten Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee". Hier erfolgten Umbuchungen zur Bilanzposition "Ackerland" (rd. 0,34 Mio. €) sowie ins Umlaufvermögen (Bilanzposition "Zum Verkauf bestimmte Grundstücke", rd. 8,5 Mio. €).

Den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,7 Mio. €) stehen neben der v. g. Erhöhung der Bilanzposition "Ackerland" insbesondere folgende Aktivierungen gegenüber:

- aus 3 Brückenbaumaßnahmen (insgesamt rd. 677.000 €)
- aus Straßenbaumaßnahmen (Baustraße "Villa Rustiva" + rd. 240.000 €, Aktivierung von Straßen aus von Privaten erschlossenen Baugebieten + rd. 0,5 Mio. €)
- aus Hochbaumaßnahmen (Erweiterung Kindergarten Nemmenich + rd. 100.000 €, Neubau SAJUS rd. 442.000 €, Anbau Chlodwig-Schule Zülpich + rd. 1,1 Mio. €).

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2019: 135.839.957,14 € (01.01.2019: 144.565.113,56 €)



Im Einzelnen stellen sich die Positionen des Anlagevermögens wie folgt dar:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und - sofern sie der Abnutzung unterliegen - um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hier werden zum einen die Lizenzen für die Software und zum anderen beschränkte persönliche Dienstbarkeiten ausgewiesen, wobei die Dienstbarkeiten keiner Abnutzung und damit Abschreibung unterliegen.

Die Entwicklung bei dieser Bilanzposition war im Jahr 2019 insbesondere geprägt von der Anschaffung einer neuen Software im Feuerwehrbereich, einer neuen Dienstbarkeit sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 50.892,96 € (01.01.2019: 49.691,99 €)

1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 8,7 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Ursächlich hierfür sind insbesondere Finanzvorfälle im Zusammenhang mit den bislang unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" geführten Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee". Hier erfolgten Umbuchungen zur Bilanzposition "Ackerland" (rd. 0,34 Mio. €) sowie ins Umlaufvermögen (Bilanzposition "Zum Verkauf bestimmte Grundstücke", rd. 8,5 Mio. €).

Des Weiteren haben naturgemäß auch die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes (2019: rd. 3,7 Mio. €).



Den Abschreibungen stehen neben der v. g. Erhöhung der Bilanzposition "Ackerland" insbesondere folgende Aktivierungen gegenüber:

- aus 3 Brückenbaumaßnahmen (insgesamt rd. 677.000 €)
- aus Straßenbaumaßnahmen (Baustraße "Villa Rustiva" + rd. 240.000 €, Aktivierung von Straßen aus von Privaten erschlossenen Baugebieten + rd. 0,5 Mio. €)
- aus Hochbaumaßnahmen (Erweiterung Kindergarten Nemmenich + rd. 100.000 €, Neubau SAJUS rd. 442.000 €, Anbau Chlodwig-Schule Zülpich + rd. 1,1 Mio. €).

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2019: 127.617.607,51 € (01.01.2019: 136.313.964,90 €)

Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt. Die Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 291.900 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülpich.

Stand 31.12.2019: 13.093.424,08 € (01.01.2019: 12.801.540,53 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition von rd. 49.300 € ist insbesondere auf die planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2019 ergeben sich ansonsten kleinere Veränderungen bei dieser Bilanzposition durch verschiedene kleinere Grundstückszugänge.

Stand 31.12.2019: 8.716.794,92 € (01.01.2019: 8.766.124,52 €)

1.2.1.2 Ackerland:

Vom ausgewiesenen Bilanzwert entfallen rd. 850.000 € auf Ackerflächen aus der Stiftung Kloock. Dieser Betrag findet sich in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Sonstige Sonderposten" auf der Passivseite der Bilanz wieder.

Die Ackerflächen wurden der Gemeinde vom Stifter mit einer bestimmten Zweckbindung zu Eigentum übertragen. Die Gemeinde darf nur in Übereinstimmung mit dem Stifterwillen darüber verfügen (fiduziarische Stiftung).

Die Erhöhung der Bilanzposition im Haushaltsjahr 2019 um rd. 341.200 € resultiert insbesondere aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstückstauschgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülpich.

Stand 31.12.2019: 3.823.014,90 € (01.01.2019: 3.481.801,75 €)



1.2.1.3 Wald und Forsten:

Die Bilanzposition wird mit einem unveränderten Bilanzwert ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 553.614,26 € (01.01.2019: 553.614,26 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

Seit 2015 wird unter dieser Bilanzposition kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dieser Bilanzposition werden die bebauten Grundstücke der Stadt Zülpich (Gebäude sowie zugeordneter Grund und Boden) ausgewiesen.

Der Grund und Boden unterliegt dabei keiner Abnutzung und wird somit auch nicht abgeschrieben.

Gebäude:

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis, Anschaffungs- und Herstellungskosten) vorgenommen.

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen wurden in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen gebildet, die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Die Entwicklung der Rückstellungen kann einer unter G) Anlagen beigefügten Übersicht entnommen werden (Seite E 5).

Die Erhöhung dieser Bilanzposition um rd. 333.500 € resultiert im Wesentlichen aus der Aktivierung der Maßnahmen "Anbau Kindergarten Nemmenich", "Neubau SAJUS" und "Anbau Chlodwig-Schule Zülpich", denen die planmäßigen Abschreibungen gegenüberstehen.

Stand 31.12.2019: 52.270.852,57 € (01.01.2019: 51.937.381,23 €)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

Unter dieser Bilanzposition werden die Tageseinrichtungen für Kinder – sowohl eigengenutzte Objekte als auch von freien Trägern angemietete und genutzte Objekte – sowie das SAJUS geführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 448.500 € resultiert aus der Aktivierung der beiden Maßnahmen "Anbau Kindergarten Nemmenich" (rd. 100.400 €) und "Neubau SAJUS" (rd. 441.900 €), denen die planmäßigen Abschreibungen gegenüberstehen.

Stand 31.12.2019: 4.381.816,92 € (01.01.2019: 3.933.293,12 €)



1.2.2.2 Schulen:

Neben den Schulgebäuden enthält diese Bilanzposition auch die direkt den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen (Grundschulen Wichterich, Sinzenich und Füssenich, Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich, Stephanusschule Bürvenich) sowie die Hausmeisterwohnungen der Chlodwig-Schule Zülpich und des Franken-Gymnasiums.

Die Erhöhung dieser Bilanzposition um rd. 444.400 € resultiert aus der Aktivierung der Maßnahme "Anbau Chlodwig-Schule Zülpich" (rd. 1,4 Mio. €), der die planmäßigen Abschreibungen gegenüberstehen.

Stand 31.12.2019: 26.526.865,62 € (01.01.2019: 26.082.474,28 €)

1.2.2.3 Wohnbauten:

Bei dieser Bilanzposition finden sich die als Wohnraum genutzten Gebäude der Stadt Zülpich wieder. Vornehmlich handelt es sich um Sozialwohnungen bzw. Unterkünfte im Asylbereich. Die Reduzierung des Bilanzwertes von rd. 73.700 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 1.245.901,80 € (01.01.2019: 1.319.640,25 €)

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

Unter dieser Bilanzposition werden diejenigen Gebäude ausgewiesen, die nicht in die v. g. Kategorien fallen wie z.B. das Verwaltungsgebäude, das „Forum Zülpich“, die „Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur“, die Feuerwehrrätehäuser, die Dorfgemeinschaftshäuser sowie die nicht den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen usw..

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 485.700 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 20.116.268,23 € (01.01.2019: 20.601.973,58 €)

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen bildet zusammen mit den bebauten Grundstücken den Großteil des städtischen Vermögens.

Der ausgewiesene Bilanzwert reduzierte sich dabei im Jahre 2019 um rd. 0,3 Mio. €. Den hohen Abschreibungen von rd. 1,85 Mio. € stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von 3 Brückenbaumaßnahmen sowie von Straßen (insgesamt rd. 1,5 Mio. €) gegenüber.

Stand 31.12.2019: 56.615.647,42 € (01.01.2019: 56.914.480,67 €)



1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

Veränderungen wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt.

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 33.800 € resultiert insbesondere aus Zugängen von verschiedenen ehemaligen Grundstücken des Kreises und des Bundes.

Stand 31.12.2019: 10.476.652,94 € (01.01.2019: 10.442.824,80 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

Die Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 582.400 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung von Brücken in Nemmenich, Wichterich und Bürvenich.

Stand 31.12.2019: 4.422.631,60 € (01.01.2019: 3.640.211,00 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

Dem Bilanzwert der Gleisanlagen stehen auf der Passivseite die "Instandhaltungsrückstellungen" gegenüber.

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 48.500 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 459.463,24 € (01.01.2019: 507.917,71 €)

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:

Im Jahre 2007 erfolgte die Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband, so dass bei dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2019 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2019: 0,00 € (01.01.2019: 0,00 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere die öffentlichen Verkehrsflächen und die Wirtschaftswege ausgewiesen.

Demgegenüber finden sich auf der Passivseite der Bilanz die diesen Vermögenswerten zuzuordnenden Sonderposten wieder (Beiträge nach BauGB und KAG unter der Bilanzposition "Sonderposten für Beiträge" / Zuwendungen unter der Bilanzposition "Sonderposten für Zuwendungen").



Ursächlich für die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 0,85 Mio. € war neben den planmäßigen Abschreibungen (rd. 1,7 Mio. €) die Aktivierungen von Straßen. Dies betraf zum einen eine Baustraße im Industriegebiet "An der Römerallee" (Bereich "Villa Rustica") und zum anderen die Übernahme von Straßenanlagen aufgrund der Erschließung von Baugebieten in Nemmenich durch einen Investor.

Stand 31.12.2019: 41.079.731,76 € (01.01.2019: 41.928.523,54 €)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

Unter dieser Bilanzposition finden sich insbesondere die Buswartehallen des Stadtgebietes sowie die Löschwasserbehälter im Gewerbe-/Industriegebiet wieder.

Seit dem Jahr 2014 wird hier auch die im Rahmen der Landesgartenschau-Maßnahme „MO 10.2 Agrippastraße“ errichtete Mansio ausgewiesen.

Die geringfügige Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 377.167,88 € (01.01.2019: 395.003,62 €)

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Da sich keine städtischen Bauten auf fremdem Grund und Boden befinden, ist bei dieser Bilanzposition auch weiterhin kein Wert auszuweisen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Unter dieser Bilanzposition werden Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler ausgewiesen (u.a. die Wasserskulptur "Papiermacher", die Sammlung der Salentinbilder sowie der Erinnerungswert für die historische Stadtmauer).

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2019: 748.527,68 € (01.01.2019: 754.465,20 €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Bilanzposition finden sich zum einen technische Anlagen und zum anderen die städtischen Fahrzeuge wieder.

Im Jahre 2019 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffungen von zwei Fahrzeugen für die Feuerwehr (rd. 86.600 €) sowie eines Anhängers für den Baubetriebshof (rd. 8.800 €) zu verzeichnen.

Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.



Insgesamt reduzierte sich der Bilanzwert um rd. 157.200 €.

Stand 31.12.2019: 1.802.802,73 € (01.01.2019: 1.960.006,32 €)

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei dieser Bilanzposition sind die diversen Neuanschaffungen, insbesondere in den Bereichen Schulen, Baubetriebshof, Feuerwehr und Verwaltung zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Veränderung der Bilanzwerte verantwortlich. Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Insgesamt reduziert sich der Bilanzwert um rd. 63.000 €.

Stand 31.12.2019: 2.142.745,18 € (01.01.2019: 2.205.733,06 €)

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau sind mit ihren bis zum Bilanzstichtag angefallenen, aktivierungsfähigen Anschaffungs- oder Herstellungskosten in der Bilanz auszuweisen.

Im Verlauf des Jahres 2019 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- Neubau Brücke Nemmenich 009
- Neubau Brücke Wichterich 006
- Neubau Brücke Bürvenich 003
- Anbau Chlodwig-Schule Zülpich
- Neubau SAJUS
- Anbau Kindergarten Nemmenich.
- Die Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee", Zülpich (rd. 8,5 Mio. €) werden nunmehr unter den Bilanzpositionen "Ackerland" sowie im Umlaufvermögen unter "Zum Verkauf bestimmte Grundstücke" geführt.

Insgesamt folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2019 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Feuerwehrfahrzeug GW-Logistik
- Be- und Entfeuchtungsanlage "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur"
- Baumaßnahme Reaktivierung Bördebahn
- Schulcampus.

Stand 31.12.2019: 943.607,85 € (01.01.2019: 9.740.357,89 €)



1.3 Finanzanlagen

Der Reduzierung des Bilanzwertes in 2019 um 30.000 € resultiert aus der Tatsache, dass hinsichtlich des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff auf die Neuanlage eines ausgelaufenen Sparkassenbriefes verzichtet wurde; dieser Betrag findet sich nunmehr unter der Bilanzposition "Liquide Mittel" wieder.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich daher wie folgt verändert:

Stand 31.12.2019: 8.171.456,67 € (01.01.2019: 8.201.456,67 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Verbundene Unternehmen sind solche Unternehmen, an denen die Stadt Zülpich mehrheitlich (d.h. mit mehr als 50 %) beteiligt ist und die im späteren Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind.

Bei dieser Bilanzposition werden unverändert die 100 %-igen Beteiligungen der Stadt Zülpich an

- der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co. KG,
 - der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
- sowie seit dem Jahr 2009
- der Seepark Zülpich gGmbH (bis 2018: Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH) ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 332.000,00 € (01.01.2019: 332.000,00 €)

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind i.d.R. solche Verbindungen zu anderen Unternehmen, bei denen die gehaltenen Anteile dazu bestimmt sind, dem eigenen Geschäftsbetrieb zu dienen.

Demnach bestehen für die Stadt Zülpich folgende Beteiligungen:

- Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH
 - Anteil der Stadt Zülpich am Stammkapital der Euskirchener gemeinnützige Bau-gesellschaft mbH (EUGEBAU)
 - Wasserleitungszweckverband Gödersheim
 - Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden,
 - Nordeifel Touristik GmbH
- und
- Koordinierungsstelle des Landes NRW (d-NRW AöR, neu ab 2017).

Darüber hinaus ist die Mitgliedschaft im Zweckverband "Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur" mit einem Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.

Stand 31.12.2019: 7.025.505,31 € (01.01.2019: 7.025.505,31 €)



1.3.3 Sondervermögen

Unter den Bilanzpositionen "Sondervermögen" sind bei der Stadt Zülpich weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die in Wertpapieren angelegten Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz – EfoG vom 20.04.1999) enthalten (rd. 103.900 €).

Zum anderen wird hier mit 710.000 € der Großteil des Grundstockvermögens der Stiftung ausgewiesen; weitere 30.000 € werden seit diesem Jahr unter der Bilanzposition "Liquide Mittel" geführt.

Das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff korrespondiert auf der Passivseite mit der Bilanzposition "Sonstige Sonderposten".

Stand 31.12.2019: 813.851,36 € (01.01.2019: 843.851,36 €)

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter den "Sonstigen Ausleihungen" wird weiterhin nur der Geschäftsanteil der Stadt Zülpich an der Volksbank Euskirchen (100,00 €) ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 100,00 € (01.01.2019: 100,00 €)

2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens erhöhte sich im Verlaufe des Jahres 2019 um rd. 5,8 Mio. €.

Ursächlich hierfür waren insbesondere

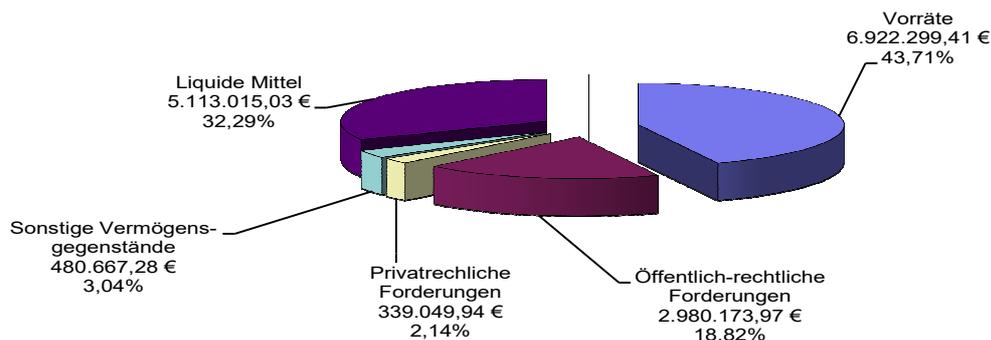
- ein erhöhter Bestand bei den Vorräten (+ rd. 6,1 Mio. €)
- ein niedrigerer Forderungsbestand (insgesamt - rd. 2,9 Mio. €)
- ein erhöhter Bestand bei den Liquiden Mitteln (+ rd. 2,7 Mio. €).

Auf Einzelheiten wird bei den Erläuterungen zu den verschiedenen Bilanzpositionen eingegangen.

Stand 31.12.2019: 15.835.205,63 € (01.01.2019: 10.001.010,22 €)



Umlaufvermögen



2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

In dieser Bilanzposition ist der Bestand an Streusalz- und Kiesvorräten des Baubetriebshofes ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 16.335,20 € (01.01.2019: 11.294,00 €)

2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

Unter dieser Bilanzposition werden die Bauland- und Gewerbegrundstücke ausgewiesen, für die eine Veräußerung beabsichtigt ist.

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition von rd. 6,1 Mio. € resultieren zum einen aus dem Verkauf von mehreren Grundstücken im Haushaltsjahr 2019 (- rd. 2,5 Mio. €) und zum anderen von der Umbuchung von bislang unter der Bilanzposition "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" ausgewiesenen Grundstücken im Zusammenhang mit Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee" (+ rd. 8,6 Mio. €).

Stand 31.12.2019: 6.905.964,21 € (01.01.2019: 815.741,25 €)

2.1.3 Geleistete Anzahlungen

Bei dieser Bilanzposition wären geleistete Anzahlungen auf Vorräte auszuweisen. Solche Anzahlungen wurden seitens der Stadt Zülpich jedoch auch weiterhin nicht geleistet.



2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bilanzwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände reduzierte sich um rd. 2.931.700 €.
Erläuterungen für die Gründe befinden sich nachfolgend bei den einzelnen Bilanzpositionen.

Stand 31.12.2019: 3.799.891,19 € (01.01.2019: 6.731.601,78 €)

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen wurden zunächst mit dem Nennwert ermittelt und nachfolgend im Hinblick auf die Wahrscheinlichkeit einer möglichen Begleichung durch den Schuldner bewertet. Als Ergebnis dieser Bewertung wurden dann entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Eine Übersicht der Forderungen ist dem unter G) Anlagen enthaltenen Forderungsspiegel (Seite E 3) zu entnehmen.

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2019 im Vergleich zum 01.01.2019 verzichtet.

2.2.1.1 Gebühren:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Gebührenforderungen:

- aus Grundbesitzabgabenbescheiden	508.200 €
- Friedhofsgebühren	42.300 €
- Übrige	114.500 €.

Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 665.000 € wurden nach Wertberichtigung (- rd. 73.100 €) mit einem Bilanzwert von rd. 591.900 € ausgewiesen.

2.2.1.2 Beiträge:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Beitragsforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Beitragsforderungen:

- Erschließungsbeiträge	19.300 €
- Kanalanschlussbeiträge	14.700 €.

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 34.000 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 25.900 €) mit einem Bilanzwert von rd. 8.100 € ausgewiesen.



2.2.1.3 Steuern:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen städtischen Steuerforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Steuerforderungen:

- Grundsteuer	29.100 €
- Gewerbesteuer	1.820.900 €
- Übrige	149.500 €.

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 1.999.500 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 1.307.800 €) mit einem Bilanzwert von rd. 691.700 € ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen folgende (gerundeten) Forderungen aus Transferleistungen:

- Transferleistungen allg.	998.700 €.
----------------------------	------------

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 998.700 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 12.000 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwehr- und Vorschussbereich (+ rd. 47.700 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.034.400 € ausgewiesen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die sonstigen städtischen öffentlich-rechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) „Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“:

- Sollzinsen Gewerbesteuer	179.900 €
- Verwarn- und Bußgelder	4.500 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	337.000 €
- Obdachlosenunterbringung	194.300 €
- Nutzungsentschädigungen Asyl	27.100 €
- Forderungen für Pensionsrückstellungen	517.700 €
- Stundungszinsen und Zwangsgelder	4.000 €
- Erstattungen für Miete und Nebenkosten	10.700 €
- Konzessionsabgaben	67.000 €
- Übrige	9.400 €.

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 1.351.600 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 697.600 €) mit einem Bilanzwert von rd. 654.000 € ausgewiesen.



2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die Forderungen wurden zunächst mit dem Nennwert ermittelt und nachfolgend im Hinblick auf die Wahrscheinlichkeit einer möglichen Begleichung durch den Schuldner bewertet. Als Ergebnis dieser Bewertung wurden dann entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Eine Übersicht der Forderungen ist dem unter G) Anlagen enthaltenen Forderungsspiegel (Seite E 3) zu entnehmen.

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2019 im Vergleich zum 01.01.2019 verzichtet.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzelwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundete) Forderungen:

- Mieten und Pachten	43.100 €
- Schadensersatzansprüche	44.200 €
- aus Infrastrukturabgaben	35.800 €
- Kostenerstattungen/Nutzungsentschädigungen	145.600 €
- Zinserträge	63.200 €
- Übrige	22.600 €

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 354.500 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 93.700 €) mit einem Bilanzwert von rd. 260.800 € ausgewiesen.

Ursächlich für die deutliche Reduzierung gegenüber dem Vorjahr (- rd. 2,44 Mio. €) ist fast in Gänze eine im Vorjahr zum Jahresende bestehende Forderung aus einem Grundstücksverkauf, die zum jetzigen Zeitpunkt nicht mehr besteht.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen aus der Kostenbeteiligung Duales System von rd. 11.500 € und sonstige Forderungen von rd. 9.300 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) von rd. 57.500 € ausgewiesen.

2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen:

Bei dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag keine Forderung ausgewiesen.

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen:

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.



2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wurden im Wesentlichen folgende gerundeten Finanzvorfälle ausgewiesen.

- Erstattung für Baumaßnahmen	78.600 €
- debitorische Kreditoren	111.100 €
- Umsatzsteuer	24.100 €
- Lohnsteuer	46.300 €
- Abrechnungen Finanzausgleich	49.800 €
- Lohnkostenzuschüsse	168.500 €
- Übrige	2.300 €

Stand 31.12.2019: 480.667,28 € (01.01.2019: 504.364,67 €)

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

2.4 Liquide Mittel

Als liquide Mittel wurden die Bestände der städtischen Bankkonten, der Barkasse, der Scheckbestand und die Depositen ausgewiesen.

Darüber hinaus sind in den liquiden Mitteln für bestimmte Zwecke dauerhaft vorzuhaltende Beträge enthalten.

Im Einzelnen handelt es sich dabei um Beträge

- zur Finanzierung des Museumsbetriebs (1.056.687,71 €)
- aus dem Verkauf des Wasserwerks (150.264,31 €)
- aus Flurbereinigungsverfahren (neu: 322.359,17 €)
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 107.753,41 €).

Die Erhöhung resultiert u.a. daher, dass ein ausgelaufener Sparkassenbrief der Stiftung Junkersdorff in Höhe von 30.000 € nicht verlängert wurde, so dass dieser Betrag nunmehr ebenfalls hier mit auszuweisen ist.

Diese Beträge finden sich auf der Passivseite in entsprechender Höhe bei den Bilanzpositionen

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Sonderposten bzw.
- Rückstellungen

wieder.



Der Bestand der Liquiden Mittel erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,67 Mio. €.

Stand 31.12.2019: 5.113.015,03 € (01.01.2019: 2.442.373,19 €)

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Dies betrifft – wie in den Vorjahren auch – zum einen Aufwendungen im Personalbereich für den Monat Januar 2020, die bereits im Dezember 2019 fällig war:

- Beamtenbesoldung (rd. 92.700 €)
- Umlage Zusatzversorgungskasse (rd. 83.900 €).

Insbesondere werden ab dem Jahre 2009 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen.

Im Gegensatz zu den investiven Maßnahmen, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, können die Maßnahmen der Seepark Zülpich gGmbH (bis 2018: Landesgartenschau 2014 GmbH) nicht im Anlagevermögen bzw. im Bereich der Sonderposten der Stadt dargestellt werden.

Für Finanzvorfälle bei diesen Maßnahmen ist in Absprache mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die seinerzeit auch die Seepark Zülpich gGmbH geprüft hat, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- die Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2019: rd. 9.958.700 €).

Dies betrifft sowohl den städtischen Eigenanteil als auch – wenn Dritte an der Finanzierung einer Maßnahme beteiligt sind - den Fremdtypeil, dem entsprechende Einzahlungen gegenüberstehen (z.B. Landeszuweisungen, Beiträge, Zuschüsse)

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremdtypeil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2019: rd. 10.055.400 €).

Ab der Inbetriebnahme des zu schaffenden Anlagegutes hat die Stadt Zülpich sowohl den ARAP als auch den PRAP über die Nutzungsdauer rätierlich aufzulösen.

In Höhe des im ARAP enthaltenen städtischen Eigenanteils wird die Auflösung den städtischen Ergebnishaushalt nachfolgend belasten.

Der Auflösung des im ARAP enthaltenen Fremdtypeils steht auf der Passivseite in gleicher Höhe die Auflösung des PRAP gegenüber, so dass diese für den städtischen Haushalt ergebnisneutral abgewickelt werden kann.

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des ARAP.

Im Jahr 2019 lag die Auflösung wie im Vorjahr in einer Größenordnung von rd. 296.300 €.

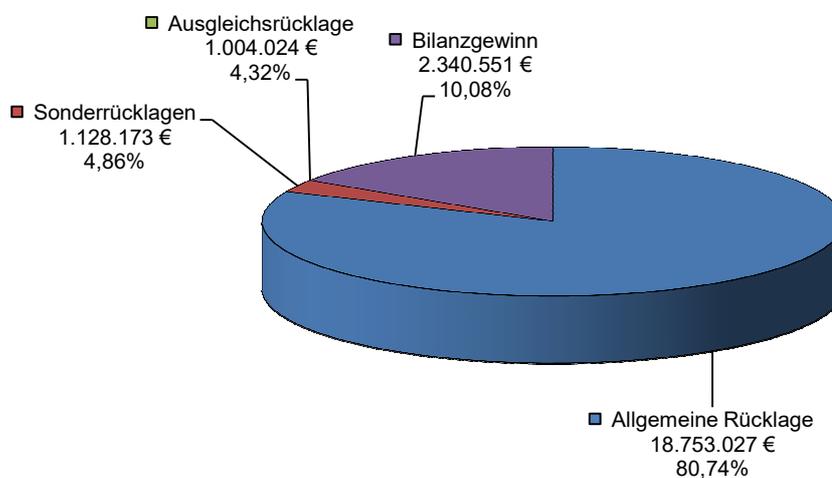
Stand 31.12.2019: 10.388.026,55 € (01.01.2019: 10.469.300,69 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2019: 23.225.774,96 €

(01.01.2019: 20.892.361,17 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital im engeren Sinne) ist – bezogen auf die erstmalige Ermittlung für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 - eine rechnerische Größe und ergab sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage.

In der Allgemeinen Rücklage ist der auf der Aktivseite in der Bilanzposition "Liquide Mittel" geführte Betrag aus dem Verkauf des Wasserwerks enthalten.

Die Erhöhung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 1,2 Mio. € ist insbesondere aus der Verbuchung des Bilanzgewinns 2018 begründet, der gem. § 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW in voller Höhe der Allgemeinen Rücklage und nicht der Ausgleichsrücklage zuzuführen war.



Seit dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. In 2019 standen hier Erträgen von rd. 2.500 € Aufwendungen von rd. 13.600 € gegenüber, so dass sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage um den Saldo (rd. 11.100 €) reduzierte.

Stand 31.12.2019: 18.753.027,17 € (01.01.2019: 17.541.846,11 €)

1.2 Sonderrücklagen

Unter dieser Bilanzposition sind zweckgebundene Zuwendungen auszuweisen, deren ertragswirksame Auflösung vom Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Dies ist für den Bereich der Stadt Zülpich hinsichtlich der Finanzmittel bei den Stiftungen Kloock, Königsfeld/Felder und Peter-Hett der Fall.

Darüber hinaus erfolgte hier die Ausweisung des zur Finanzierung des Museumsbetriebs vorgehaltenen Betrages, der im kameralen Haushalt gemäß einer Verfügung der Kommunalaufsicht als Bestand der Allgemeinen Rücklage geführt wurde.

Die hier ausgewiesenen Beträge sind entsprechend auch auf der Aktivseite unter der Bilanzposition "Liquide Mittel" enthalten.

Stand 31.12.2019: 1.128.173,01 € (01.01.2019: 1.124.158,22 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW durften die Kommunen in der Eröffnungsbilanz als gesonderten Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage ansetzen.

Diese betrug für die Stadt Zülpich in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 rd. 6,7 Mio. €.

Der Ausgleichsrücklage kommt eine Pufferfunktion für den Haushaltsausgleich zu. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbedarf der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage.

Aufgrund der Höhe der Jahresfehlbeträge in Vorjahren wies die Ausgleichsrücklage in den Jahresabschlüssen 2011 bis 2016 keinen Bestand aus.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2017 führte dazu, dass die Ausgleichsrücklage erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wieder einen Bestand von rd. 1,0 Mio. € auswies.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2018 war allerdings gem. § 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW in voller Höhe der Allgemeinen Rücklage - und nicht der Ausgleichsrücklage - zuzuführen.

Vom Jahresüberschuss des Jahres 2019 können rd. 1,5 Mio. € der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, während der restliche Überschuss in die Allgemeine Rücklage fließt.

Stand 31.12.2019: 1.004.024,09 € (01.01.2019: 1.004.024,09 €)



1.4 Bilanzgewinn

Bei dieser Bilanzposition wird in der Schlussbilanz das Jahresergebnis für das laufende Haushaltsjahr ausgewiesen.

Bei der Stadt Zülpich ergab sich für das Jahr 2019 ein Jahresüberschuss i.H.v. 2.344.565,48 €.

Dies ist nach 2017 und 2018 der dritte Jahresüberschuss in Folge nach Einführung des NKF, wenn man das Startjahr 2007, welches maßgeblich durch den Verkauf des Abwassernetzes an den Erftverband beeinflusst war, außer Acht lässt!

Neben dem Jahresüberschuss fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere für Zinsen) und Aufwendungen stellen keine ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen. Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Jahresüberschuss	2.344.565,48 €
Zuführung zu Sonderrücklagen (Stiftungen)	- 4.014,79 €
Bilanzgewinn	2.340.550,69 €
	=====

2. Sonderposten

Einzelheiten hinsichtlich der Entwicklung der Sonderposten können dem unter G) Anlagen enthaltenen Sonderpostenspiegel (Seite E 6) entnommen werden.

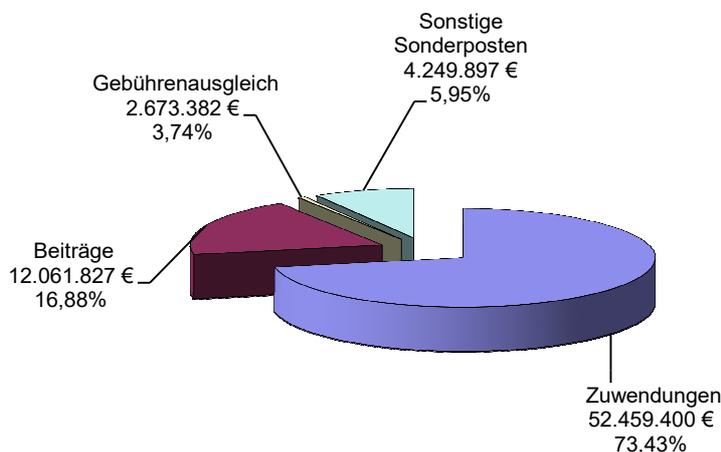
Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 0,2 Mio. €.

Den jährlichen ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten stehen dabei Zuführungen von Sonderposten, die den auf der Aktivseite aktivierten Maßnahmen zugeordnet sind, gegenüber.

Stand 31.12.2019: 71.444.504,58 € (01.01.2019: 71.235.875,67 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2019 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

- Investitionspauschalen (Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale),
- Allgemeine Investitionspauschale,
- Zuwendungen für die Wirtschaftswege, die im Zuge von Flurbereinigungsverfahren hergestellt wurden,
- Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen (incl. Maßnahmen Landesgartenschau),
- Zuwendungen für die Errichtung von Buswartehallen,
- Zuwendungen für den Bau von Gebäuden,
- Zuwendungen für die Errichtung von Brückenbauwerken,
- Zuwendungen für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung,
- Zuwendungen für Kunstgegenstände.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt gemäß der Restnutzungsdauer des zugeordneten Anlagevermögens.

Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag um rd. 0,6 Mio. €.

Stand 31.12.2019: 52.459.399,78 € (01.01.2019: 51.835.366,01 €)



2.2 Sonderposten für Beiträge

Bei dieser Bilanzposition werden Straßenerschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch ausgewiesen. Die Reduzierung des Bilanzwertes resultierte aus der - analog zu den planmäßigen Abschreibungen - vorzunehmenden Auflösung des Sonderpostens.

Stand 31.12.2019: 12.061.826,50 € (01.01.2019: 12.458.794,49 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Aus den Gebührennachkalkulationen resultieren gegebenenfalls Überschüsse aus Vorjahren, die den Gebührenzahlern zufließen müssen.

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft die Bereiche

- Abwasserbeseitigung	rd. 1.852.000 € (+ rd. 477.600 €)
- Klärschlamm	rd. 9.000 € (- rd. 300 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst	rd. 232.200 € (- rd. 18.900 €)
- Abfallbeseitigung	rd. 580.100 € (- rd. 251.300 €).

Lediglich der Gebührenbereich „Friedhof“ weist zum 31.12.2019 keine Gebührenaussgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2019: 2.673.381,82 € (01.01.2019: 2.466.341,45 €)

2.4 Sonstige Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die Grundstücke der Stiftung Kloock ausgewiesen, da diese im Gegensatz zu den anderen Sonderposten nicht aufgelöst werden. Die Grundstücke wurden in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, hier: Ackerland" auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Wert liegt dabei unverändert bei rd. 852.000 €.

Zum anderen wird hier der Sonderposten „Abzugskapital Abwasser“ ausgewiesen. Dieser Sonderposten wurde als Auswirkung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband im Jahre 2007 gebildet und ist alljährlich – analog zum Abschreibungsaufwand, mit dem der Erftverband den Gebührenhaushalt über die Umlage belastet – ratierlich ertragswirksam aufzulösen ("gebührenentlastende Zinsgutschrift"). Die Höhe des Auflösungsbetrages wird sich dabei in den nächsten Jahren sukzessive reduzieren.

Für das Jahr 2019 betrug die Auflösung rd. 222.600 €, die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzahlern gutgeschrieben werden konnte.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition auch der Sonderposten aus dem ökologischen Ausgleich ausgewiesen (rd. 115.200 €).



Seit dem Jahre 2010 sind unter dieser Bilanzposition auch Finanzvorfälle aus der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Nach dem Verkauf des Grundstückes entfällt der gesamte Bilanzwert auf das Barvermögen. Zum 31.12.2019 liegt der Wert bei rd. 746.300 €.

Stand 31.12.2019: 4.249.896,48 € (01.01.2019: 4.475.373,72 €)

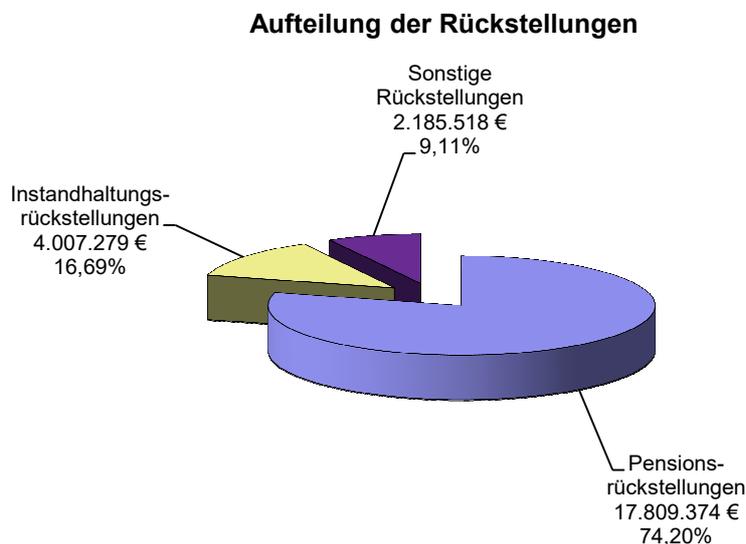
3. Rückstellungen

Rückstellungen sind für bestimmte Verpflichtungen der Stadt Zülpich in der Bilanz anzusetzen, soweit diese zum Bilanzstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursacherperiode zugerechnet werden muss. Die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen belastet zu gegebener Zeit dann nicht mehr den laufenden Ergebnisplan, sondern tangiert lediglich den Finanzplan als Auszahlung.

Einzelheiten hinsichtlich der Entwicklung der Rückstellungen können dem unter G) Anlagen enthaltenen Rückstellungsspiegel (Seite E 5) entnommen werden.

Die Rückstellungsentwicklung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Stand 31.12.2019: 24.002.171,65 € (01.01.2019: 24.619.690,83 €)





3.1 Pensionsrückstellungen

Gem. § 36 Abs. 1 KomHVO NRW ist die Stadt Zülpich verpflichtet, für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften eine Rückstellung zu bilden. Diese beinhaltet neben den künftigen Versorgungslasten auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtenengesetz.

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2019 um rd. 318.200 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2019: 17.809.374,00 € (01.01.2019: 17.491.146,00 €)

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Bilanzstichtag lagen weiterhin keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2019: 0,00 € (01.01.2019: 0,00 €)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltung an Sachanlagen sind gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW Rückstellungen dann anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und diese Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Die Stadt Zülpich hat in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

- Gebäude,
 - Brückenbauwerke,
 - und
 - Industriebahn
- gebildet.

Seither erfolgten auf der einen Seite jährliche Reduzierungen aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen bzw. der Vornahme von Abgängen.

Auf der anderen Seite ergab sich auch weiterhin immer wieder die Notwendigkeit zur Bildung von neuen Rückstellungen.

Zwischenzeitlich wurden regelmäßig durch die betreffenden Fachabteilungen Bestandsaufnahmen des Sanierungsstaus sowohl im Bereich der Gebäude als auch beim sonstigen unbeweglichen Vermögen durchgeführt.

In Anbetracht der Vielzahl der laufenden Rückstellungs- und Baumaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2019 auf die Bildung neuer Rückstellungen verzichtet.



Einzelheiten zu den einzelnen Rückstellungen können den Ausführungen und der Übersicht im Bereich "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

Der Gesamtbetrag der Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude liegt zum 31.12.2019 bei rd. 2,4 Mio. €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet liegt der Gesamtbetrag zum Bilanzstichtag bei 190.000 €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den Gleisanlagen stehen noch Rückstellungsmittel in Höhe von rd. 645.500 € zur Verfügung.

Darüber hinaus stehen im Bereich des sonstigen unbeweglichen Vermögens zum Bilanzstichtag noch für folgende Maßnahmen Beträge in Höhe von insgesamt 0,8 Mio. € zur Verfügung:

- <u>Sanierung Sportplätze allgemein:</u>	30.400 €
- <u>Straßenbauarbeiten:</u>	452.000 €
- <u>Bachsanieierung Bürvenich</u>	120.000 €
- <u>Sanierung Sportplatz Zülpich:</u>	113.800 €
- <u>Sanierung Grundleitungen:</u>	75.000 €

Stand 31.12.2019: 4.007.279,47 € (01.01.2019: 4.956.588,65 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

Darüber hinaus wurden bei der Stadt Zülpich verschiedene "Sonstige Rückstellungen" gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW gebildet.

Stand 31.12.2019: 2.185.518,18 € (01.01.2019: 2.171.956,18 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Rückstellungen für Altersteilzeit:
Bei der Stadt Zülpich wurden sowohl im Beamtenbereich als auch bei den Tariflich Beschäftigten Vereinbarungen über Altersteilzeit geschlossen.
Mit dem Zeitpunkt der geschlossenen Vereinbarung sowie während der sogenannten "Arbeitsphase" sind in diesen Fällen Rückstellungen (Aufstockungsbetrag / Erfüllungsanspruch) für anfallende Aufwendungen in der Zeit der Freistellung anzusammeln.
Nachdem in 2015 die letzten Vereinbarungen ausgelaufen waren, bestand in 2017 die Notwendigkeit, erstmals wieder die Rückstellung für einen tariflich beschäftigten Mitarbeiter zu bilden.
In 2018 erfolgte die Erhöhung der Rückstellung für 6 weitere tariflich Beschäftigte sowie 1 Beamten. Von den tariflich Beschäftigten zog einer seinen Antrag zwischenzeitlich wieder zurück, so dass der rückgestellte Betrag in 2019 ertragswirksam aufgelöst wurde.

Stand 31.12.2019: 498.271,00 € (01.01.2019: 608.806,00 €).



- Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:

Aus nicht beanspruchtem Urlaub sowie aus bestehenden Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten zum Stichtag der Eröffnungsbilanz entstand für die Stadt Zülpich die Verpflichtung, Rückstellungen zu bilden.

Urlaubsrückstellungen:

Stand 31.12.2019: 215.930,01 € (01.01.2019: 150.095,63 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2019: 340.078,57 € (01.01.2019: 287.715,52 €)

- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG:

In den Fällen des § 107 b BeamtVG sind Verpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen bei der abgebenden Kommune unter den „sonstigen Rückstellungen“ auszuweisen. Dies ist darin begründet, dass für einige in der Vergangenheit bei der Stadt Zülpich beschäftigte Beamte weiterhin anteilige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen bestehen.

Die Rückstellung wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 mit einem Wert von 371.748 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 371.748,00 € (01.01.2019: 366.292,00 €)

- Rückstellung für KDVZ:

Die Stadt Zülpich ist Mitglied im Zweckverband "Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur" (KDVZ).

Seitens der KDVZ bestanden gegenüber den Mitgliedern aufgrund in der Vergangenheit getätigter Investitionen latente Ansprüche auf Ausgleich. Die Verbandsversammlung der KDVZ hat jedoch in seiner Sitzung am 15.12.2017 den Beschluss gefasst, die betreffenden Forderungen auszubuchen.

Aus diesem Grunde wird seit 2017 demnach kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 0,00 € (01.01.2019: 0,00 €)

- Rückstellung für Abwasserabgabe:

Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.

Für zu erwartende Nachzahlungen aufgrund von Gewässereinleitungen im Bereich der Stadt Zülpich wurde eine Rückstellung in Höhe von 4.000 € gebildet, die sich betraglich an den Vorjahresnachzahlungen orientierte.

Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2019 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Rückstellungen für Prüfungen (extern):

Mit dem zum 31.12.2019 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahres- und Gesamtabschlüsse 2011 bis 2019 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2019 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

Stand 31.12.2019: 334.846,03 € (01.01.2019: 331.167,73 €)



- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen:

Für die Stadt Zülpich besteht die Verpflichtung zur Übernahme des Trägeranteils nach dem Kinderbildungsgesetz und des nicht gedeckten Mietanteils für

- den Kindergarten Rappelzappel (Theodor-Heuss-Str. 5, Zülpich)
und

- den Naturkindergarten an der Landesburg.

Da die diesbezüglichen Mittlabrufe nur zeitversetzt erfolgen, die Forderungen seitens der Investoren jedoch auch weiterhin besteht, werden für die zu erwartenden Beträge Rückstellung gebildet.

Stand 31.12.2019: 98.285,40 € (01.01.2019: 91.157,80 €)

- Rückstellung für Drohende Verluste:

Im Jahre 2018 bestand hier noch eine im Raum stehende Forderung des Kreises aus der Abrechnung der Betriebskosten für die Stephanusschule Bürvenich für das Jahr 2018 (hier: Kosten der Unfallkasse i.H.v. 10.668,83 €).

Nach der Abwicklung des Finanzvorfalles in 2019 wird bei dieser Bilanzposition nunmehr kein Bestand ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 0,00 € (01.01.2019: 10.668,83 €)

- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:

Nach Beendigung der Flurbereinigungsverfahren Zülpich, Lommersum und Soller stellten die Teilnehmergeinschaften der Stadt Zülpich jeweils auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung Beträge aus verbliebenen Eigenmitteln zur Verfügung.

Im Jahr 2012 ist ein weiterer Betrag aus dem Flurbereinigungsverfahren Merzenich eingegangen.

Diese Beträge sind zweckgebunden für die "Unterhaltung und Wiederherstellung von in der Flurbereinigung hergestellten Wirtschaftswegen, Hecken und sonstigen Anlagen zur Entwicklung der Landwirtschaft" bestimmt.

Die entsprechenden Beträge werden auf der Aktivseite der Bilanz unter den "Liquiden Mitteln" geführt. Auf der Passivseite erfolgt die Ausweisung unter den "Sonstigen Rückstellungen" in gleicher Höhe.

Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme von Mitteln für Unterhaltungsarbeiten in den jeweiligen Bereichen und den Erträgen aus der Verzinsung der Beträge wurden zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2019 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	279.752,37 €	(01.01.2019: 279.474,37 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	15.970,36 €	(01.01.2019: 15.965,86 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.652,67 €	(01.01.2019: 25.628,67 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	983,77 €	(01.01.2019: 983,77 €)



4. Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (z.B. aus Krediten für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Krediten zur Liquiditätssicherung, aus Sonstigen Verbindlichkeiten usw.) und verlangt bei den Krediten für Investitionen eine weitere Gliederung nach Gläubigern.

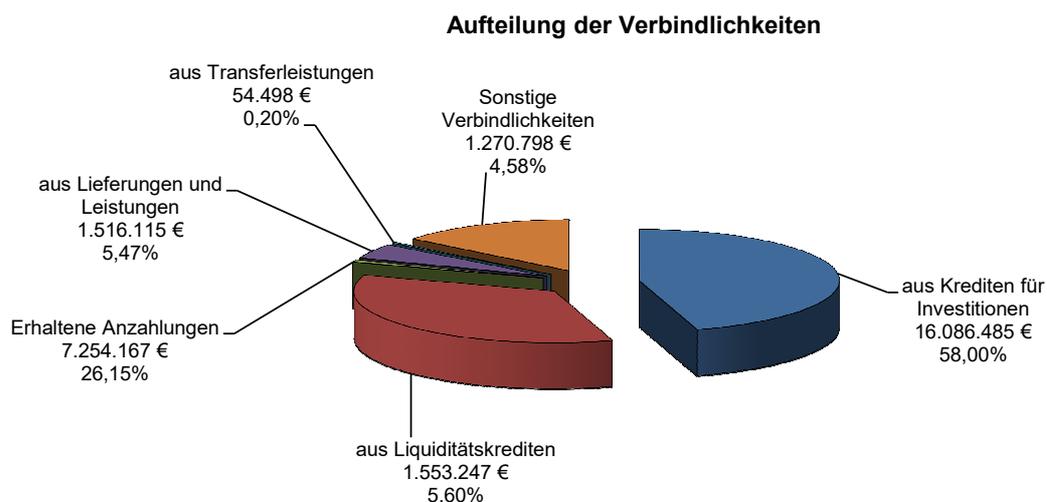
Eine Übersicht der Verbindlichkeiten sowie deren Entwicklung ist dem unter G) Anlagen enthaltenen Verbindlichkeitspiegel (Seite E 4) zu entnehmen.

Für die Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 4,9 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (- rd. 0,6 Mio. € Tilgung)
 - Rückzahlung von Liquiditätskrediten (- rd. 5,0 Mio. €)
 - "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (+ rd. 91.000 €)
 - "Verbindlichkeiten aus Transferleistungen" (- rd. 173.400 €)
 - "Sonstige Verbindlichkeiten" (+ rd. 200.600 €)
- und
- "Erhaltene Anzahlungen" (+ rd. 588.400 €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2019: 27.735.311,08 €

(01.01.2019: 32.613.473,48 €)



Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

4.1 Anleihen

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierte sich um rd. 0,6 Mio. €.

Stand 31.12.2019: 16.086.485,41 € (01.01.2019: 16.660.241,93 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

Unter diesen Bilanzpositionen sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Geschäftsvorfälle zu verzeichnen.

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich vom öffentlichen Bereich aufgenommen wurden. Aufgrund einer in 2010 erfolgten Umschuldung wird hier seitdem kein Bestand mehr ausgewiesen.

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von Kreditinstituten, aufgenommen wurden.

Der Bilanzwert reduzierte sich dabei um rd. 0,6 Mio. €.

Eine Neuaufnahme von Krediten erfolgte lediglich in Höhe von rd. 0,3 Mio. € aus dem Förderprogramm "Gute Schule".

Demgegenüber steht eine Reduzierung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 0,9 Mio. €.

Stand 31.12.2019: 16.086.485,41 € (01.01.2019: 16.660.241,93 €)



4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Unter dieser Bilanzposition sind die Liquiditätskredite/Kassenkredite auszuweisen, die von der Stadt Zülpich aufgenommen werden.

Aufgrund der im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität musste in den Schlussbilanzen von 2007 bis 2010 kein Bilanzwert ausgewiesen werden.

Zum 31.12.2011 wurde erstmals ein Bilanzwert (3,5 Mio. €) ausgewiesen, der sich wie folgt entwickelte:

- 31.12.2012:	3,0 Mio. €	
- 31.12.2013:	11,5 Mio. €	
- 31.12.2014:	12,0 Mio. €	
- 31.12.2015:	13,0 Mio. €	
- 31.12.2016:	13,0 Mio. €	
- 31.12.2017:	16,0 Mio. €	
	+ <u>0,34 Mio. €</u>	"Gute Schule 2020"
	16,34 Mio. €	
- 31.12.2018:	6,0 Mio. €	
	+ <u>0,55 Mio. €</u>	"Gute Schule 2020"
	6,55 Mio. €	
- 31.12.2019:	1,0 Mio. €	
	+ <u>0,55 Mio. €</u>	"Gute Schule 2020"
	1,55 Mio. €	

Stand 31.12.2019: 1.553.247,36 € (01.01.2019: 6.552.120,00 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter dieser Bilanzposition wurde die Verbindlichkeit aus dem Mietkauf-Vertrag für ein städtisches Dienstfahrzeug bilanziert.

Nachdem die letzte Rate in 2019 bezahlt wurde, wird bei dieser Bilanzposition kein Bestand mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 0,00 € (01.01.2019: 12.199,19 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Stadt Zülpich in Höhe von insgesamt rd. 1,5 Mio. € ausgewiesen.

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet. Anfang 2020 gingen noch Rechnungen ein, die dem Haushaltsjahr 2019 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2020 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2019: 1.516.114,97 € (01.01.2019: 1.425.093,90 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2019: 54.498,22 € (01.01.2019: 227.929,39 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bis einschließlich 2013 wurden unter dieser Bilanzposition die Bereiche "Sonstige Verbindlichkeiten Haushalt" und "Erhaltene Anzahlungen" ausgewiesen. Seit dem Jahr 2014 ist vom Gesetzgeber eine getrennte Ausweisung vorgegeben.

Unter den "Sonstigen Verbindlichkeiten" werden neben den kreditorischen Debitoren auch die sogenannten "Ungeklärten Zahlungseingänge" (UZE) ausgewiesen. Es handelt sich dabei um Zahlungen, denen zum Zeitpunkt ihres Eingangs keine Forderung gegenübersteht.

In der UZE befinden sich insbesondere ein eingegangener Betrag aus Landeszuweisungen von rd. 0,2 Mio. €.

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition weitere Geschäftsvorfälle.

Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten wie z.B.

- für vereinnahmte Kindergartenbeiträge, die seitens der Stadt Zülpich an den Kreis Euskirchen weiterzuleiten sind,
- oder
- einbehaltene Sicherheiten für Baumaßnahmen.

Stand 31.12.2019: 1.270.798,14 € (01.01.2019: 1.070.161,40 €)

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Bis einschließlich 2013 wurden unter Bilanzposition 4.7 die Bereiche "Sonstige Verbindlichkeiten Haushalt" und "Erhaltene Anzahlungen" ausgewiesen. Seit dem Jahr 2014 ist vom Gesetzgeber eine getrennte Ausweisung vorgegeben.

- Erhaltene Anzahlungen:

Hat die Stadt Zülpich Zuwendungen von Dritten erhalten, aber den mit der Zuwendung zu finanzierenden Vermögensgegenstand noch nicht in Betrieb genommen, dann muss sie diese Zuwendung trotzdem bereits passivieren.

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.



Rechtlicher Hintergrund für den Ausweis als Verbindlichkeit ist die Tatsache, dass aus der Vorausleistung des Zuwendungsgebers eine Forderung gegenüber der Stadt Zülpich (hier: Fertigstellung des Vermögensgegenstandes) resultiert.

Bei dieser Bilanzposition sind insbesondere folgende Finanzvorfälle für den Bilanzwert verantwortlich:

- Beträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich. Dies betrifft sowohl Altfälle als auch Finanzvorfälle aus aktuellen Grundstücksgeschäften. Der Gesamtbetrag beläuft sich dabei auf rd. 2,9 Mio. €.
- Darüber hinaus wurde die Schul- und Bildungspauschale mit einem Teilbetrag von rd. 1,6 Mio. € noch keinen Maßnahmen im Schulbereich zugeordnet. Dieser Betrag wird jedoch in den folgenden Jahren den zahlreichen Investitionsvorhaben als Sonderposten zugeordnet werden.
- Aus den weiteren investiven Landespauschalen kann noch ein Betrag von insgesamt rd. 0,9 Mio. € noch nicht abgeschlossenen bzw. geplanten Investitionsvorhaben zugeordnet werden.
- Weitere insgesamt rd. 1,7 Mio. € stehen als zweckgebundene Landeszuwendungen noch laufenden Investitionsvorhaben gegenüber.

Nach Inbetriebnahme der Vermögensgegenstände wird der betreffende Betrag aus den "Sonstigen Verbindlichkeiten" in die "Sonderposten für Zuwendungen" bzw. "Sonderposten für Beiträge" umgebucht.

Stand 31.12.2019: 7.254.166,98 € (01.01.2019: 6.665.727,67 €)

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind dann anzusetzen, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese als Erträge jedoch Folgejahren zuzuordnen sind.

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 4,92 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 106.200 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2019 vereinnahmt und werden in dem Jahr, in dem sie einen Ertrag darstellen, in der jeweiligen Höhe aufgelöst.

Zum anderen werden ab dem Jahre 2010 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen.



Im Gegensatz zu den investiven Maßnahmen, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, können die Maßnahmen der Seepark Zülpich gGmbH (bis 2018: Landesgartenschau 2014 GmbH) nicht im Anlagevermögen bzw. im Bereich der Sonderposten der Stadt dargestellt werden.

Für Finanzvorfälle bei diesen Maßnahmen ist in Absprache mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die seinerzeit auch die Seepark Zülpich gGmbH geprüft hat, folgende Verfahrensweise festgelegt worden:

- Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2019: rd. 9.958.700 €).

Dies betrifft sowohl den städtischen Eigenanteil als auch – wenn Dritte an der Finanzierung einer Maßnahme beteiligt sind - den Fremddanteil, dem entsprechende Einzahlungen gegenüberstehen (z.B. Landeszuweisungen, Beiträge, Zuschüsse)

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremddanteil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2019: rd. 10.055.400 €).

Ab der Inbetriebnahme des zu schaffenden Anlagegutes hat die Stadt Zülpich sowohl den ARAP als auch den PRAP über die Nutzungsdauer rätierlich aufzulösen.

In Höhe des im ARAP enthaltenen städtischen Eigenanteils wird die Auflösung den städtischen Ergebnishaushalt nachfolgend belasten.

Der Auflösung des im ARAP enthaltenen Fremddanteils steht auf der Passivseite in gleicher Höhe die Auflösung des PRAP gegenüber, so dass diese für den städtischen Haushalt ergebnisneutral abgewickelt werden kann.

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des PRAP.

Im Jahr 2019 lag die Auflösung wie im Vorjahr in einer Größenordnung von rd. 296.300 €.

Stand 31.12.2019: 15.655.427,05 € (01.01.2019: 15.674.023,32 €)



D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2019 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert.

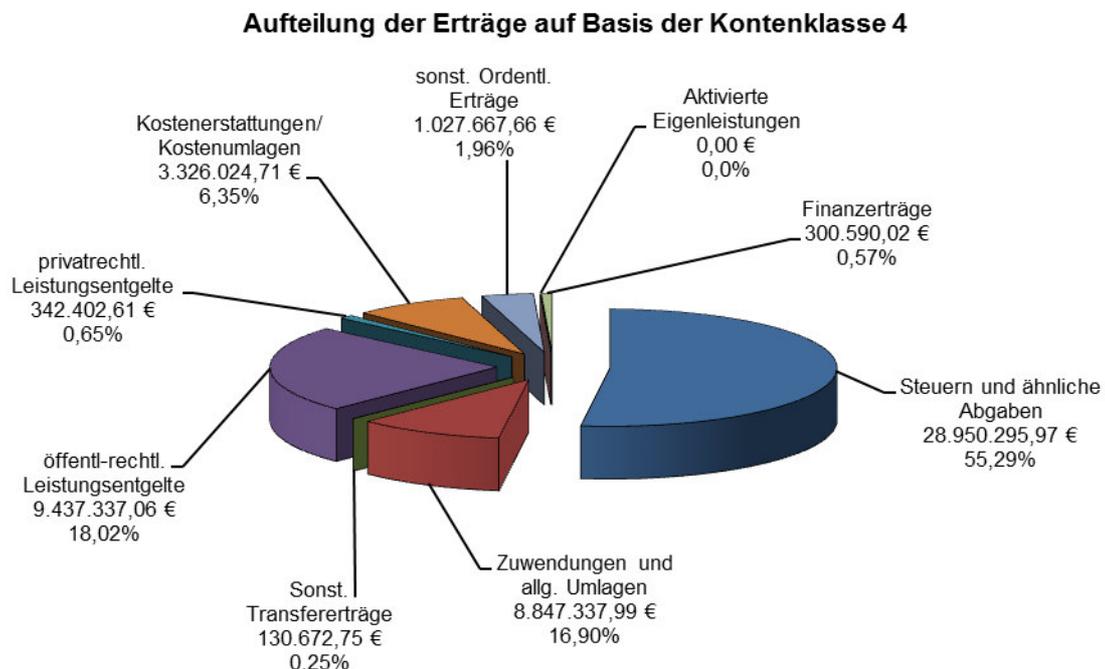
Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

In den meisten Fällen korrespondieren die Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) mit entsprechenden Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung.

Ausnahmen hierzu bilden z.B. die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Ein- bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

1. Übersicht Gesamtergebnisrechnung 2019:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **52.362.328,77 €** und verteilen sich wie folgt:



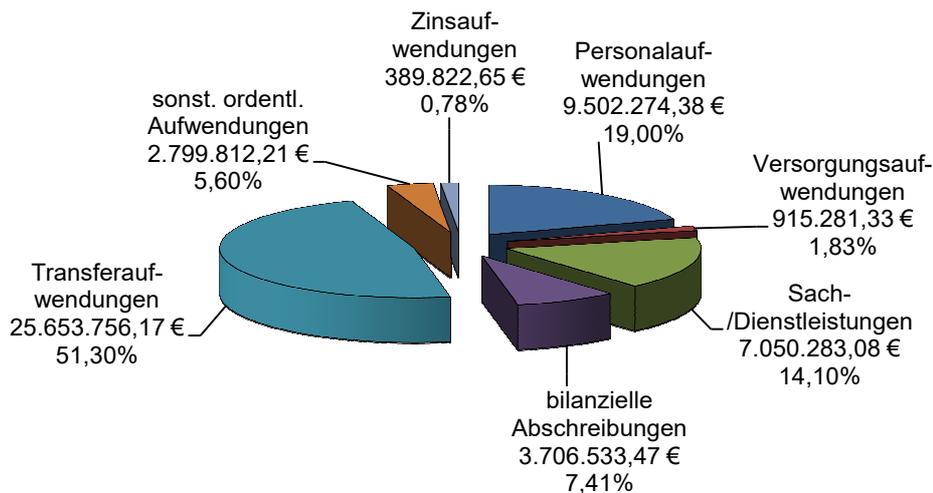
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 1.591.700 € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2019 erwartet.

Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **50.017.763,29 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 1.758.700 € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2019 und unter Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahre 2018 erwartet.

Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

Jahresergebnis 2019:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2019 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresüberschuss** i.H.v. **111.150,00 €** aus.

Bei Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahre 2018 war hingegen ein **Jahresfehlbedarf** von rd. **1.005.800 €** auszuweisen.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2019 ergab sich jedoch letztlich ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **2.344.565,48 €**.

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2019 um rd. **3,350 Mio. € positiver** aus als erwartet.

Dies ist - nach 2017 und 2018 - erst der dritte **Jahresüberschuss** nach Einführung des NKF, wenn man das Startjahr 2007, welches maßgeblich durch den Verkauf des Abwassernetzes an den Erftverband beeinflusst war, außer Acht lässt.

Ursächlich hierfür waren Veränderungen bei diversen Haushaltspositionen. Einzelheiten sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen.

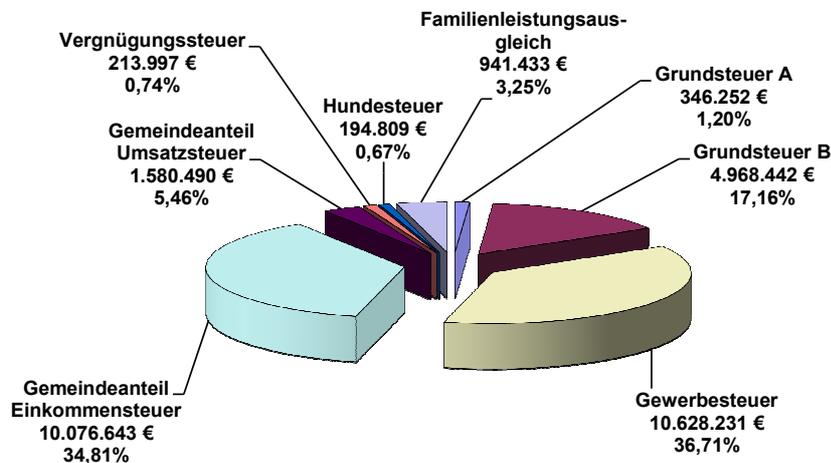


2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

Nachfolgend werden wesentliche Ertrags- und Aufwandsarten detaillierter dargestellt. Darüber hinaus wird auf gravierende Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Jahresergebnis sowohl bei Kontengruppen als auch bei einzelnen Ansätzen eingegangen.

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Gesamtertrag von rd. **28.950.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 2,0 Mio. € über den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern lagen im Haushaltsjahr 2019 rd. 64.700 € über den veranschlagten Ansätzen.

Bei der Gewerbesteuer wurde der Ansatz um rd. 2.128.200 € überschritten; das Jahresergebnis lag dabei mit rd. 10,628 Mio. € (Haushaltsansatz: 8,5 Mio. €) rd. 0,3 Mio. € über dem Ergebnis des Jahres 2018.

Ursächlich für die Mehrerträge in 2019 war die Tatsache, dass die - nicht kalkulierbaren - Nachzahlungen bei mehreren größeren Gewerbesteuerzahlern höher ausfielen als erwartet.

Das vom Rat der Stadt Zülpich mit dem Haushalt 2013 beschlossene Haushaltssicherungskonzept (HSK) erreicht den vom Gesetzgeber geforderten Haushaltsausgleich zum Ende des HSK-Konsolidierungszeitraums im Jahre 2018 - aufgrund fehlender bzw. nur unzureichender anderer Konsolidierungspotentiale - nur über eine stufenweise, drastische Anhebung der Realsteuer-Hebesätze. Den diesbezüglichen Beschluss fasste der Rat der Stadt Zülpich in seiner Sitzung am 18.12.2012.



Hieraus ergab sich folgende Entwicklung der Hebesätze:

	<u>Hebesätze 2015</u>	<u>Hebesätze 2016</u>	<u>Hebesätze ab 2017</u>
Grundsteuer A	374 v.H.	421 v.H.	469 v.H.
Grundsteuer B	550 v.H.	620 v.H.	690 v.H.
Gewerbsteuer	460 v.H.	470 v.H.	475 v.H.

Erfreulicherweise konnte der Haushaltsausgleich nachfolgend bereits im Haushaltsjahr 2017 erreicht werden.

Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

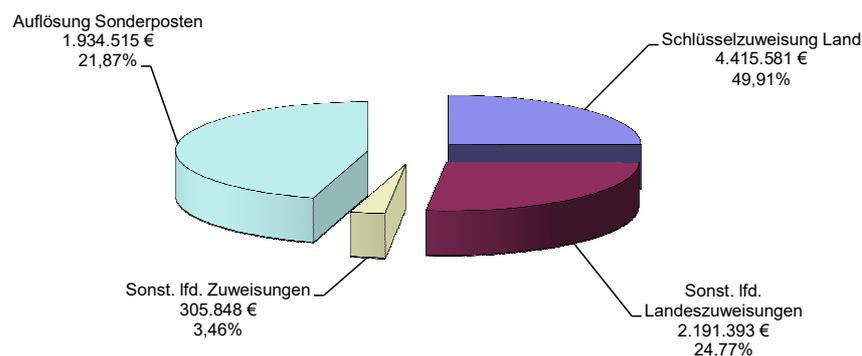
Beim Familienleistungsausgleich und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergaben sich in 2019 keine nennenswerte Abweichung von den veranschlagten Erträgen. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lagen rd. 173.400 € unter den Erwartungen.

Vergnügungssteuer

Bei der Vergnügungssteuer ergaben sich Wenigererträge von rd. 21.000 €.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **8.847.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe waren Wenigererträge von insgesamt rd. 840.800 € gegenüber den Veranschlagungen zu verzeichnen.

Während die meisten Ansätze nur moderat von den Veranschlagungen abwichen, sorgten insbesondere folgende Positionen für dieses Ergebnis:

- Die Erträge aus der Auflösung der diversen Sonderposten lagen insgesamt rd. 56.300 € unter den Veranschlagungen. Dies gilt jedoch auch für den Aufwand bei den diesen Sonderposten gegenüberstehenden Abschreibungen.



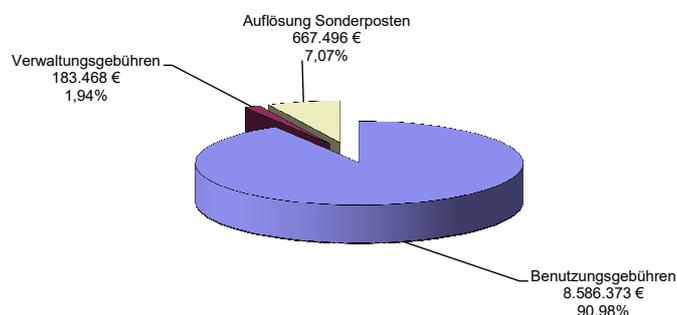
- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die Seepark Zülpich gGmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der gGmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der gGmbH orientiert. Die erhaltenen Landeszuweisungen werden bei der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2019 zu Wenigererträgen von rd. 54.100 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen aus der Abrechnung der „Aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ in fast identischer Höhe.

Hinzuweisen ist an dieser Stelle noch auf 3 weitere Finanzvorfälle:

- Die Schlüsselzuweisungen gingen mit rd. 4,4 Mio. € in der erwarteten Größenordnung ein, lagen jedoch rd. 1,1 Mio. hinter dem Vorjahresergebnis (rd. 5,5 Mio. €).
- Bei den Zuweisungen lfd. Zwecke von übrigen Bereichen gingen nur geringe Infrastrukturfolgekostenbeiträge aus der Entwicklung von Bebauungsplangebietem ein (- rd. 464.200 €).
- Bei den Landeszuweisungen (LZ) für laufende Zwecke vom Land blieben die Erträge rd. 482.800 € hinter den Erwartungen zurück, was insbesondere an folgenden Finanzvorfällen lag:
 - Sanierungsmaßnahmen Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich (+ rd. 182.000 €)
 - Asylbereich (- rd. 665.300 €). Hier stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen gegenüber.

2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **9.437.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 258.300 € waren insbesondere auf folgende Geschäftsvorfälle zurückzuführen:



Es ergaben sich Mehrerträge

- für Elternbeiträge Offene Ganztagschule (+ rd. 87.200 €),
 - für Abfallbeseitigungsgebühren (+ rd. 97.700 €)
- und
- für Abwasserbeseitigungsgebühren (+ rd. 378.900 €).

Demgegenüber ergaben sich Wenigererträge

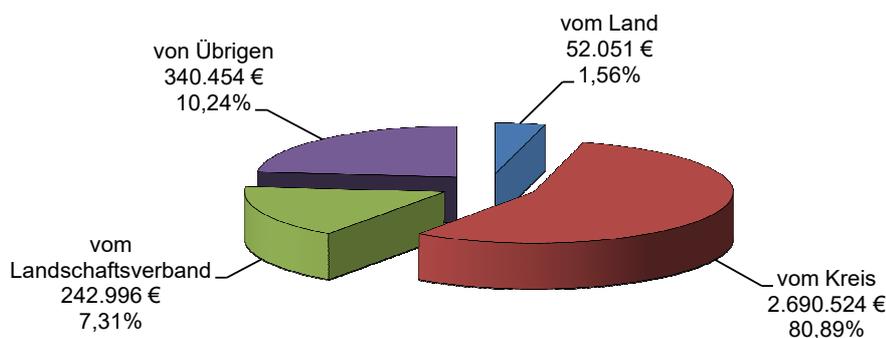
- bei den Benutzungsgebühren u.ä. Entgelten (- rd. 117.500 €)
- und
- aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasser-, Straßenreinigung/Winterdienst- und Abfallbereich (- rd. 212.500 €).

Der Rückgriff zum Ausgleich der Gebührenhaushalte war aufgrund der positiven Gesamtergebnisse in diesen Gebührenbereichen nicht bzw. nicht in voller Höhe erforderlich.

2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **3.326.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Wenigererträge i.H.v. rd. 3.400 € realisiert.

Wenigererträge waren insbesondere bei folgenden Positionen zu verzeichnen:

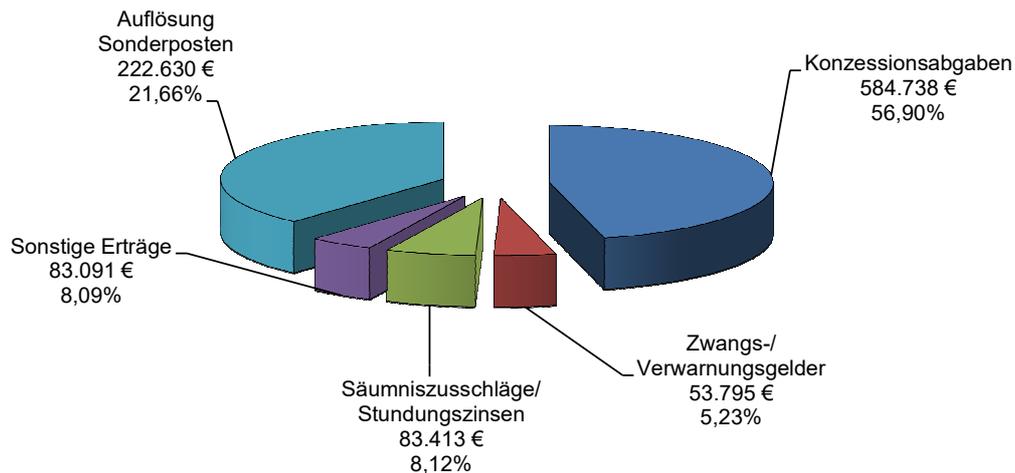
- Kostenerstattung Bauleitplanung (- 73.700 €)
- Kostenerstattung Schadensfälle (- rd. 129.500 €).

Demgegenüber ergaben sich Mehrerträge aus der Kostenerstattung des Kreises für die Betriebs- und Personalkosten der Kindergärten (+ rd. 193.600 €).



2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **1.027.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe wurden insgesamt Mehrerträge von rd. 27.600 € realisiert.

Ursächlich hierfür waren in erster Linie Mehrerträge aus der ertragswirksamen Auflösung im Bereich der Altersteilzeitrückstellungen aufgrund der Rücknahme eines Antrages (+ rd. 74.200 €).

Demgegenüber standen Wenigererträge bei folgenden Geschäftsvorfällen:

- aus Verwarnungs- und Bußgeldern (- rd. 18.500 €),
- aus Beitreibungsgebühren u. dgl. (- rd. 11.500 €),
- aus Stundungszinsen (- rd. 17.600 €).

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

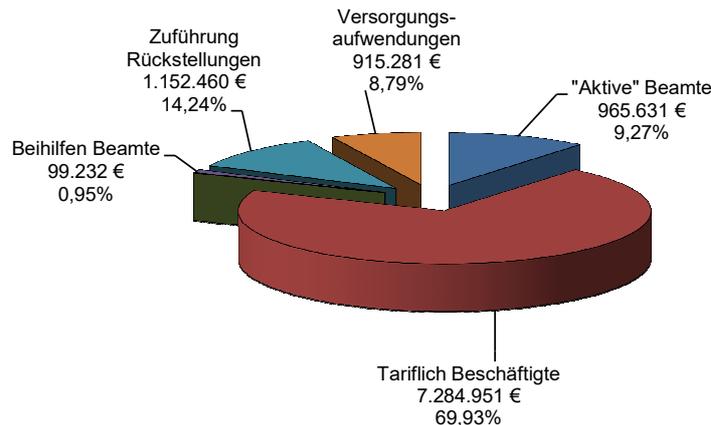
Der Gesamtbetrag von rd. **300.600 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen, aus Gewinnanteilen der Stadtentwicklungsgesellschaft sowie Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Das Ergebnis lag rd. 113.400 € über den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen, was insbesondere an den höheren Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer (+ rd. 105.500 €) lag.



2.7 Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) / Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)

Der Gesamtaufwand von rd. **10.417.600 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Dabei lagen die Personalaufwendungen rd. 62.000 € unter und die Versorgungsaufwendungen rd. 35.300 € über den veranschlagten Ansätzen und bewegten sich somit nahezu im veranschlagten Rahmen.

Gegenüber dem Vorjahresultat fielen die Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 848.000 € geringer aus. Dies ist fast ausschließlich darin begründet, dass die Zuführungen zu den - teilweise im Haushalt nicht veranschlagten - Personalarückstellungen erheblich niedriger ausfielen. Alleine bei den Zuführungen zur Rückstellung für die Altersteilzeit waren Wenigeraufwendungen von rd. 591.700 € zu verzeichnen.

Die laufenden Dienstbezüge der Beamten und Angestellten lagen in Summe im veranschlagten Rahmen.

2.8. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52)

Der Gesamtaufwand von rd. **7.050.300 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

- Aufwand für die Gebäudeunterhaltung
- Aufwand für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens
- Aufwand für Unterhaltung und Betrieb von Maschinen und Fahrzeugen
- Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser, Heizöl
- Aufwand für Reinigung
- Aufwand für kommunale Abgaben
- Aufwand für Schülerbeförderung und Lernmittel
- sonstige Dienstleistungen.



Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 1.139.500 € unter den Ansätzen.

Diese Summe stellt allerdings nur in geringem Umfang tatsächliche Wenigeraufwendungen dar, da hiervon mittels Ermächtigungsübertragungen rd. 990.500 € ins Jahr 2020 transferiert wurden, insbesondere

- im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden und Infrastrukturvermögen (rd. 423.300 €)
- für Lernmittel im Schulbereich (rd. 52.500 €)
- für Sonstige Dienstleistungen (rd. 169.200 €, davon rd. 161.700 € für LEADER-Projekte)
- für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Teilbetrag von rd. 45.800 € für IT-Leistungen)

und

- für die Förderprogramme Kommunalinvestitionsförderungsgesetz(KInvFöG) und "Gute Schule 2020" (rd. 266.900 €).

Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (Teilbetrag im Bereich "Asyl" rd. 47.700 €)
- für Stromkosten Straßenbeleuchtung (rd. 35.300 €)

und

- für Fahrzeughaltung (rd. 32.200 €).

Demgegenüber standen Mehraufwendungen

- im Bereich der Offenen Ganztagschule (rd. 59.200 €), denen jedoch entsprechende Mehrerträge gegenüberstehen.

Darüber hinaus waren zahlreiche, kleinere Ansatzabweichungen für das Ergebnis in dieser Kontengruppe verantwortlich.

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.706.500 €**.

Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 463.500 €.

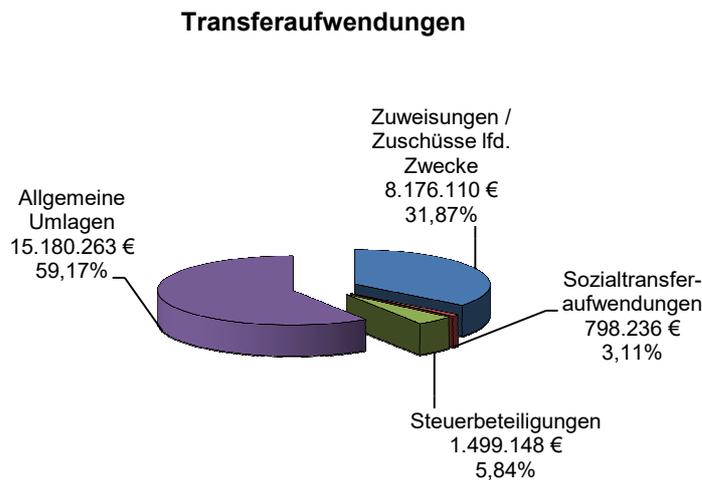
Ursächlich hierfür sind insbesondere geringere Abschreibungen im Bereich der Gebäude (- rd. 80.200 €), der Fahrzeuge (- rd. 52.800 €), der Betriebs- und Geschäftsausstattung (- rd. 123.500 €) und des Infrastrukturvermögens (- rd. 181.400 €).

Bedingt wird dieser geringere Abschreibungsaufwand größtenteils durch die Verschiebung von größeren Baumaßnahmen oder Anschaffungen, so dass der Abschreibungsbeginn erst verspätet oder gar nicht im Jahre 2019 lag.



2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **25.653.800 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 346.000 € unter den Veranschlagungen. Ursächlich hierfür waren Verbesserungen bzw. Verschlechterungen insbesondere bei folgenden Finanzvorfällen:

- Umlage Erftverband (- rd. 239.500 €),
 - Asylbewerberbereich (- rd. 418.300 €)
 - Krankenhausinvestitionsumlage (- rd. 97.800 €)
 - Gewerbesteuerumlage (+ rd. 189.800 €)
- und
- Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ rd. 159.300 €).

Von der Position "Allgemeine Umlagen" erfasst sind neben der Krankenhausinvestitionsumlage die Kreisumlage sowie die ÖPNV-Umlage, die VHS-Umlage und die Förderschul-Umlage (differenzierte Kreisumlagen).

Bis zum Jahr 2013 wurde die Kreisumlage über eine einzige Haushaltsposition abgewickelt. Seit dem Jahr 2014 erfolgt nunmehr eine Differenzierung in Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage.

Der Gesamtbetrag der **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2019 belief sich auf rd. 14.121.700 € was gegenüber dem Vorjahr (rd. 13.433.200 €) Mehraufwendungen von rd. 688.500 € bedeuteten.

Der Hebesatz betrug dabei 56,57 v. H. (Vorjahr: 54,25 v.H.).

Der ÖPNV wird im Kreis Euskirchen seit 01.01.2007 als Betrieb gewerblicher Art (BgA) innerhalb des Kreishaushaltes geführt (zuvor Kreisverkehrsgesellschaft).

Zur Finanzierung wird von den kreisangehörigen Kommunen neben der Allgemeinen Kreisumlage eine **ÖPNV-Umlage** (differenzierte Kreisumlage) erhoben.

Die Aufwendungen lagen in 2019 bei rd. 703.700 € und damit rd. 99.500 € über denen des Vorjahres (2018: rd. 604.200 €).



Aufgrund ihrer Mitgliedschaft hatte sich die Stadt Zülpich darüber hinaus jährlich über eine Umlage an den Betriebskosten der Kreis-VHS zu beteiligen. Diese Beteiligung entsprach dem Anteil ihrer Umlagegrundlagen an den Gesamtumlagegrundlagen der in der Kreis-VHS zusammengeschlossenen Kommunen. Mit dem Beitritt der Stadt Euskirchen ist ab 2014 die Notwendigkeit für eine differenzierte Umlagebelastung entfallen, so dass die Unterdeckung nun im Rahmen der Allgemeinen Kreisumlage aufgefangen wird.

Erstmalig in 2015 wurde eine differenzierte Kreisumlage als **Förderschul-Umlage** erhoben. Diese Umlage betraf zunächst nur das am 01.08.2015 eröffnete Förderschulzentrum Nord. Im Jahre 2017 kam dann auch die vom Kreis Euskirchen übernommene Förderschule in Zülpich-Bürvenich hinzu.

Der Kreis Euskirchen macht jeweils entsprechende Mehrbelastungen geltend, an der die Stadt Zülpich entsprechend der Schülerzahl der Wohnsitzgemeinde zum Zeitpunkt des Oktobers des Vorjahres beteiligt ist. In 2019 lagen die Aufwendungen bei rd. 354.900 € (Vorjahr: rd. 331.100 €).

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.799.800 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten. Hierunter fallen insbesondere:

- Aus- und Fortbildung
- Reisekosten
- Dienst- und Schutzkleidung
- Büromaterial, Fachliteratur, Bekanntmachungen
- Telefon- und Portogebühren
- Versicherungen
- Mitgliedsbeiträge
- Steuern
- Repräsentationen, Werbung u. ä.
- ehrenamtl. Tätigkeiten
- Mieten / Leasing
- Schadensfälle
- Sonstige Geschäftsaufwendungen
- Wertkorrekturen auf Forderungen
- Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten.

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 458.800 € über den Ansätzen.

Ursächlich für die Verschlechterung waren dabei - neben zahlreichen kleineren Abweichungen - insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich "Abwasserbeseitigung" (+ rd. 477.600 €)

- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (- rd. 158.100 €)

Diese Wenigeraufwendungen relativieren sich dadurch, dass hiervon rd. 123.800 € per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2020 transferiert wurde.



- Wertkorrekturen von Forderungen (+ rd. 397.100 €)
- Mieten (- rd. 74.300 €)
- sonstige Steuern (+ 80.500 €)
- Schadensfälle (- rd. 56.000 €)

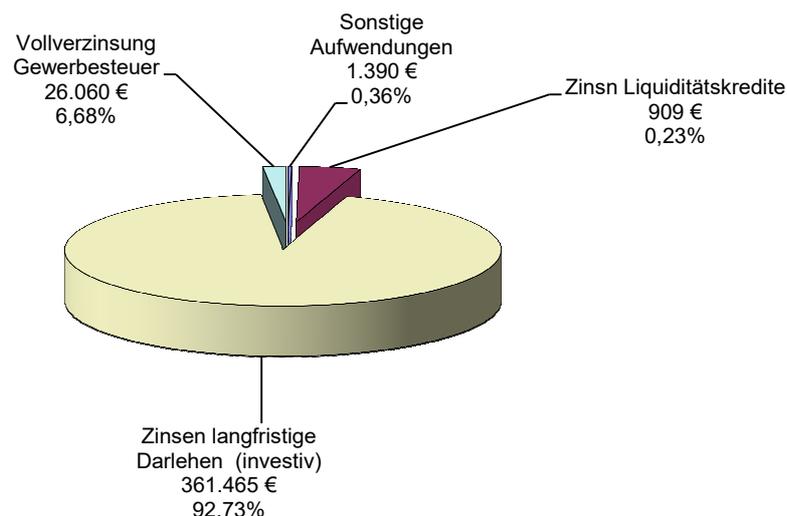
- LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-: (- rd. 53.700 €)

- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die Seepark Zülpich gGmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der gGmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der gGmbH orientiert. Die an die Seepark Zülpich gGmbH gezahlten Beträge (Landeszuweisungen und städtischer Eigenanteil) werden bei der Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2019 zu Wenigeraufwendungen von rd. 53.700 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigererträge aus der Abrechnung der „Passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ in fast identische Höhe.

2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

Hierunter sind die Zinsaufwendungen für langfristige Kredite sowie für kurzfristige Liquiditätskredite veranschlagt.

Der Gesamtaufwand von rd. **389.800 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 241.400 € resultieren zum einen aus dem günstigen Zinsniveau, was sich insbesondere positiv auf den Zinsaufwand für Liquiditätskredite (- rd. 99.100 €) und für Investitionskredite (- rd. 118.500 €) auswirkt. Zum anderen blieben die Erstattungszinsen Gewerbesteuer rd. 23.900 € unter den Veranschlagungen.



E. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2019 erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

In den meisten Fällen korrespondieren die Einzahlungs- bzw. Auszahlungskonten (beginnend mit den Ziffern 6 bzw. 7) der Finanzrechnung mit entsprechenden Ertrags- bzw. Aufwandskonten (beginnend mit den Ziffern 4 bzw. 5) der Ergebnisrechnung. Abweichungen zwischen gleichen Kontengruppen in Ergebnis- und Finanzrechnung sind dabei unvermeidlich, da in der Ergebnisrechnung die Geschäftsvorfälle dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, dem sie zuzurechnen sind (Ressourcenverbrauchskonzept). In der Finanzrechnung hingegen ist der Zeitpunkt der tatsächlichen Ein- bzw. Auszahlung maßgeblich.

Ausnahmen zur Korrespondenz bilden z.B. auch die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Einzahlungen bzw. Auszahlungen gegenüberstehen. Auf der anderen Seite werden in der Finanzrechnung Konten bebucht, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hier sind beispielhaft die Abwicklung von Rückstellungsmaßnahmen oder Tilgungsleistungen zu nennen. Darüber hinaus wird der gesamte Bereich der Investitions- und Finanzierungstätigkeit der Stadt Zülpich nur im Finanzplan abgebildet. Eine Verbindung mit der Ergebnisrechnung wird jedoch nachfolgend dahingehend hergestellt, dass aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit Geschäftsvorfälle - wie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie Zinserträge bzw. Zinsaufwendungen - resultieren, die in der Ergebnisrechnung zu buchen sind.

In der **Finanzrechnung** wird zwischen

- **Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

- **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

und

- **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

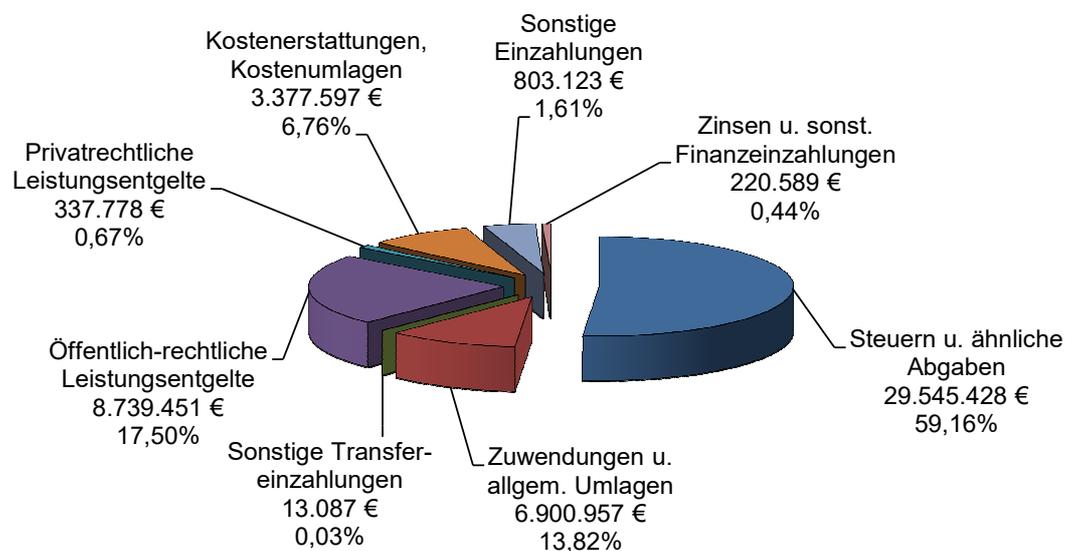
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2019:

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **49.938.011,37 €** und verteilen sich wie folgt:

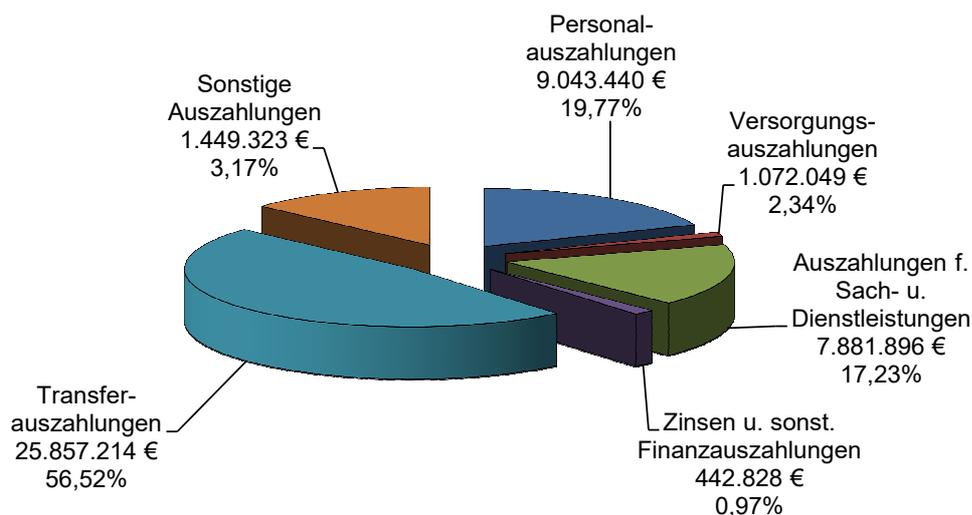


Damit lagen die Einzahlungen rd. 2.621.300 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



Die gesamten **Auszahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **45.746.749,24 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen von rd. 3.316.100 € getätigt.

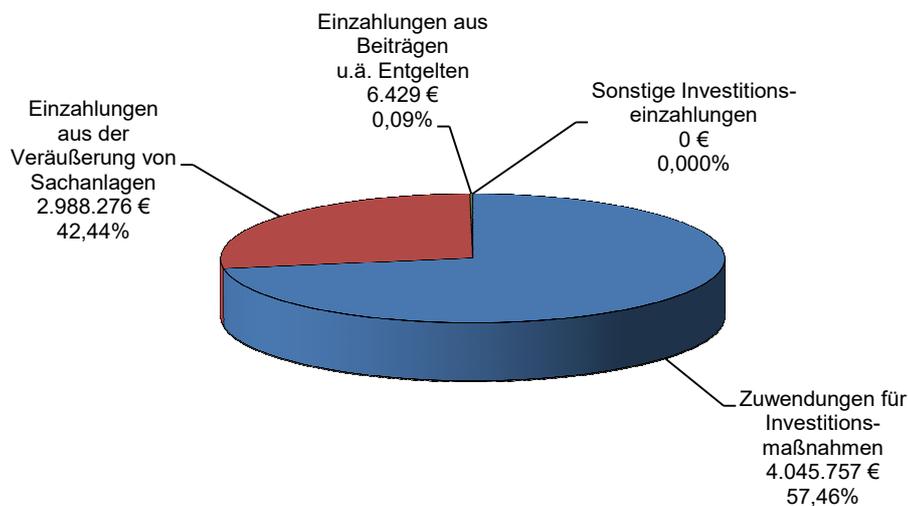
Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **7.040.462,15 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



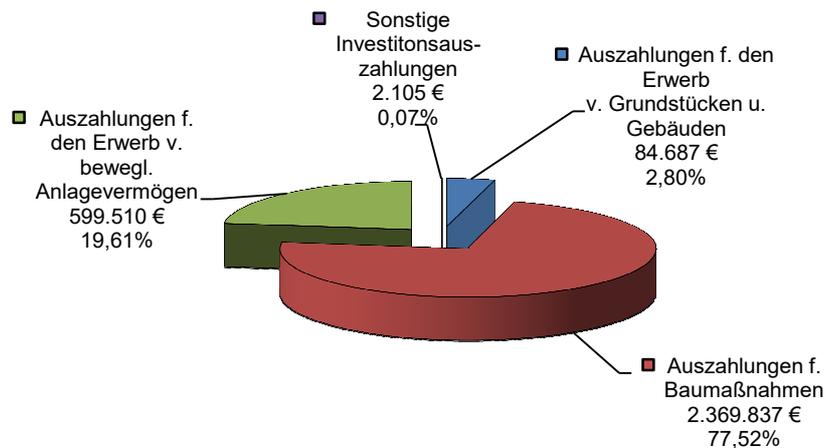
Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 1.156.500 € zu verzeichnen.

Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **3.057.138,18 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 7.859.800 € zu verzeichnen.

Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.

c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **8.344.475,00 €**.

Ursächlich für die größtenteils außerplanmäßigen Mehreinzahlungen von rd. 6,8 Mio. € sind folgende Finanzvorfälle:

- Verzicht auf die geplante Umschuldung eines Darlehens (- rd. 1,2 Mio. €)
- außerplanmäßige Aufnahme von eigentlichen Liquiditätskrediten (+ 8,0 Mio. €).

Der Aufnahme der originären Liquiditätskredite standen im Laufes des Jahres 2019 Rückzahlungen von 13,0 Mio. € gegenüber, so dass sich zum Bilanzstichtag der Bestand der Liquiditätskredite um 5,0 Mio. € abzüglich der 25.000 € aus "Gute Schule 2020" reduzierte; er liegt zum Bilanzstichtag nunmehr bei insgesamt rd. 1,55 Mio. €.



Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **13.889.864,16 €**.

Die Mehrauszahlungen von rd. 10,9 Mio. € sind durch folgende Finanzvorfälle bedingt:

- Rückzahlung von außerplanmäßigen Liquiditätskrediten (+ 13,0 Mio. €)
- Verzicht auf die geplante Umschuldung eines Darlehens (- rd. 1,2 Mio. €)
- laufende Tilgung (- rd. 0,9 Mio. €).

Der Auszahlungsbetrag für die laufende Tilgung der aufgenommenen Darlehen lag bei rd. 889.900 €.

2. Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten

Nachfolgend werden wesentliche Einzahlungs- und Auszahlungsarten detaillierter dargestellt. Darüber hinaus wird auf gravierende Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Jahresergebnis sowohl bei Kontengruppen als auch bei einzelnen Ansätzen eingegangen.

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **29.545.400 €** lagen rd. 2.585.400 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 2.628.100 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **6.901.000 €** lagen rd. 438.300 € unter den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere auf Wenigereinzahlungen für Infrastrukturfolgekostenbeiträge (- rd. 502.300 €) zurückzuführen.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.739.500 €** lagen rd. 413.500 € über den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungsgebühren (+ rd. 426.700 €) begründet.



2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **337.800 €** blieben rd. 59.000 € unter den Veranschlagungen.

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **3.377.600 €** lagen rd. 52.600 € über den Veranschlagungen.

Den Mehreinzahlungen aus den Kostenerstattungen
- des Kreises für Betriebskosten (+ rd. 206.900 €)
- des Landschaftsverbandes (+ rd. 76.700 €)
standen insbesondere Wenigereinzahlungen
- aus Kostenerstattungen Bauleitplanung (- rd. 73.700 €)
und
- für Schadensfälle (- rd. 133.500 €)
gegenüber.

2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **803.100 €** lagen rd. 25.600 € über den Veranschlagungen.

2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **220.600 €** lagen rd. 33.400 € über den Veranschlagungen.

2.8 Personalauszahlungen (Kontengruppe 70) / Versorgungsauszahlungen (Kontengruppe 71)

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **10.115.500 €** lagen insgesamt rd. 73.600 € über den Veranschlagungen.
Dabei standen den Wenigerauszahlungen bei den Dienstbezügen der tariflich Beschäftigten und deren Nebenkosten (- rd. 322.400 €) insbesondere Mehrauszahlungen bei den Beihilfen (+ rd. 47.900 €) und bei den Beiträgen zur Versorgungskasse Beamte (+ rd. 292.000 €) gegenüber.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.881.900 €** lagen rd. 2.787.400 € niedriger als veranschlagt.



Ausschlaggebend für diese Wenigerauszahlungen waren insbesondere Finanzvorfälle bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (- rd. 1.646.000 €)
- Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen (- rd. 296.800 €)
- Auszahlungen aus den Förderprogrammen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (- rd. 63.500 €) und "Gute Schule 2020" (- rd. 132.300 €)
- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (- rd. 379.300 €).

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **442.800 €** lagen rd. 188.400 € niedriger als veranschlagt, was insbesondere auf die günstige Zinssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **25.857.200 €** lagen rd. 142.600 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere folgende Wenigerauszahlungen:

- Umlage Erftverband (- rd. 239.500 €)
 - Krankenhausinvestitionsumlage (- rd. 97.800 €)
- und
- Leistungen im Asylbereich (- rd. 298.100 €).

Demgegenüber standen Mehrauszahlungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ rd. 259.100 €) und bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ rd. 221.800 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.449.300 €** lagen rd. 271.300 € niedriger als veranschlagt.

Dies lag insbesondere in Wenigerauszahlungen für Mieten (- rd. 54.100 €), für Schadensfälle (- rd. 59.300 €), für Bauleitplanung (- rd. 46.100 €), für Sonstige Geschäftsauszahlungen (- rd. 48.400 €) und für Sonstige Steuern (- rd. 71.100 €) begründet.

Demgegenüber standen Mehrauszahlungen für Ungeklärte Auszahlungen (UZA) (+ rd. 50.800 €).

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **4.045.800 €** lagen rd. 846.200 € geringer als veranschlagt.



Ursächlich hierfür war die Tatsache, dass die Maßnahmen

- Neubau Einfeldsporthalle Zülpich,
 - Schulerweiterung Chlodwig-Schule Zülpich
 - Straßenausbau "Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee" und "Ortsverbindungsstraße Zülpich - Nemmenich"
 - Sanierung Stadtmauer
 - Be- und Entfeuchtungsanlage "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur"
- nur verzögert bzw. noch gar nicht zur Ausführung gelangten, so dass demzufolge auch die diesbezüglichen Investitionszuwendungen ganz oder teilweise ausblieben. Demgegenüber standen Mehreinzahlungen aus der Maßnahme "Neubau SAJUS".

2.2 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Kontengruppen 682 und 683)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.988.300 €** lagen rd. 316.700 € niedriger als veranschlagt. Ursächlich waren Wenigereinzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken.

2.3 Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten (Kontengruppe 688)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **6.400 €** erfolgen außerplanmäßig. Die Einzahlungen beinhalten die Raten aus der Stundung von Beiträgen.

2.4 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 685, 686 und 689)

Da die gewährten Arbeitgeberdarlehen in 2013 ausgelaufen sind, sind in dieser Kontengruppe seitdem keine Einzahlungen mehr zu verzeichnen.

2.5 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Kontengruppe 782)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kostengruppe mit rd. **85.700 €** lagen rd. 114.300 € niedriger als veranschlagt. Grund hierfür war die Tatsache, dass sich im Jahre 2019 nicht die Notwendigkeit ergab, den kompletten Ansatz für den Erwerb von Grundstücken in Anspruch zu nehmen.

2.6 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.369.800 €** lagen rd. 6.115.700 € niedriger als veranschlagt.



Diese Wenigerauszahlungen lagen in zeitlichen Verschiebungen/Verzögerungen bei der Realisierung insbesondere von folgenden Baumaßnahmen begründet:

- Erweiterung Feuerwehrrätehäuser (- rd. 149.800 €)
- Raumoptimierung Schulen (- 200.00 €)
- Neubau Einfeldsporthalle Zülpich (- 300.000 €)
- Erweiterung Gemeinschafts-Grundschule Wichterich (- 420.000 €)
- Straßenbaumaßnahmen (- rd. 137.600 €)
- Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee (- rd. 1,9 Mio. €)
- Neubau von Brücken (- rd. 287.300 €)
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II (- rd. 311.300 €)
- Reaktivierung Bördebahn (- rd. 108.600 €)
- Ortsverbindungsstraße Zülpich - Nemmenich (- 200.000 €)
- Verkehrsführung Schul-/Sportzentrum (- 750.000 €)
- Sanierung Stadtmauer (- rd. 122.300 €)
- Digitalisierung Schulen (- 250.000 €)
- Schulcampus (- rd. 651.800 €).

Insgesamt sei jedoch an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erheblichen Wenigerauszahlungen letztlich keine tatsächlichen Einsparungen darstellen, da die Realisierung in den meisten Fällen in den Folgejahren erfolgen wird. Darüber hinaus stehen den Wenigerauszahlungen auch in einigen Fällen Wenigereinzahlungen aus Landeszuwendungen gegenüber.

2.7 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kontengruppe 783)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **599.500 €** lagen rd. 1.631.900 € niedriger als veranschlagt.

Insbesondere im Bereich des Erwerbs von Vermögensgegenständen, die als Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) geführt werden, erfolgten Wenigerauszahlungen (insgesamt rd. 476.400 €). Dies betraf insbesondere den Schul- und Feuerwehrbereich, wobei diese Mittel in 2020 erhalten blieben.

Die rd. 1.129.000 € niedrigeren Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen resultierten aus Wenigerauszahlungen im Feuerwehrbereich und beim Baubetriebshof.

Die für die Anschaffung von Fahrzeugen eingeplanten Mittel wurden jedoch per Ermächtigungsübertragung auch für 2020 zur Verfügung gestellt.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

2.1 Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüssen von Darlehen (Kontengruppe 692, 695 und 696)

Die Einzahlungen von rd. 319.500 € resultierten aus dem investiven Anteil der Fördermaßnahme "Gute Schule 2020" für 2019.



Da die im Jahr 2019 vorgesehene Umschuldung eines Investitionskredites nicht zum Tragen kam, gab es in dieser Kontengruppe Wenigereinzahlungen in der veranschlagten Höhe von 1.213.000 €.

In gleicher Höhe waren demgegenüber aber auch Wenigerauszahlungen bei der Kontengruppe 792 zu verzeichnen.

2.2 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 693)

Auch im Haushaltsjahr 2019 erfolgte die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung. Während dies in den Vorjahren insbesondere zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen geschah, waren die Bewegungen im Bereich der Liquiditätskredite im Jahr 2019 der Tatsache geschuldet, dass man durch eine flexible Kreditgestaltung die bestmöglichen Konditionen für die Stadt Zülpich in Anspruch nehmen können.

Insgesamt wurden **8.025.000 €** aufgenommen.

Bei 8,0 Mio. € erfolgte die Aufnahme vom Kreditmarkt. Die übrigen 25.000 € betrafen Finanzvorfälle aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020", welche aufgrund der Besonderheit ebenfalls als Liquiditätskredit auszuweisen waren.

Aufgrund der äußerst positiven Gesamliquiditätssituation konnten jedoch noch in 2019 letztlich 13,0 Mio. € an Liquiditätskrediten wieder zurückgezahlt werden.

Damit konnten in 2019 Liquiditätskredite in einer Größenordnung von 5,0 Mio. € abgebaut werden; zum Bilanzstichtag lag der Bestand nun - inklusive der Beträge aus "Gute Schule 2020" - bei rd. 1,55 Mio. €.

2.3 Tilgung und Gewährung von Darlehen (Kontengruppen 792 und 795)

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **889.900 €** lagen rd. 2.103.100 € niedriger als veranschlagt.

Da die im Jahr 2019 vorgesehene Umschuldung eines Investitionskredites nicht zum Tragen kam, gab es in dieser Kontengruppe diesbezüglich Wenigerauszahlungen von 1.213.000 €.

In gleicher Höhe waren demgegenüber aber auch Wenigereinzahlungen bei der Kontengruppe 692 zu verzeichnen.

Die weiteren Wenigerauszahlungen in dieser Kontengruppe betrafen mit rd. 890.100 € die Tilgung von Darlehen.

2.4 Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 793)

Wie unter 2.2 ausgeführt, standen im Haushaltsjahr 2019 der Aufnahme von Liquiditätskrediten i.H.v. rd. 8.025.000 € Rückzahlungen i.H.v. 13,0 Mio. € gegenüber.

Aufgrund der Gesamliquiditätssituation konnten letztlich in 2019 rd. 5,0 Mio. € mehr zurückgezahlt als aufgenommen werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag rd. 1,55 Mio. €.



d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2019:** **5.113.015,03 €**
(01.01.2019: 2.442.373,19 €).



F. Sonstige Angaben

➤ **Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden (§ 44 Abs. 2 Ziff. 3 KomHVO NRW)**

Gem. § 33 Abs. 1 Ziff. 2 KomHVO NRW sind Vermögensgegenstände und Schulden grundsätzlich einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten (Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung).

Der Gesetzgeber hat aber erkannt, dass aufgrund der spezifischen Belange im kommunalen Bereich und der Masse der zu erfassenden und zu bewertenden Vermögensgegenstände dieser Grundsatz nicht durchgängig zur Anwendung kommen kann. Aus diesem Grunde wurde an verschiedenen Stellen in der GO NRW und der KomHVO NRW den Kommunen die Möglichkeit eingeräumt, sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" anzuwenden.

Von diesen Regelungen hat die Stadt Zülpich im Einzelnen wie folgt Gebrauch gemacht:

- **Aktivierungswahlrecht für Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von weniger als 800,00 € ohne USt. (§ 57 Abs. 1 KomHVO NRW):**

Sofern Vermögensgegenstände mit einem Zeitwert von unter 800,00 € ohne USt. bewertet wurden, wurde bei der Stadt Zülpich im Zuge der Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte grundsätzlich von einer Ansetzung in der Eröffnungsbilanz verzichtet.

Die Ausweisung erfolgt seit dem 01.01.2014 gem. § 36 Abs. 3 KomHVO als sonstiger ordentlicher Aufwand.

- **Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen (§ 37 Abs. 4 KomHVO NRW):**

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke, Industriebahn und Sportplätze gebildet.

- **Bildung von Festwerten für bewegliche Vermögensgegenstände (§ 35 KomHVO NRW):**

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können zu einer Gruppe oder einem Festwert zusammengefasst werden.

Die Stadt Zülpich hat sich dabei für die Bildung von Festwerten entschieden.

Insbesondere wurde von dieser Möglichkeit im Bereich der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung Gebrauch gemacht.

➤ **Aufstellung über nach § 22 KomHVO übertragene Ermächtigungen**

Die Stadt Zülpich macht seit dem Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch, Ermächtigungen gem. § 22 KomHVO zu übertragen.

Es handelt sich bei der Übertragung von 2019 nach 2020 (insgesamt: 8.980.458,62 €) um Geschäftsvorfälle in den Bereichen



- Schulen (investiv und konsumtiv = 187.712,23 €)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 24.831,09 €)
- Organisationsmanagement (investiv = 25.881,35 €)
- Budget "Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung" (konsumtiv = 16.599,65 €)
- IT-Management (investiv und konsumtiv = 52.335,74 €)
- Baubetriebshof (investiv = 141.460,51 €)
- Brandschutz (investiv und konsumtiv = 1.434.796,16 €)
- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich (investiv = 420.000,00 €)
- sonstige schulische Aufgaben (investiv und konsumtiv = 1.193.948,02 €)
- Museum der Badekultur (investiv = 68.036,99 €)
- Jugendsozialarbeit (investiv und konsumtiv = 12.484,82 €)
- Kinderspielplätze (investiv = 2.258,93 €)
- Neubau multifunktionale Einfeldsporthalle (investiv = 300.000,00 €)
- Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen (konsumtiv = 197.011,29 €)
- Budget "Bewirtschaftung" (konsumtiv = 100.000,00 €)
- Budget "Unterhaltung" (konsumtiv = 301.990,50 €)
- sonstige Unterhaltungsmaßnahmen (konsumtiv = 131.257,89 €)
- Erwerb Grundstücke (investiv = 113.184,39 €)
- Denkmalschutz und -pflege (investiv = 128.566,58 €)
- Straßenbaumaßnahmen und Brücken (insgesamt investiv = 3.099.989,55 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst (investiv = 24.000,00 €)
- Wirtschaftswege (konsumtiv = 34.081,54 €)
- Wirtschaftsförderung (konsumtiv = 8.756,48 €)
- Martinskirche (investiv = 980,42 €)
- Forum (investiv = 24.066,87 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 18.611,88 €)
- Instandhaltungsrückstellungen (= 917.615,74 €)

Hinweise zu einzelnen Ermächtigungen:

- Schulen und Kindergärten:

Die jeweiligen Übertragungen erfolgen in Höhe der noch verfügbaren Mittel bei den den Schulen und Kindergärten eingeräumten Budgets.

- Organisationsmanagement:

Der Betrag von 25.881,35 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- Budget "Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung":

Von dem im Budget in 2019 eingesparten Mitteln werden 16.599,65 € übertragen um im Jahre 2020 insbesondere für zu erwartende Mehraufwendungen für das Amtsblatt handlungsfähig zu bleiben.

- IT-Management:

Der Betrag von 52.335,74 € dient sowohl für die Anschaffung als auch für Aufwendungen zur Unterhaltung von beweglichem Vermögen.

- Baubetriebshof:

Der Betrag von 141.460,51 € dient der künftigen Beschaffung von Einsatzfahrzeugen sowie von beweglichem Anlagevermögen.



- Brandschutz:

Der Betrag von 1.434.796,16 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen, insbesondere der künftigen Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen, sowie der Hochbaumaßnahme "Erweiterung Feuerwehrgerätehäuser". Daneben dienen die Mittel im konsumtiven Bereich der Finanzierung von in 2019 nicht zum Tragen gekommenen Finanzvorfällen.

- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich:

Der Betrag von 420.000,00 € dient der Realisierung der Hochbaumaßnahme "Erweiterung Grundschule Wichterich".

- Sonstige schulische Leistungen:

Der Betrag von insgesamt 1.193.948,02 € dient

- mit 135.668,40 € der Fortführung der in 2017 - 2019 begonnenen Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020"

- mit 33.235,03 € der Realisierung von Projekten im Rahmen der Fördermaßnahme "Schulische Inklusion"

- der Fortführung der Investivmaßnahmen "Raumoptimierung Schulen" (170.000,00 €), "Schulcampus" (605.044,59 €) und "Digitalisierung Schulen" (250.000,00 €).

- Museum:

Der Betrag von 68.036,99 € dient neben der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen insbesondere der Fortführung der Hochbaumaßnahme "Be- und Entfeuchtungsanlage".

- Jugendsozialarbeit:

Der Betrag von 12.484,82 € wird insbesondere zur Ergänzung des beweglichen Anlagevermögen im neuen SAJUS verwendet.

- Kinderspielplätze:

Der Betrag von 2.258,93 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- Sportstätten:

Der Betrag von 300.000,00 € dient der Realisierung der Hochbaumaßnahme "Neubau multifunktionale Einfeldsporthalle".

- Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Der Betrag von 197.011,29 € dient der Fortführung bzw. der Realisierung von LEADER-Maßnahmen sowie für Bauleitplanung.

- Budgets "Bewirtschaftung" und "Unterhaltung":

Von den in den Budgets in 2019 eingesparten Mitteln werden 401.990,50 € übertragen um im Jahre 2020 insbesondere für unvorhersehbare Maßnahmen handlungsfähig zu bleiben.

- Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen:

Der Betrag von 131.257,89 € dient der Fortführung der in 2017 - 2019 begonnenen Fördermaßnahmen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz, Kapitel I.



- Liegenschaftsverwaltung:
Die ausgewiesenen 113.184,39 € dienen dazu, für den eventuellen Erwerb von Grundstücken handlungsfähig zu sein.
- Denkmalschutz und -pflege:
Der Betrag von 128.566,58 € dient der Fortführung bzw. der Realisierung der Maßnahme "Sanierung Stadtmauer".
- Festwerte Öffentliche Verkehrsflächen:
Der Betrag von 5.901,48 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen (Verkehrsschilder u.ä.).
- Straßenbaumaßnahmen:
Die ausgewiesenen 97.257,02 € dienen der Fortführung von kleineren Straßenbau-Maßnahmen, insbesondere im Zusammenhang mit Kanalsanierungsarbeiten des Erftverbandes.
- Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee:
Die ausgewiesenen 1.881.613,48 € dienen der Fortführung der Straßenbaumaßnahme.
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI:
Die ausgewiesenen 64.874,58 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenausbau.
- Neubau Brücken:
Die ausgewiesenen 430.837,70 € dienen dem Abschluss der in 2018 bzw. 2019 begonnenen Neubaumaßnahmen „Brücke Bessenich 003“, „Brücke Sinzenich 003“, „Brücke Juntersdorf 001“ und „Brücke Merzenich 002“.
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II:
Die ausgewiesenen 315.096,94 € dienen dazu, die Entwurfsplanung zur Erweiterung des Industriegebietes "An der Römerallee" voranzutreiben.
- Ausbau Bahnhofstraße, Dürscheven:
Die ausgewiesenen 60.000,00 € dienen zur Erstellung der Entwurfsplanung zum Straßenausbau der Bahnhofstraße.
- Reaktivierung Bördebahn:
Die ausgewiesenen 44.408,35 € dienen der Fortführung der Maßnahme.
- Ortsverbindungsstraße Zülpich - Nemmenich:
Der Betrag von 200.000,00 € dient der Realisierung der Straßenbaumaßnahme.
- Straßenreinigung/Winterdienst:
Die ausgewiesenen 24.000,00 € dienen dazu, für den eventuellen Erwerb eines Fahrzeuges im Bereich "Winterdienst" handlungsfähig zu sein.
- Wirtschaftswege:
Die ausgewiesenen 34.081,54 € dienen der Fortführung einer Sanierungsmaßnahme an Wirtschaftswegen im Bereich des Flurbereinigungsverfahrens Schwerfen.



- Wirtschaftsförderung:

Die ausgewiesenen 8.756,48 € dienen zur Fortführung von Marketingmaßnahmen.

- Martinskirche:

Der Betrag von 980,42 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen

- Forum Zülpich:

Die ausgewiesenen 24.066,87 € dienen zur Fortführung von Maßnahmen zur Steigerung der Aufenthaltsqualität im Forum und zur bedarfsgerechten Ergänzung der Küchenausstattung für den Mensabetrieb.

- Maßnahmen Landesgartenschau 2014:

Die ausgewiesenen 18.611,88 € dienen zur Fortführung bzw. der Beendigung von Maßnahmen in einzelnen Ortschaften, die im Rahmen der Landesgartenschau seinerzeit zur Verfügung gestellt wurden.

- Instandhaltungsrückstellungen:

Seit dem Haushaltsjahr 2018 wird das Instrument der Ermächtigungsübertragung auch im Bereich der Instandhaltungsrückstellungen angewendet.
Von 2019 nach 2020 wurden 917.615,74 € übertragen.

Einzelheiten sind aus der nachfolgenden detaillierten Aufstellung der Einzelbeträge zu entnehmen.

Die Ermächtigungen haben nachfolgend durch die Inanspruchnahme belastende Auswirkungen auf die Ergebnis- und die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2020.

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 KomHVO vom HHJ 2019 ins HHJ 2020							
Bereich "Schulbudgets": *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
	€			€			€
Chlodwig-Schule Zülpich	417,79	3.749,87	4.167,66	2.874,42	20.598,71	23.473,13	27.640,79
Grundschule Sinzenich	230,31	0,00	230,31	184,49	3.239,40	3.423,89	3.654,20
Grundschule Ülpnich	1.324,50	471,55	1.796,05	859,43	1.122,45	1.981,88	3.777,93
Grundschule Wichterich	400,45	1.052,86	1.453,31	1.978,42	634,08	2.612,50	4.065,81
Gemeinschafts-Hauptschule	10.497,43	0,00	10.497,43	9.211,96	16.163,60	25.375,56	35.872,99
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	9.943,38	0,00	9.943,38	1.731,18	387,27	2.118,45	12.061,83
Franken-Gymnasium	1.809,67	0,00	1.809,67	17.624,81	81.204,20	98.829,01	100.638,68
Summe Schulbudgets	24.623,53	5.274,28	29.897,81	34.464,71	123.349,71	157.814,42	187.712,23
Übrige Bereiche: *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
	€			€			€
Kindergartenbudgets	13.180,72	640,60	13.821,32	4.159,12	6.850,65	11.009,77	24.831,09
Organisationsmanagement (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	15.399,60	10.481,75	25.881,35	25.881,35
Budget Geschäftsaufwendungen Innere Verw.	16.599,65	0,00	16.599,65	0,00	0,00	0,00	16.599,65
IT-Management (UH bzw. Vmö., BGA, Immat.Vmö., GWG)	45.778,37	0,00	45.778,37	6.492,76	64,61	6.557,37	52.335,74
Baubetriebshof (BGA, Fahrzeuge, GWG)	0,00	0,00	0,00	75.859,79	65.600,72	141.460,51	141.460,51
Brandschutz (Sonst. Di., Erl. Fahrerf., BGA, Fahrzeuge, FW, GWG, HB)	14.000,00	0,00	14.000,00	379.262,34	1.041.533,82	1.420.796,16	1.434.796,16
GGS Wichterich (Anbau)	0,00	0,00	0,00	50.000,00	370.000,00	420.000,00	420.000,00
Sonstige schulische Aufgaben	34.524,56	134.378,87	168.903,43	1.025.044,59	0,00	1.025.044,59	1.193.948,02
Gute Schule 2020	8.603,10	127.065,30	135.668,40	0,00	0,00	0,00	135.668,40
Schulische Inklusion	25.921,46	7.313,57	33.235,03	0,00	0,00	0,00	33.235,03
Raumoptimierung Schulen	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00
Schulcampus	0,00	0,00	0,00	605.044,59	0,00	605.044,59	605.044,59
Digitalisierung Schulen	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anhang



Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 KomHVO vom HHJ 2019 ins HHJ 2020

Übrige Bereiche: *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
	€			€			€
Museum (BGA, GWG, Befechungsanlage)	0,00	0,00	0,00	65.023,85	3.013,14	68.036,99	68.036,99
Jugendsozialarbeit (Sonst. Gesch.aufw., GWG)	2.557,85	2.054,42	4.612,27	2.000,00	5.872,55	7.872,55	12.484,82
Kinderspielplätze (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	1.991,40	267,53	2.258,93	2.258,93
Neubau multifunktionale Einfeldsporthalle	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
Räumliche- Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	35.320,29	161.691,00	197.011,29	0,00	0,00	0,00	197.011,29
Budget Bewirtschaftung	30.000,00	70.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Budget Unterhaltung	170.431,84	131.558,66	301.990,50	0,00	0,00	0,00	301.990,50
Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen (KInVfG, Kap. I)	67.804,50	63.453,39	131.257,89	0,00	0,00	0,00	131.257,89
Erwerb Grundstücke	0,00	0,00	0,00	113.184,39	0,00	113.184,39	113.184,39
Denkmalschutz und -pflege (Stadtmauer)	0,00	0,00	0,00	128.566,58	0,00	128.566,58	128.566,58
Öffentliche Verkehrsflächen	0,00	0,00	0,00	2.261.268,03	838.721,52	3.099.989,55	3.099.989,55
<i>Festwerte</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.901,48</i>	<i>0,00</i>	<i>5.901,48</i>	<i>5.901,48</i>
<i>Straßenbaumaßnahmen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>88.784,35</i>	<i>8.472,67</i>	<i>97.257,02</i>	<i>97.257,02</i>
<i>Verkehrlenkende Maßnahmen Römerallee</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.581.613,48</i>	<i>300.000,00</i>	<i>1.881.613,48</i>	<i>1.881.613,48</i>
<i>Straßenausbau Erweiterung GE / GI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>64.874,58</i>	<i>64.874,58</i>	<i>64.874,58</i>
<i>Neubau Brücken</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>340.560,37</i>	<i>90.277,33</i>	<i>430.837,70</i>	<i>430.837,70</i>
<i>Entwurfsplanung GI - Erweiterung II</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>315.096,94</i>	<i>315.096,94</i>	<i>315.096,94</i>
<i>Ausbau Bahnhofstr., Dürscheven</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
<i>Reaktivierung Bordebahn</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>44.408,35</i>	<i>0,00</i>	<i>44.408,35</i>	<i>44.408,35</i>
<i>Ortsverbindungsstr. Zülpich-Nemmenich</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>200.000,00</i>
<i>Straßenreinigung / Winterdienst (BGA)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>24.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>24.000,00</i>	<i>24.000,00</i>
<i>Wirtschaftswege (UH WW FB Schwerfen)</i>	<i>29.170,47</i>	<i>4.911,07</i>	<i>34.081,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>34.081,54</i>
<i>Wirtschaftsförderung (Marketing)</i>	<i>4.232,00</i>	<i>4.524,48</i>	<i>8.756,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8.756,48</i>
<i>Martinskirche (BGA)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>980,42</i>	<i>0,00</i>	<i>980,42</i>	<i>980,42</i>
<i>Forum (BGA)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.377,06</i>	<i>22.689,81</i>	<i>24.066,87</i>	<i>24.066,87</i>
Landesgartenschau 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	18.611,88	18.611,88	18.611,88
<i>Park am Wallgraben</i>			<i>0,00</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Seepark</i>			<i>0,00</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Verflechtungsbereiche</i>			<i>0,00</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Maßnahmen in den Ortschaften</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>18.611,88</i>	<i>18.611,88</i>	<i>18.611,88</i>
Summe übrige Bereiche	463.600,25	573.212,49	1.036.812,74	4.454.609,93	2.383.707,98	6.838.317,91	7.875.130,65
Gesamt	488.223,78	578.486,77	1.066.710,55	4.489.074,64	2.507.057,69	6.996.132,33	8.062.842,88
Instandhaltungsrückstellungen	- Auszahlung konsumtiv -						917.615,74
Gesamt							8.980.458,62

* Hinweis zu EÜ bei "Geringwertigen Wirtschaftsgütern" (GWG) und "Festwerten" (FW):

Die als investiv anzusehenden Haushaltspositionen "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen < 410,00 €" (GWG) und "Erwerb Festwerte" sind in obiger Tabelle entsprechend im investiven Bereich ausgewiesen.

Ergänzend hierzu sind bei den entsprechenden konsumtiven Konten für den "Abschreibungsersatz", die in direkter Abhängigkeit zu diesen investiven Konten stehen, analog Ermächtigungsübertragungen vorzunehmen.

In 2019 wurden hier somit, zusätzlich zu den oben aufgeführten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen, insgesamt 146.811,43 € (lfd. HH 47.736,14 € + HHR 99.075,29 €) konsumtiv nach 2020 übertragen.

➤ Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden (§ 45 Abs. 2 Ziff. 4 KomHVO NRW)

Die Stadt Zülpich hat zum Bilanzstichtag Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke, Industriebahn, Straßenbauarbeiten, Sportplätze, Bachsanierung und für die Sanierung von Grundleitungen gebildet.

Im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde - nicht zuletzt im Hinblick auf die noch nicht abzusehenden finanziellen Folgen der Corona-Pandemie - auf die Bildung neuer Rückstellungen verzichtet.

Dem Jahresabschluss in den Anlagen unter G) ebenfalls ein Rückstellungsspiegel (Seite E 5) beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anhang



a) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Im Bereich der Gebäude wurden im Jahr 2019 Rückstellungen i.H.v. rd. 713.900 € abgearbeitet.

Kostenträger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme	Stand	verausgabt	ertragswirks.	Gesamt	Stand
				31.12.2018 €	2019 €	Auflösung 2019 €		31.12.2019 €
A) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				7215500				
01 112 001 00	Organisationsmanagement	2711106		179.201,26	107.333,09	0,00	107.333,09	71.868,17
		Brandschutz Rathaus / Lüftungsanlage	R112100700	3.629,21	3.629,00			0,21
		Klimatisierung Dachgeschoß, Rathaus	R112100703	12.222,05				12.222,05
		Bodenbelagsarbeiten Rathaus	R112101600	128.350,00	103.704,09			24.645,91
		Sicherheitsbeleuchtung Rathaus	R112101700	35.000,00				35.000,00
02 126 001 00	Brandschutz	2711206		328.936,64	33.609,21	0,00	33.609,21	295.327,43
	FWGH Bessenich	Dach- u. Wandsanierung	R126101600	11.500,00				11.500,00
	FWGH Juntersdorf	Heizungsarbeiten	R126101601	15.000,00				15.000,00
	FWGH Langendorf	Fenster-, Türen- u. Bodenarbeiten	R126101602	1.959,28				1.959,28
		Heizungsarbeiten	R126101603	15.000,00	609,21			14.390,79
	FWGH Nemmenich	Fenstersanierung	R126101604	14.598,97				14.598,97
	FWGH Schwerfen	Toranlage	R126100703	230,58				230,58
		Elektroinstallation	R126100704	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanierung	R126100705	5.645,97				5.645,97
		Heizungsarbeiten	R126101605	15.000,00				15.000,00
	FWGH Sinzenich	Dachsanieung	R126101606	18.000,00	18.000,00			0,00
		Heizungsarbeiten	R126101607	15.000,00	15.000,00			0,00
	FWGH Ülpenich	Toranlage		0,00				0,00
		Dachsanieung	R126100707	14.653,71				14.653,71
	FWGH Weiler	Toranlage / Sturz	R126101608	0,05				0,05
	FWGH Wichterich	Fenstersanierung	R126100710	570,90				570,90
		Dachsanieung incl. Rinnen	R126100711	16.669,83				16.669,83
		Heizungsarbeiten	R126101609	15.000,00				15.000,00
	FWGH Zülpich	Heizungssanieung	R126100712	100.000,00				100.000,00
		Dachsanieung Fahrzeughalle	R126100713	29.030,23				29.030,23
		Warmluftanlage	R126101610	25.000,00				25.000,00
		Fenstersanierung	R126101611	6.077,12				6.077,12
03 211 001 00	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711316		27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00
		Trennvorhang Musikraum	R211101600	27.000,00				27.000,00
03 211 003 00	Grundschule Sinzenich	2711336		49.099,22	0,00	0,00	0,00	49.099,22
		Sanitäranlagen incl. Duschen	R211300709	2.099,22				2.099,22
		Brandschutzmaßnahmen	R211301600	8.000,00				8.000,00
		Fensterarbeiten	R211301601	6.000,00				6.000,00
		Dachsanieung TH	R211301602	33.000,00				33.000,00
03 211 005 00	Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	2711356		13.000,00	9.409,07	0,00	9.409,07	3.590,93
		Malerarbeiten	R211501700	8.000,00	5.551,09			2.448,91
		Lampsanierung	R211501701	5.000,00	3.857,98			1.142,02
03 212 001 00	Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	2711366		362.614,22	234.132,63	2.485,39	236.618,02	125.996,20
		Fenstersanierung Innenhöfe / Stützensanierung	R212100700	0,23				0,23
		Energieeffiziente Flurbeleuchtung	R212100703	8.109,75		151,89	-7.957,86	0,00
		Energetische Sanierung Flurzwischendecken	R212100704	21.938,51		426,52	-21.511,99	0,00
		Energetische Fußbodensanierung (Klassenr. Erw.bau)	R212100705	36.559,70	86.393,56	545,70	50.379,56	0,00
		Energieeffiziente Klassenraumbeleuchtung	R212100706	31.683,11	17.855,57	443,28	-13.384,26	0,00
		Sanierung Schwimmbadtechnik	R212100708	28.569,23	20.125,78	918,00	-7.525,45	0,00
		Türensanierung	R212101600	60.629,71	58.125,49			2.504,22
		Schadstoffsanierung	R212101601	39.550,78	38.497,20			1.053,58
		Arbeiten Unterverteilungen	R212101602	33.573,20	13.135,03			20.438,17
		Sanierung Grundleitungen	R212101700	79.000,00				79.000,00
		Malerarbeiten	R212101701	23.000,00				23.000,00
03 21500100	Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	2711376		13.129,21	12.591,54	0,00	12.591,54	537,67
		Außen- u. Dachsanieung	R215101600	13.129,21	12.591,54			537,67
03 217 001 00	Franken-Gymnasium Zülpich	2711386		263.350,39	72.396,59	0,00	72.396,59	190.953,80
		Maler- u. Bodenbelagsarbeiten	R217101600	58.526,45	7.068,19			51.458,26
		Brandschutz	R217101601	20.000,00	17.025,85			2.974,15
		Dachsanieung	R217101602	64.823,94				64.823,94
		Toilettensanieung	R217101700	120.000,00	48.302,55			71.697,45
03 243 001 00	Sonstige schulische Aufgaben	2711306		50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
		Brandschutz Schulen	R243101700	50.000,00				50.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anhang



Kostenträger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme	Stand	verausgabt	ertragswirks.	Gesamt	Stand
				31.12.2018 €	2019 €	Auflösung 2019 €		31.12.2019 €
06 365 001	Tageseinrichtungen für Kinder			189.983,99	77.211,01	0,00	77.211,01	112.772,98
06 365 001 01	Zülpich	2711616		24.541,16	3.289,16	0,00	3.289,16	21.252,00
		Sonnenschutz	R365110700	6.339,95				6.339,95
		Fenstersanierung	R365110701	18.201,21	3.289,16			14.912,05
06 365 001 03	Hoven	2711636		111.823,26	71.482,08	0,00	71.482,08	40.341,18
		Sanierung Außenanlage	R365130700	0,34				0,34
		Bodenbelagsarbeiten	R365131600	31.000,00	3.729,01			27.270,99
		Dachsanierung	R365131601	2.822,92				2.822,92
		Sanierung WC-Anlagen	R365131602	78.000,00	67.753,07			10.246,93
06 365 001 05	Schwerfen	2711656		22.439,77	2.439,77	0,00	2.439,77	20.000,00
		Brandschutz	R365151600	2.439,77	2.439,77			0,00
		Kanalsanierungsarbeiten	R365151601	20.000,00				20.000,00
06 365 001 07	Ulpenich	2711676		31.179,80	0,00	0,00	0,00	31.179,80
		Dachsanierung	R365170700	7.032,64			0,00	7.032,64
		Fenster- / Bodenbelagsarbeiten	R365171600	24.147,16				24.147,16
06 365 002 00	Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-	2711686		69.582,64	62.071,54	0,00	62.071,54	7.511,10
	KIGA Linzenich-Lövenich	Außendämmung	R365200700	1.481,95				1.481,95
	KIGA Niederelvenich	Außendämmung / Fenster	R365200750	58.100,06	52.071,54			6.028,52
		Sanierung Außenbefestigung	R365200751	0,63				0,63
		Elektroinstallation	R365200752	10.000,00	10.000,00			0,00
08 424 001 00	Sportstätten	2711806		402.322,16	53.737,33	0,00	53.737,33	348.584,83
	3-fach-Sporthalle	Sanierung Steuertechnik Heizung	R424101600	2.322,16				2.322,16
	3- u. 2-fach-Sporthalle	Lampensanierung	R424101601	200.000,00	53.737,33			146.262,67
		Umkleidekabinen incl. Sanitär	R424101800	200.000,00				200.000,00
09 511 003 00	Liegenschaftsverwaltung	2711906		781.237,39	48.955,83	0,00	48.955,83	732.281,56
	Zülpicher Brauhaus (ehem. Landhaus Roeb)	Heizung	R511300700	22.167,80				22.167,80
		Installation Behindertentoilette	R511300701	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanierung	R511300702	31.000,00				31.000,00
		Installation Windfang	R511300703	6.000,00				6.000,00
	Diverse Gebäude	Wiederkehrende Prüfungen / Brandschutz	R511301600	317.923,24	22.565,01			295.358,23
		Flucht- u. Rettungswegepläne	R511301601	23.226,44	16.134,77			7.091,67
		Maler- und Bodenbelagsarbeiten - Diverse Gebäude -	R511301700	159.000,00	7.757,04			151.242,96
		Energetische Sanierungen - Diverse Gebäude	R511301800	140.000,00				140.000,00
	Stephanusschule Bürvenich (ab 01.01.2018)	Heizungssanierung	R511310700	35.459,49				35.459,49
		Wasserversorgungstechnik TH	R511310701	5.000,00				5.000,00
		Panikbeschläge Türen	R511311600	33.460,42	2.499,01			30.961,41
10 523 001 00	Denkmalschutz und -pflege	2711976		95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
		Erhaltung Bausubstand Denkmäler	R573101700	95.000,00				95.000,00
15 573 002 00	Soziokulturelle Begegnungsstätte	2711966		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Martinskirche	Außensanierung	R573101700	15.000,00				15.000,00
150 573 002 00	Stadthalle (bis 2012) / Forum	2711936		255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00
		Sanierungsarbeiten Forum	R573201700	255.000,00				255.000,00
		insgesamt		3.094.457,12	711.447,84	2.485,39	713.933,23	2.380.523,89

b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

Im Zuge von durchgeführten Brückenuntersuchung wurden in den Vorjahren für die Sanierung von Brücken Rückstellungen gebildet.
Die Abarbeitung der noch ausstehenden Sanierung von 3 Brücken ist für die Jahre 2020 - 2021 vorgesehen.
Der Stand zum 31.12.2019 beträgt hierfür unverändert 190.000 €.

c) Instandhaltungsrückstellungen Gleisanlagen

Im Zuge der Bewertung der Gleisanlagen wurden seitens der Fa. Schreck-Mieves auch die vorliegenden unterlassenen Instandhaltungen wertmäßig beziffert.



Letztlich wurde ein Betrag in Höhe von 596.000,00 € in die Eröffnungsbilanz eingestellt. Im Rahmen einer Ausschreibung zur Durchführung der diesbezüglichen Sanierungsmaßnahmen stellte sich heraus, dass die gebildete Rückstellung nicht ausreicht.

Aus diesem Grunde wurde die Rückstellung im Jahre 2012 um 109.000 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 705.000 € angepasst.

Der Stand zum 31.12.2019 beträgt unverändert rd. 645.500 €.

Nach dem Verkauf eines Teils der Gleisanlagen an die Rurtalbahn, erfolgt im Zuge des Jahres jedoch eine entsprechende Anpassung des Rückstellungsbetrages.

d) Instandhaltungsrückstellung Sportplatz Zülpich

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2015 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für den Sportplatz Zülpich. Die eingestellten Mittel i.H.v. 270.000 € sollen der Sanierung des Kunstrasenplatzes dienen.

Die Durchführung der Maßnahme erfolgte größtenteils im Jahre 2019.

Der Stand zum 31.12.2019 beträgt unverändert rd. 113.800 €.

e) Instandhaltungsrückstellung Sportplätze

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2016 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Sanierung von diversen Sportplätzen.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 100.000 € sollen der Durchführung der verschiedenen Maßnahmen dienen.

Im Rahmen der Durchführung der diesbezüglichen Sanierungsmaßnahmen stellte sich heraus, dass die gebildete Rückstellung nicht ausreicht.

Aus diesem Grunde wurde die Rückstellung im Jahre 2017 um 25.000 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 125.000 € angepasst.

Der Stand zum 31.12.2019 beträgt rd. 30.400 €.

f) Instandhaltungsrückstellung Straßenbauarbeiten

Erstmals erfolgte im Haushaltsjahr 2016 die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für Straßenbauarbeiten.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 100.000 € sollen dazu dienen, gegebenenfalls im Zuge von Kanalsanierungsarbeiten durch den Erftverband bzw. von Straßenbauarbeiten durch den Landesbetrieb Straßen NRW begleitend städtische Arbeiten durchzuführen.

Nachdem zwischenzeitlich die ersten Maßnahmen zur Ausführung kamen, war es angezeigt, die Rückstellung in den Jahre 2017 und 2018 um insgesamt 400.000 € zu erhöhen, so dass insgesamt 500.000 € zur Verfügung standen.

Der Stand zum 31.12.2019 beträgt rd. 452.000 €.



g) Instandhaltungsrückstellung Bachsanierung Bürvenich

Im Haushaltsjahr 2016 erfolgte die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Bachsanierung Bürvenich.

Die eingestellten Mittel i.H.v. 120.000 € sollen dazu dienen, im Zuge der in Bürvenich anstehenden Kanalsanierungsarbeiten des Erftverbandes die Sanierung der Bachverrohrung des Bürvenicher zu realisieren.

Durch Verzögerungen beim Erftverband kam die Maßnahme bislang nicht zur Ausführung.

h) Instandhaltungsrückstellung Sanierung Grundleitungen

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgte die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Behebung von Schäden an Grundleitungen, die in den Zuständigkeitsbereich der Stadt Zülpich fallen.

Um hier handlungsfähig zu sein, wurden Mittel i.H.v. 75.000 € rückgestellt. Im Jahr 2019 brauchte auf den Ansatz noch nicht zurückgegriffen zu werden.

➤ **Aufgliederung der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" entsprechend § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW (§ 45 Abs. 2 Ziff. 5 KomHVO)**

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" lag der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2019 bei rd. 2.185.500 € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

Altersteilzeitrückstellung
Urlaubsrückstellung
Überstundenrückstellung
Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG
Rückstellung für Abwasserabgabe
Rückstellung für Prüfungen (extern)
Rückstellung für Ausstehende Rechnungen
Betrag für Flurbereinigung Zülpich
Betrag für Flurbereinigung Lommersum
Betrag für Flurbereinigung Soller
Betrag für Flurbereinigung Merzenich

Detaillierte Ausführungen können den Ausführungen zur Bilanzposition 3.4 „Sonstige Rückstellungen“ entnommen werden.

Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen unter G) auch ein Rückstellungsspiegel (Seite E 5) beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.



➤ **Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Ziff. 7 KomHVO NRW)**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 standen keine Erhebungen von Beiträgen für fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen sowohl nach Baugesetzbuch (BauGB) als auch nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) aus.

➤ **Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 45 Abs. 2 Ziff. 9 KomHVO NRW)**

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestanden bei der Stadt Zülpich lediglich aus der Anschaffungen eines Dienstfahrzeuges.

Nachdem die letzte Rate in 2019 bezahlt wurde, bestehen aus Leasingverträgen keine Verpflichtungen mehr.

➤ **Abweichungen von der linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen (§ 45 Abs. 2 Ziff. 6 KomHVO NRW)**

Bei der Stadt Zülpich erfolgt die Abschreibung grundsätzlich linear.

Dabei wird in der Regel von den in der nachfolgenden Abschreibungstabelle festgelegten Nutzungsdauern ausgegangen.

Zur Orientierung hat die Stadt Zülpich die "NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände" herangezogen.

Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände der Stadt Zülpich

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	Gebäude und bauliche Anlagen	
1.01	Abwasserkanäle	67
1.02	Baracken, Behelfsbauten	40
1.03	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	60
1.04	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	40
1.05	Garagen (massiv)	50
1.06	Garagen (sonstige Bauweise)	40
1.07	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	60
1.08	Hallen (massiv)	60
1.09	Hallen (sonstige Bauweise)	40
1.10	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60
1.11	Kindergärten, Kindertagesstätten	80
1.12	Lager (massiv)	60
1.13	Lager (sonstige Bauweise)	40
1.14	Leichenhallen, Trauerhallen	80
1.15	Schulgebäude (massiv)	80
1.16	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	40
1.17	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.18	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50
1.19	Verwaltungsgebäude (massiv)	60
1.20	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	80
1.21	Gebäudekomponente - Dach	40
1.22	Gebäudekomponente - Fenster	30 - 50
1.23	Gebäudekomponente - Heizung/Sanitär	15



Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
2	Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)	
2.01	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem), Durchlässe	80
2.02	Straßen- und Stadtmobiliar	20
2.03	Spielplätze, Bolzplätze	15
2.04	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20 - 25
2.05	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	60
2.06	Straßenkomponente - Deckschicht	20 - 30
2.07	Straßenkomponente - Unterbau	60
2.08	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart), Wirtschaftswege	30
3	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
3.01	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	33
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	15
3.03	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	33
3.04	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20
3.05	Druckluftanlagen, Kompressoren	10
3.06	Mess- und Prüfgeräte	12
3.07	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15
3.08	Photovoltaikanlagen	25
3.09	Solaranlagen	15
3.10	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	15
4	Maschinen und Geräte	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	10
	z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine	5 - 8
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	15
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	10
	z.B.: Sportgeräte	15
5	Büro- und Geschäftsausstattung	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20
	z.B.: Büromaschinen, Flipcharts, Software	10
	z.B.: Büromöbel	10
	z.B.: Computer und Zubehör	5
	z.B.: Werkstatteinrichtungen	15
6	Fahrzeuge	
6.01	Anhänger, Auflieger	10
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	10
6.03	Fahrräder	5
6.04	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot (einheitlich)	20
6.05	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.06	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.07	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechsellaufbauten u.ä.	10
6.08	Mofas	10
6.09	Personenkraftwagen, Wohnwagen	10
6.10	Rettungsboot	10
6.11	Traktoren	10

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde den Kommunen gem. § 36 Abs. 2 KomHVO NRW die Möglichkeit eingeräumt, bei Gebäuden und Straßen für verschiedene Komponenten unterschiedliche Nutzungsdauern anzusetzen (sog. "Komponentenansatz").



Bei Gebäuden gilt dies neben dem eigentlichen Bauwerk explizit für die Komponenten Dach und Fenster.

Darüber hinaus dürfen weitere Komponenten gebildet werden, soweit es sich um mit dem Gebäude verbundene physische Gebäudebestandteile handelt und deren Wert im Einzelnen mindestens 5 Prozent des Neubauwertes beträgt.

Bei Straßen, Wegen und Plätzen in bituminöser Bauweise mit Unterbau dürfen für die Komponenten Deckschicht und Unterbau unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden.

Dem Nachteil der höheren jährlichen Abschreibung steht der enorme Vorteil gegenüber, dass die Erneuerung einer einzelnen Komponente in diesem Fall einen investiven Finanzvorfall darstellt und nicht wie bisher konsumtiv abgewickelt werden muss.

Von dieser Möglichkeit hat die Stadt Zülpich erstmals im Zuge des Jahresabschlusses 2019 Gebrauch gemacht.

➤ **Außerplanmäßige Abschreibungen**

Im Jahr 2019 war es nicht erforderlich, neben den planmäßigen auch außerplanmäßige Abschreibungen zu buchen.

➤ **Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 44 Abs. 3 KomHVO NRW)**

Gemäß dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Im Haushaltsjahr 2019 reduzierte sich die Allgemeine Rücklage durch die Verbuchung der diesbezüglichen Erträge (2.492,18 €) und Aufwendungen (13.643,87 €) im Saldo um 11.151,69 €.

Die Erträge resultieren insbesondere aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen.

Für die Aufwendungen von rd. 13.600 € sind insbesondere folgende Finanzvorfälle verantwortlich:

- aus Abgängen von Brücken	rd. 7.000 €
- aus Abgängen/Verkauf Container Asyl	rd. 1.700 €
- Sonstiges	rd. 4.900 €.



➤ **Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW)**

Zum 31.12.2019 ergab sich bei keiner der kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich eine – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichen- de – Unterdeckung, da der Friedhofsbereich aufgrund der speziellen Buchungssystematik eine Sonderstellung einnimmt.

(nachrichtlich: Friedhof - 1.843.307,83 €)

➤ **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten**

Seitens der Stadt Zülpich werden zum Bilanzstichtag Bürgschaften in folgender Höhe geleistet:

- Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.484.609,89 €
- Kreiskrankenhaus Euskirchen GmbH	5.396.337,61 €
- Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00 €.

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Anlagen

**zum Anhang im
Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Anlagepiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuerhebungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres		am 31.12. des Vorjahres	
											2019	2019		2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	142.872,87	5.318,02	3.054,00	0,00	145.136,89	93.180,88	4.115,05	0,00	-3.052,00	94.243,93	50.892,96	49.691,99		
2. Sachanlagen	179.439.275,78	3.535.759,86	8.712.998,21	0,00	174.262.037,43	43.125.310,88	3.651.058,64	0,00	-131.839,60	46.644.429,92	127.617.607,51	136.313.964,90		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.532.952,93	15.243,55	142,00	341.213,15	13.889.267,63	731.412,40	64.431,15	0,00	0,00	795.843,55	13.093.424,08	12.801.540,53		
2.1.1 Grünflächen	9.497.536,92	15.243,55	142,00	341.213,15	9.512.638,47	731.412,40	64.431,15	0,00	0,00	795.843,55	8.716.794,92	8.766.124,52		
2.1.2 Ackerland	3.481.801,75	0,00	0,00	0,00	3.823.014,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.823.014,90	3.481.801,75		
2.1.3 Wald, Forsten	553.614,26	0,00	0,00	0,00	553.614,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.614,26	553.614,26		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.159.566,25	0,00	205.328,79	1.659.564,46	66.613.801,92	13.222.185,02	1.168.714,55	0,00	-37.950,22	14.342.949,35	52.270.854,57	51.937.381,23		
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.010.405,10	0,00	40.839,79	550.047,33	5.519.612,64	1.077.111,98	98.633,96	0,00	-37.950,22	1.137.795,72	4.381.816,92	3.933.293,12		
2.2.2 Schulen	32.486.307,86	0,00	128.024,00	1.104.223,26	33.462.507,12	6.403.833,58	531.807,92	0,00	0,00	6.935.641,50	26.526.865,62	26.082.474,28		
2.2.3 Wohnbauten	1.639.330,02	0,00	0,00	0,00	1.639.330,02	319.689,77	73.738,45	0,00	0,00	393.428,22	1.245.901,80	1.319.640,25		
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.023.523,27	0,00	36.465,00	5.293,87	25.992.352,14	5.421.549,69	454.534,22	0,00	0,00	5.876.083,91	20.116.268,23	20.601.973,58		
2.3 Infrastrukturvermögen	80.311.284,73	517.224,50	25.504,96	1.002.309,68	81.805.313,95	23.396.804,06	1.810.979,19	0,00	-18.116,72	25.189.666,53	56.615.647,42	56.914.480,67		
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.442.824,80	26.689,50	430,00	7.568,64	10.476.652,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.476.652,94	10.442.824,80		
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.578.019,48	0,00	14.150,00	676.668,22	5.240.527,70	937.808,48	87.282,38	0,00	-7.194,76	1.017.896,10	4.222.631,60	3.640.211,00		
2.3.3 Gleisanlagen u.a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	1.089.373,00	581.455,29	48.454,47	0,00	0,00	629.909,76	459.463,24	507.917,71		
2.3.4 Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.5 Straßenatz mit Anlagen	63.575.193,16	490.535,00	10.824,96	318.082,82	64.372.886,02	21.646.689,62	1.657.406,60	0,00	-10.921,96	23.293.154,26	41.079.731,76	41.928.523,54		
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	625.874,29	0,00	0,00	0,00	625.874,29	230.870,67	17.835,74	0,00	0,00	248.706,41	377.167,88	395.003,62		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	789.949,01	247,20	0,00	0,00	790.196,21	35.483,81	6.184,72	0,00	0,00	41.668,53	748.527,68	754.465,20		
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.059.020,25	1.733,03	0,00	95.396,64	4.156.149,92	2.099.013,93	254.333,26	0,00	0,00	2.353.347,19	1.802.802,73	1.960.006,32		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.846.144,72	263.288,26	96.865,01	51.131,98	6.063.699,95	3.640.411,66	356.415,77	0,00	-75.872,66	3.920.954,77	2.142.745,18	2.205.733,06		
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.740.357,89	2.738.023,32	8.385.157,45	-3.149.615,91	943.607,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.607,85	9.740.357,89		
3. Finanzanlagen	8.201.456,67	0,00	30.000,00	0,00	8.171.456,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.171.456,67	8.201.456,67		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	332.000,00	0,00	0,00	0,00	332.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.000,00	332.000,00		
3.2 Beteiligungen	7.025.505,31	0,00	0,00	0,00	7.025.505,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.025.505,31	7.025.505,31		
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	843.851,36	0,00	30.000,00	0,00	813.851,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813.851,36	843.851,36		
3.5 Ausleihungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00		
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	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	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	0,00		
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00		
Summe des Anlagevermögens	187.783.605,32	3.541.077,88	8.746.052,21	0,00	182.578.630,99	43.218.491,76	3.655.173,69	0,00	-134.391,60	46.738.673,85	135.839.957,14	144.565.113,56		

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zulpich

Anlagen zum Anhang



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2018
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.980.173,97	2.980.173,97	-	-	3.414.263,68
1.1 Gebühren	591.939,42	591.939,42	-	-	569.041,80
1.2 Beiträge	8.052,85	8.052,85	-	-	14.481,97
1.3 Steuern	691.731,21	691.731,21	-	-	1.225.792,59
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.034.437,20	1.034.437,20	-	-	649.276,98
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	654.013,29	654.013,29	-	-	955.670,34
2. Privatrechtliche Forderungen	339.049,94	339.049,94	-	-	2.812.972,43
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	260.790,78	260.790,78	-	-	2.705.215,38
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	20.759,16	20.759,16	-	-	11.583,80
2.3 gegen verbundene Unternehmen	57.500,00	57.500,00	-	-	96.173,25
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-	-	-	-
Summe aller Forderungen	3.319.223,91	3.319.223,91	-	-	6.227.236,11

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2018
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.048.836,35	5.048.836,35	-	-	5.619.296,83
1.1 Gebühren	665.027,95	665.027,95	-	-	666.987,03
1.2 Beiträge	34.003,18	34.003,18	-	-	49.868,97
1.3 Steuern	1.999.545,39	1.999.545,39	-	-	2.784.545,88
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	998.679,01	998.679,01	-	-	562.483,64
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.351.580,82	1.351.580,82	-	-	1.555.411,31
2. Privatrechtliche Forderungen	432.782,59	432.782,59	-	-	2.941.010,02
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	354.523,43	354.523,43	-	-	2.833.252,97
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	20.759,16	20.759,16	-	-	11.583,80
2.3 gegen verbundene Unternehmen	57.500,00	57.500,00	-	-	96.173,25
2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-	-	-	-
Summe aller Forderungen	5.481.618,94	5.481.618,94	-	-	8.560.306,85

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2018
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.086.485,41	0,00	2.254.165,21	13.832.320,20	16.660.241,93
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
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.086.485,41	0,00	2.254.165,21	13.832.320,20	16.660.241,93
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	16.086.485,41	0,00	2.254.165,21	13.832.320,20	16.660.241,93
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.553.247,36	1.553.247,36	0,00	0,00	6.552.120,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	1.553.247,36	1.553.247,36	0,00	0,00	6.552.120,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	12.199,19
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.516.114,97	1.516.114,97	0,00	0,00	1.425.093,90
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.498,22	54.498,22	0,00	0,00	227.929,39
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.270.798,14	1.270.798,14	0,00	0,00	1.070.161,40
8. Erhaltene Anzahlungen	7.254.166,98	7.254.166,98	0,00	0,00	6.665.727,67
Summe aller Verbindlichkeiten	27.735.311,08	11.648.825,67	2.254.165,21	13.832.320,20	32.613.473,48

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.380.947,50				9.380.947,50
1. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.484.609,89				2.484.609,89
2. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
3. Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Veränderungen im Haushaltsjahr				Stand 31.12.2019 €
		Stand EB 01.01.2019 €	Zuführung €	lfd. Auflösung €	Grund entfallen €	
2511 001	Pensionsrückstellungen	13.244.780,00	504.011,00	86.202,00	0,00	13.662.589,00
2511 101	Beihilferückstellungen	4.246.366,00	85.839,00	185.420,00	0,00	4.146.785,00
25	Pensionsrückstellungen	17.491.146,00	589.850,00	271.622,00	0,00	17.809.374,00
2611 001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Instandhaltungsrückstellungen	4.956.588,65	0,00	949.309,18	0,00	4.007.279,47
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	608.806,00	0,00	110.535,00	0,00	498.271,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	150.095,63	215.930,01	150.095,63	0,00	215.930,01
2811 211	Überstundenrückstellungen	287.715,52	340.078,57	287.715,52	0,00	340.078,57
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	366.292,00	6.601,00	1.145,00	0,00	371.748,00
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	331.167,73	70.000,00	66.321,70	0,00	334.846,03
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	91.157,80	25.800,00	18.672,40	0,00	98.285,40
2811 321	Rückstellung f. drohende Verluste	10.668,83	0,00	10.668,83	0,00	0,00
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	279.474,37	278,00	0,00	0,00	279.752,37
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	15.965,86	4,50	0,00	0,00	15.970,36
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	25.628,67	24,00	0,00	0,00	25.652,67
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	983,77	0,00	0,00	0,00	983,77
28	Sonstige Rückstellungen	2.171.956,18	658.716,08	645.154,08	0,00	2.185.518,18
	Rückstellungen	24.619.690,83	1.248.566,08	1.866.085,26	0,00	24.002.171,65

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Sonderpostenspiegel

Bezeichnung	Zuschusseingang				Aufführung				Buchwert			
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Zuschussauflösungen im Vorjahres	Zuschussauflösungen im Haushaltsjahr	Abgang Zuschussauflösung im Haushaltsjahr	Umbuchungen Zuschussauflösung im Haushaltsjahr	Kumulierte Zuschussauflösung zum 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2018 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2019 €	2018 €
	+	-	+/-				-	+	-			
1. Sonderposten aus Zuwendu	73.418.564,79	563.502,51	-40.725,76	2.007.654,58	75.948.996,12	21.583.198,78	1.931.667,85	-25.270,29	0,00	23.489.596,34	52.469.399,78	51.835.366,01
2. Sonderposten aus Beiträgen	17.143.768,65	0,00	0,00	0,00	17.143.768,65	4.684.974,16	396.967,99	0,00	0,00	5.081.942,15	12.061.826,50	12.458.794,49
3. Sonderposten für den Gebüh	3.237.481,34	477.568,17	0,00	0,00	3.715.049,51	771.139,89	270.627,80	0,00	0,00	1.041.667,69	2.673.381,82	2.466.341,45
4. Sonstige Sonderposten	7.430.034,95	0,00	0,00	0,00	7.430.034,95	2.954.661,23	225.477,24	0,00	0,00	3.180.138,47	4.249.896,48	4.475.373,72
Summe Sonderposten	101.229.849,73	1.041.070,68	-40.725,76	2.007.654,58	104.237.849,23	29.983.974,06	2.824.640,88	-25.270,29	0,00	32.793.344,65	71.444.504,68	71.235.875,67

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen zum Anhang



Eigenkapitalspiegel

Eigenkapital	Stand am 31.12. des Vorjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Ist-Wert am 31.12. des Haushaltsjahres	Planwert am 31.12. des Haushalts- jahres + 1	Planwert am 31.12. des Haushalts- jahres + 2	Planwert am 31.12. des Haushalts- jahres + 3
	2017 €	2018 €	2019 €	2020	2021	2022
Allgemeine Rücklage						
Anfangsbestand	20.514.612,95	17.744.637,01	17.541.846,11	18.753.027,17	19.543.871,16	19.543.871,16
+/- Verrechnungen aus Sachanlagen	244.000,42	-199.814,00	-11.151,69	0,00	0,00	0,00
+/- Verrechnungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Jahresergebnis	-3.013.976,36	-2.976,90	1.222.332,75	790.843,99	0,00	0,00
Neuer Bestand	17.744.637,01	17.541.846,11	18.753.027,17	19.543.871,16	19.543.871,16	19.543.871,16
Sonderrücklagen						
Anfangsbestand	1.118.136,53	1.121.113,43	1.124.158,22	1.128.173,01	1.128.173,01	1.128.173,01
+/- Jahresergebnis	2.976,90	3.044,79	4.014,79	0,00	0,00	0,00
Neuer Bestand	1.121.113,43	1.124.158,22	1.128.173,01	1.128.173,01	1.128.173,01	1.128.173,01
Ausgleichsrücklage						
Anfangsbestand	0,00	0,00	1.004.024,09	1.004.024,09	2.557.745,58	2.744.485,58
+/- Jahresergebnis	0,00	1.004.024,09	0,00	1.553.721,49	186.740,00	152.090,00
Neuer Bestand	0,00	1.004.024,09	1.004.024,09	2.557.745,58	2.744.485,58	2.896.575,58
Bilanzüberschuss/ Bilanzfehlbetrag	1.001.047,19	1.222.332,75	2.340.550,69	186.740,00	152.090,00	132.790,00
Stand des Eigenkapitals	19.866.797,63	20.892.361,17	23.225.774,96	23.416.529,75	23.568.619,75	23.701.409,75

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



Lagebericht

**zum
Jahresabschluss
der Stadt Zülpich
gem. § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW
und § 38 Abs. 2 KomHVO NRW
i.V.m. § 49 KomHVO NRW**



1. Einleitung
2. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich
3. Strukturdaten der Stadt Zülpich
4. Interne Organisation
5. Bilanzsummen
6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)
8. Bilanzkennzahlen
9. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken
10. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 3 GO NRW



1. Einleitung

Allgemeiner Hinweis:

Zum 01.01.2019 wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) ersetzt.

Zudem hat der Landtag NRW am 18.12.2018 ein 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) beschlossen, welches diverse Neuregelungen verbindlich festlegt.

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals.

Ähnlich dem Verhältnis zwischen den Aktionären und dem Vorstand einer Aktiengesellschaft verwaltet der Bürgermeister treuhänderisch die öffentlichen Mittel. Die kommunale Rechnungslegung hat mithin die Aufgabe, die wirtschaftliche Situation der Stadt zu dokumentieren und Rechenschaft über die Verwendung der überlassenen öffentlichen Mittel zu leisten.

§ 49 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) bestätigt dies für den kommunalen Lagebericht ausdrücklich. Damit besitzt der kommunale Lagebericht eine Informationsfunktion.

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 49 KomHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

- ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt
 - einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses verschafft und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres gibt
 - über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichtet
 - die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage – gegebenenfalls unter Einbeziehung produktorientierter Ziele und Kennzahlen – der Gemeinde analysiert
- und
- auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung unter Angabe der zu Grunde liegenden Annahmen eingeht.

Mit Blick auf die künftige Entwicklung sind dabei auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzubeziehen.

2. Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) bei der Stadt Zülpich

Die Umstellung von der Kameralistik auf das doppische Haushalts- und Rechnungswesen vollzog sich bei der Stadt Zülpich im Wesentlichen in folgenden Schritten:

- 10.03.2005
Grundsatzbeschluss des Haupt-, Personal- und Finanzausschusses mit der Vorgabe, das NKF flächendeckend zum 01.01.2007 einzuführen

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



- 13.06.2007
Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich
- 08.10.2009
Feststellung der **Eröffnungsbilanz** durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 31.05.2011
Feststellung des **Jahresabschlusses 2007** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 27.09.2012
Feststellung des **Jahresabschlusses 2008** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 10.10.2013 bzw. 20.01.2014
Information des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates über die **Erstellung** der **Jahresabschlüsse 2009 bzw. 2010**
(Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 gelten aufgrund einer im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumten Erleichterungsregelung als Anlage zum Jahresabschluss 2011.)
- 03.12.2014
Feststellung des **Jahresabschlusses 2011** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 25.06.2015
Feststellung des **Jahresabschlusses 2012** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 15.03.2016
Feststellung des **Jahresabschlusses 2013** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 16.03.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2014** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 19.10.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2015** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 17.05.2018
Bestätigung des **1. NKF-Gesamtabschlusses 2010** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 22.05.2018
Anzeige des Gesamtabschlusses 2010 an die Aufsichtsbehörde
- 19.02.2019
Feststellung des **Jahresabschlusses 2016** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



- 26.09.2019
Feststellung des **Jahresabschlusses 2017** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 10.03.2020
Feststellung des **Jahresabschlusses 2018** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 20.03.2020
Anzeige des Jahresabschlusses 2018 an die Aufsichtsbehörde
- Juli 2020 - Januar 2021
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2019



3. Strukturdaten der Stadt Zülpich

- Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am: **Einwohner:**

30.06.2017	20.439
30.06.2018	20.418
30.06.2019	20.664



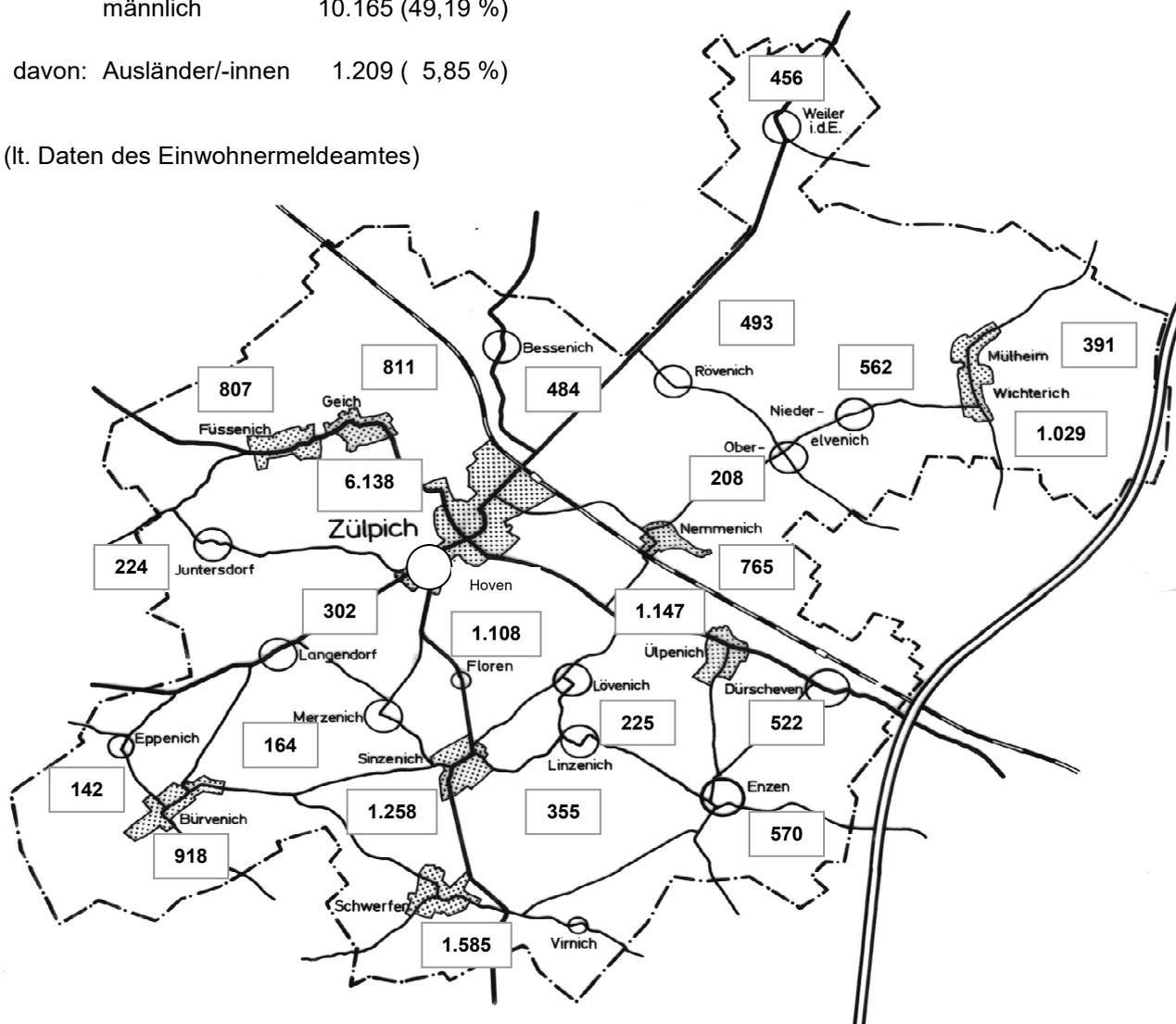
2019: 20.664

☞ davon: weiblich 10.499 (50,81 %)
 männlich 10.165 (49,19 %)

☞ davon: Ausländer/-innen 1.209 (5,85 %)

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)

ZÜLPICH





Ortschaften

25

▪ **Fläche des Stadtgebietes** **rd. 10.101 ha**



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2015 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen **1.490 ha**

- Gebäude- und Freiflächen, Betriebsflächen 682 ha
- Erholungs-, Friedhofsflächen 179 ha
- Verkehrsflächen 629 ha

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen **8.611 ha**

- Landwirtschaftsflächen 8.016 ha
- Waldflächen 365 ha
- Wasserflächen 195 ha
- Moor, Heide, Unland 31 ha
- Flächen anderer Nutzung 4 ha

▪ **Länge - des Straßennetzes** **rd. 103 km**
- des Wirtschaftswegenetzes **rd. 1.000 km**

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



▪ Schulwesen

Stand:
09.2017 09.2018 09.2019

Schülerzahlen

2.228 2.317 2.367

a) Grundschulen	687 (OGS 209)	691 (OGS 216)	717 (OGS 210)
Chlodwig-Schule Zülpich	340 (OGS 120)	345 (OGS 128)	362 (OGS 125)
Grundschule Sinzenich	101	101	112
Grundschule Ülpnich	128 (OGS 39)	127 (OGS 38)	126 (OGS 30)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	118 (OGS 50)	118 (OGS 50)	117 (OGS 55)
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	324 (GGs 324)	350 (GGs 350)	370 (GGs 370)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	595	620	624
d) Franken-Gymnasium Zülpich	622	656	656
e) Stephanusschule Bürvenich	183 (GGs 183)	--	---

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2017 01.08.2018 01.08.2019

Plätze

a) Städtische Einrichtungen	312 Kinder	288 Kinder	277 Kinder
KiGa Zülpich (Blayer Straße)	90 Kinder	72 Kinder	65 Kinder
KiGa Hoven	59 Kinder	57 Kinder	56 Kinder
KiGa Schwerfen	34 Kinder	38 Kinder	43 Kinder
KiGa Sinzenich	18 Kinder	20 Kinder	20 Kinder
KiGa Ülpnich	65 Kinder	57 Kinder	50 Kinder
KiGa Bessenich	22 Kinder	21 Kinder	22 Kinder
KiGa Nemmenich	24 Kinder	23 Kinder	21 Kinder
b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft	321 Kinder	343 Kinder	414 Kinder
Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	63 Kinder	57 Kinder	62 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	22 Kinder	20 Kinder	19 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	41 Kinder	44 Kinder	45 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	42 Kinder	31 Kinder	41 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	69 Kinder	59 Kinder	65 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	22 Kinder	18 Kinder	22 Kinder
KiGa Rappelzappel Zülpich	45 Kinder	40 Kinder	44 Kinder
Naturkindergarten "Burmäuse", Zülpich	17 Kinder	25 Kinder	45 Kinder
Kindertagesstätte FamilienBande e.V., Zülpich	--	49 Kinder	71 Kinder



▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2019 374 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr 62 Mitglieder, Kinderfeuerwehr 33 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 95 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

Die aktiven Mitglieder verteilen sich auf insgesamt 16 Löschgruppen, die in 3 Löschzügen organisiert sind.

Im Einzelnen:

Löschzug I

Löschgruppe Zülpich
Löschgruppe Bessenich
Löschgruppe Juntersdorf
Löschgruppe Weiler i.d. Ebene
Löschgruppe Niederelvenich
Löschgruppe Mülheim-
Wichterich

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
Löschgruppe Bürvenich
Löschgruppe Langendorf
Löschgruppe Merzenich
Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

Löschgruppe Enzen
Löschgruppe Dürscheven
Löschgruppe Nemmenich
Löschgruppe Ülpenich
Löschgruppe Linzenich-
Lövenich

Hierneben ist für Einsätze mit atomaren-, biologischen und chemischen Stoffen eine ABC-Gruppe gebildet, die sich aus Mitgliedern der verschiedenen Löschgruppen zusammensetzt.

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich kann auf 16 Feuerwehrgerätehäuser und 30 Fahrzeuge (davon 1 Landesfahrzeug) zurückgreifen.

▪ **Städtische Sportstätten**

14 Sportplätze (davon: - 1 Rasenplatz mit Leichtathletikeinrichtungen incl. Tartanrundbahn
- 7 Rasenplätze
- 1 Rasen-Baseballplatz
- 4 Tennenplätze
- 1 Kunstrasenplatz)

2 Sporthallen - Dreifachsporthalle Blayer Straße
- Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen - Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich
- Stephanusschule Bürvenich
- Grundschule Füssenich
- Grundschule Sinzenich
- Gemeinschafts-Grundschule Wichterich
- Weiler i.d. Ebene

1 Lehrschwimmbecken - Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Badestelle im Seepark

1 Fitness-Parcours im Seepark

1 Beachvolleyballfeld

1 Beachvolleyballfeld

- Gelände Seepark

- Gelände im Bereich Sportanlage "Blayer Straße"



▪ **Städtische Kinderspielplätze**

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 34 Spielplätze
- 8 Bolzplätze
- 1 Skaterbahn
- 2 Kleinspielfelder
- 1 Wasserspielplatz im Seepark

▪ **Friedhöfe**

Im Stadtgebiet Zülpich werden z. Zt. 22 Friedhöfe sowie 1 Judenfriedhof vorgehalten.

Städtische Zivilfriedhöfe

Zülpich	Langendorf	Rövenich
Bessenich	Lövenich / Linzenich	Schwerfen
Bürvenich	Lüssem	Sinzenich
Dürscheven	Marienborn	Ülpenich
Enzen	Merzenich	Weiler i.d.E.
Füssenich / Geich	Niederelvenich	Nemmenich alt (keine Neubelegung)
Hoven	Oberelvenich	Wichterich / Mülheim
Juntersdorf		

Sonstige städtische Friedhöfe

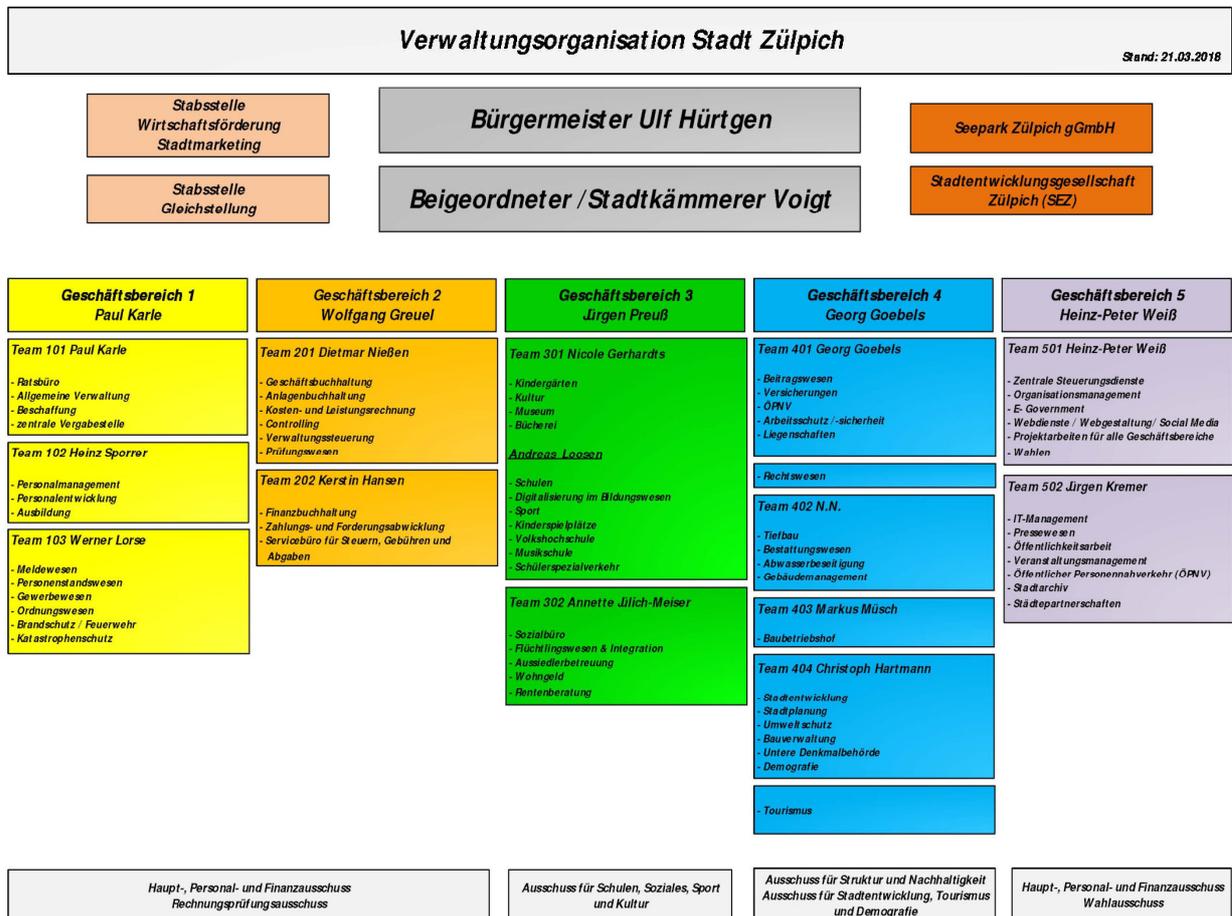
Judenfriedhof Sinzenich



4. Interne Organisation

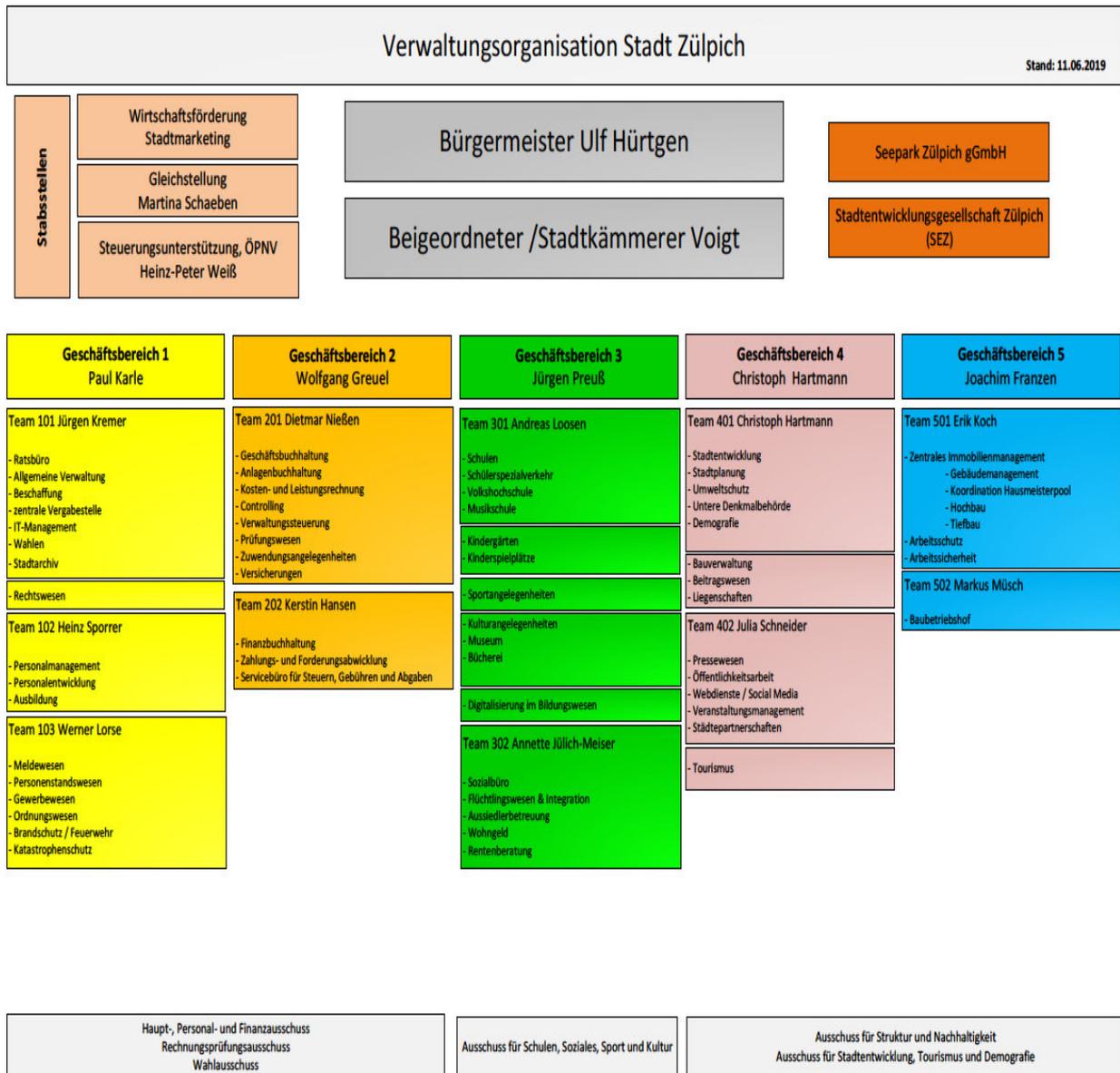
Seit der Einführung des NKF hat sich die Verwaltungsorganisation der Stadt Zülpich aufgrund verschiedener personeller und struktureller Umorganisationen mehrfach teilweise stark verändert.

Im Jahre 2018 hat sich der Plan insbesondere durch die Umstellung von 4 auf 5 Geschäftsbereiche wiederum stark verändert und sah zum 23.03.2018 wie folgt aus:





Auch im Jahre 2019 erfolgte eine Umstrukturierung, so dass der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan seit dem 11.06.2019 wie folgt aussieht:





5. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2018** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **165.035.424,47 €** aus.

Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **17.541.846,11 €**.

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2018 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	144.565.113,56 €	1. Eigenkapital	20.892.361,17 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	17.541.846,11 €
2. Umlaufvermögen	10.001.010,22 €	• Sonderrücklagen	1.124.158,22 €
		• Ausgleichsrücklage	1.004.024,09 €
		• Bilanzgewinn	1.222.332,75 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.469.300,69 €	2. Sonderposten	71.235.875,67 €
		3. Rückstellungen	24.619.690,83 €
		4. Verbindlichkeiten	32.613.473,48 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	15.674.023,32 €
Summe AKTIVA	165.035.424,47 €	Summe PASSIVA	165.035.424,47 €



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2019** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **162.063.189,32 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **18.753.027,17 €**.

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	135.839.957,14 €	1. Eigenkapital	23.225.774,96 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	18.753.027,17 €
2. Umlaufvermögen	15.835.205,63 €	• Sonderrücklagen	1.128.173,01 €
		• Ausgleichsrücklage	1.004.024,09 €
		• Bilanzgewinn	2.340.550,69 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.388.026,55 €	2. Sonderposten	71.444.504,58 €
		3. Rückstellungen	24.002.171,65 €
		4. Verbindlichkeiten	27.735.311,08 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	15.655.427,05 €
Summe AKTIVA	162.063.189,32 €	Summe PASSIVA	162.063.189,32 €

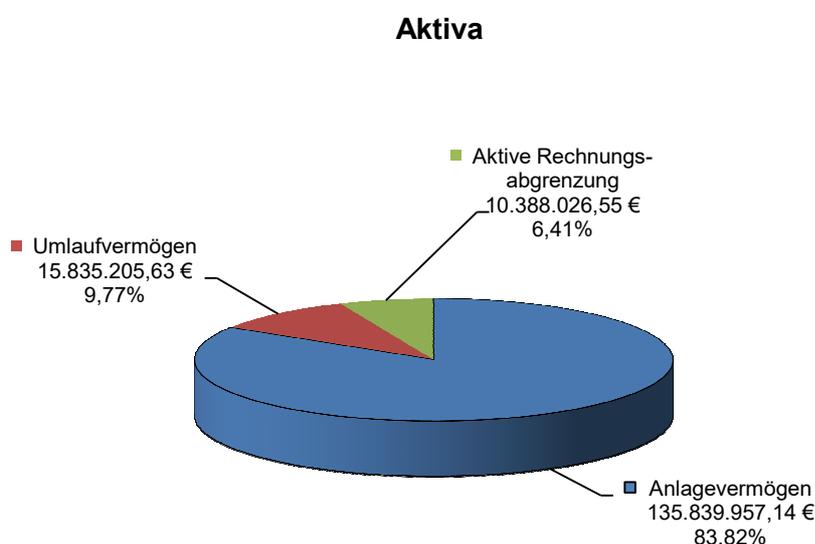


6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Auf die Vermögensstruktur der Aktivseite der Bilanz und auf den Vergleich zwischen den Eröffnungsbilanz- und den Schlussbilanzwerten wurde bereits detailliert im Anhang zum Jahresabschluss eingegangen.

Aus diesem Grunde beschränkt sich der Lagebericht nachfolgend auf die Betrachtung wesentlicher Punkte.

Im Überblick stellt sich die Aktiv-Seite der Schlussbilanz wie folgt dar:



Das **Anlagevermögen** bildet dabei mit rd. 135,8 Mio. € (83,82 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 144,6 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen und verschiedenen Aktivierungen von Vermögensgegenständen insbesondere aus der Umbuchung von bislang unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" geführten Grundstücke im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee" in das Umlaufvermögen.

Zum Anlagevermögen zählen dabei Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend vorgehalten werden, sondern dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen.

Ein hoher Wert beim Anlagevermögen ist Indiz für langfristig gebundenes Kapital.



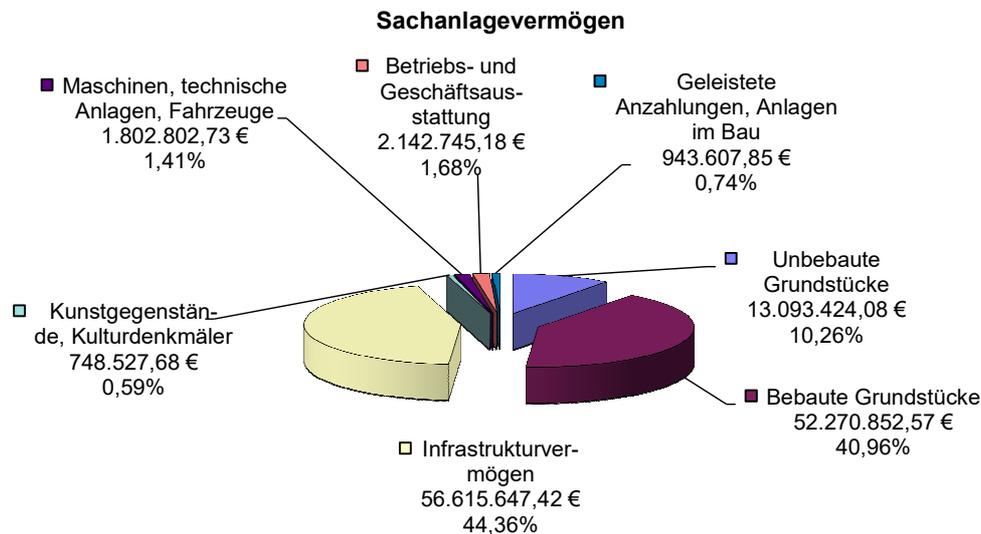
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	50.892,96 €
➤ Sachanlagen	127.617.607,51 €
➤ Finanzanlagen	8.171.456,67 €.

Bei den **Immateriellen Vermögensgegenständen** wird der Wert für entgeltlich erworbene Lizenzen im EDV-Bereich sowie für beschränkt persönliche Dienstbarkeiten nachgewiesen.

Innerhalb des Anlagevermögens stellt das **Sachanlagevermögen** mit 93,95 % den mit Abstand größten Vermögenswert dar.

Sachanlagen unterliegen regelmäßig einer Abnutzung. Dieser Werteverzehr fließt in EURO bewertet über die Abschreibungen in die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung ein.



Entsprechend der in der Bilanz darzustellenden Bilanzpositionen gliedert sich das Sachanlagevermögen wie folgt auf:

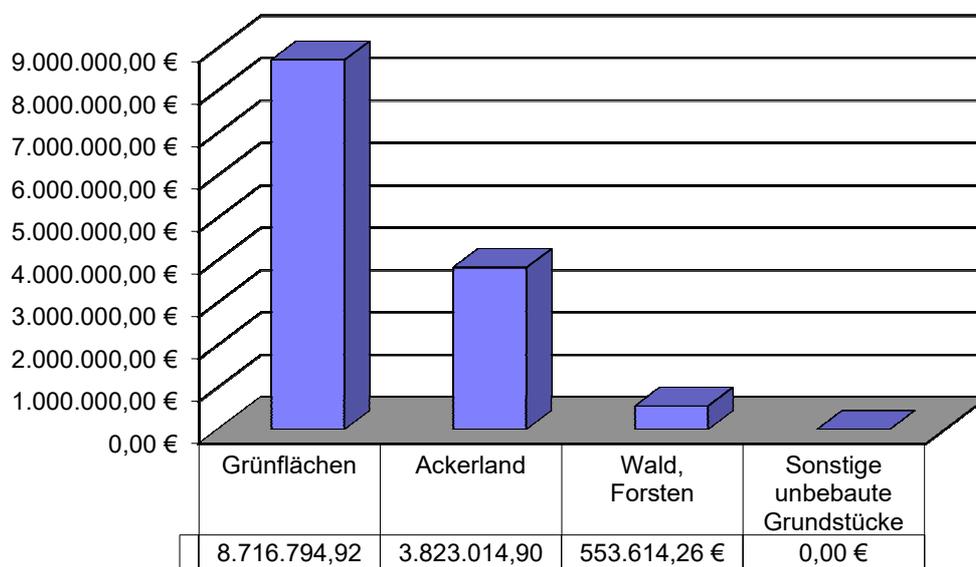
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei bedeutendsten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	13.093.424,08 € (Vorjahr: 12.801.540,53 €)
• Bebaute Grundstücke	52.270.852,57 € (Vorjahr: 51.937.381,23 €)
• Infrastrukturvermögen	56.615.647,42 € (Vorjahr: 56.914.480,67 €)

mit einem Gesamtwert von 121.979.924,07 € (95,58 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

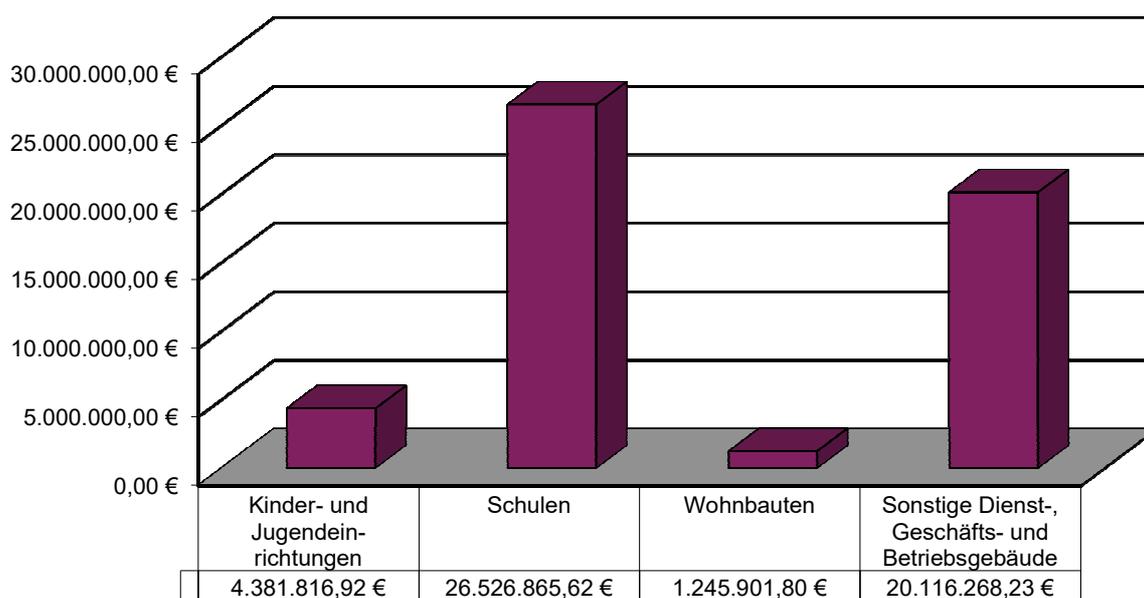


Unbebaute Grundstücke



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen Blayer Straße, Zülrich aus Finanzvorfällen im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften im Bereich Gewerbe-/Industriegebiet Zülrich.

Bebaute Grundstücke

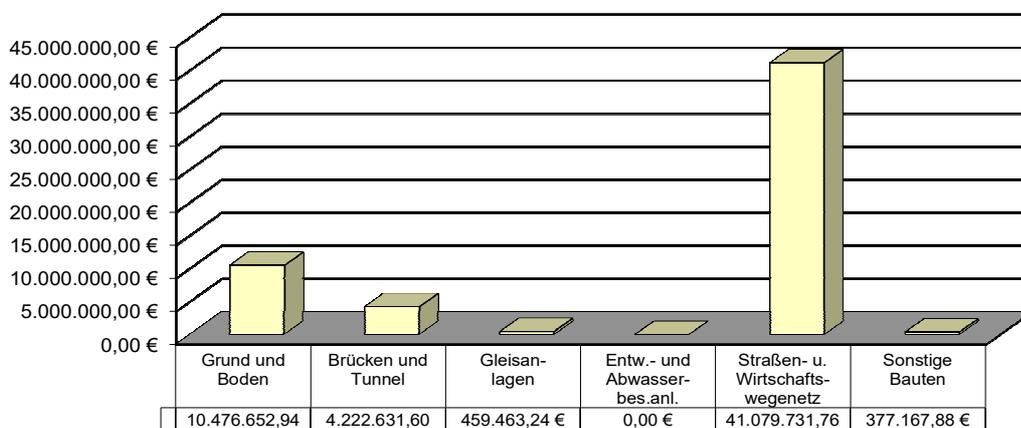




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich – Museum der Badekultur" und ab 2011 das "Forum Zülpich".

Maßgeblich für die Erhöhung des Bilanzwertes sind insbesondere die Aktivierungen des Anbaus der Chlodwig-Schule und des neuen SAJUS, denen die planmäßigen Abschreibungen gegenüberstehen.

Infrastrukturvermögen



Die Bilanzposition "Grund und Boden" ist ein Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält.

Auf eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Sparten des Infrastrukturvermögens ist vom Gesetzgeber verzichtet worden.

Die Reduzierung des Bilanzwertes für das Straßennetz (rd. 0,85 Mio. €) ist durch die planmäßigen Abschreibungen (rd. 1,6 Mio. €) begründet, denen Aktivierungen von Straßen im Gewerbe-/Industriegebiet ("Villa Rustica") und von über Private erschlossene Baugebiete in Nemmenich gegenüberstehen.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 4,42 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 748.527,68 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.802.802,73 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.142.745,18 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 943.607,85 €.

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen. Die Reduzierung des Bilanzwertes (- rd. 8,8 Mio. €) resultiert aus den Grundstücken im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee".



Unter den **Finanzanlagen** sind die Vermögenswerte anzusetzen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen - sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen - dienen und die durch Gewinnausschüttungen bzw. Zinsen einen positiven Beitrag für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung leisten können.

Mit einem relativ geringen Anteil von 5,04 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen nahezu unverändert auf folgende Einzelpositionen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen
 - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
 - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
 - Seepark gGmbH Seepark gGmbH (vorher: Landesgartenschau 2014 GmbH) - Stammkapital: 30.000 €
- Beteiligungen
 - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 5.922.000,00 € (23,08 %)
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH - Geschäftsanteil: 542.131,08 € (29,70 %)
 - Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH - Geschäftsanteil: 6.210,00 € (0,238 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden - Geschäftsanteil: 316.965,91 € (8,35 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Geschäftsanteil: 235.997,32 € (16,45 %)
 - Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur - Erinnerungswert: 1,00 €
 - Nordeifel Touristik GmbH - Stammkapital: 1.200,00 €
 - d-NRW AöR (ab 2017) - Stammkapital: 1.000,00 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens
 - in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW Wert 103.851,36 €
 - Grundstockvermögen Stiftung Junkersdorff Wert 710.000,00 €



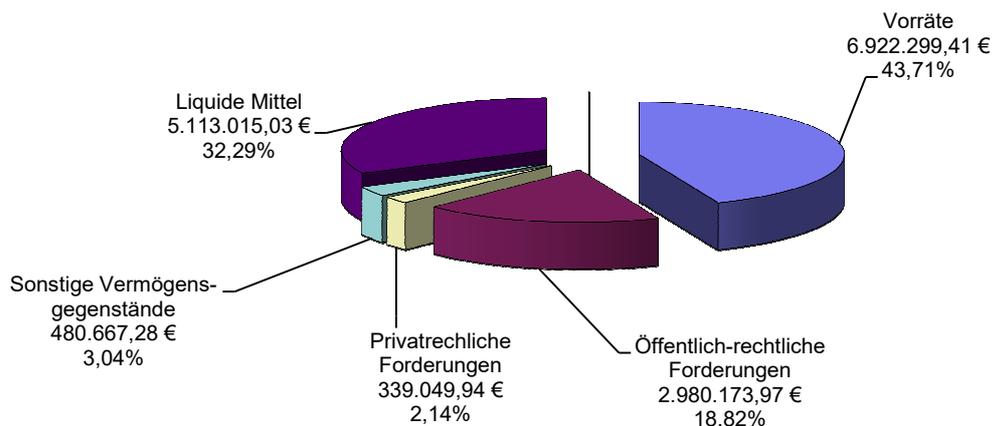
- Sonstige Ausleihungen
 - Volksbank Euskirchen e.G.

- Geschäftsguthaben 100,00 €
bzw. ein Geschäftsanteil

Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2019 bei rd. 15,8 Mio. € oder 9,77 % (Vorjahr: 6,06 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

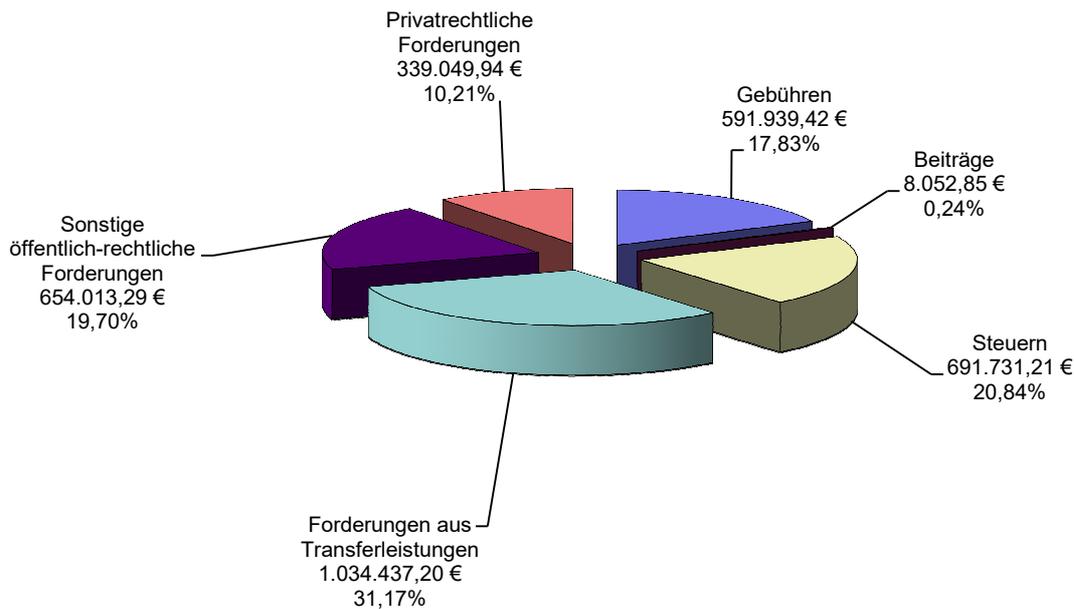
Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.

Die Erhöhung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus der Umbuchung von bislang unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" im Anlagevermögen geführten Grundstücken im Hinblick auf Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet "An der Römerallee" in das Umlaufvermögen ("Zum Verkauf bestimmte Grundstücke").



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 3.319.223,91 € teilen sich wie folgt auf:

Forderungen



Dabei wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass es sich bei den v. g. Werten um die Forderungen nach der Durchführung von Wertberichtigungen und Korrekturen handelt. Andernfalls wäre der Bilanzwert höher ausgefallen.

Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

Auf den entsprechenden Forderungsspiegel (Anhang unter G), Seite E 3) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Aktive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Ausgaben vor dem jeweiligen Bilanzstichtag aktiviert, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In dem Betrag von 10.388.026,55 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2020, die bereits im Dezember 2019 ausbezahlt waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (Stand 31.12.2019: rd. 9.958.700 €).

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



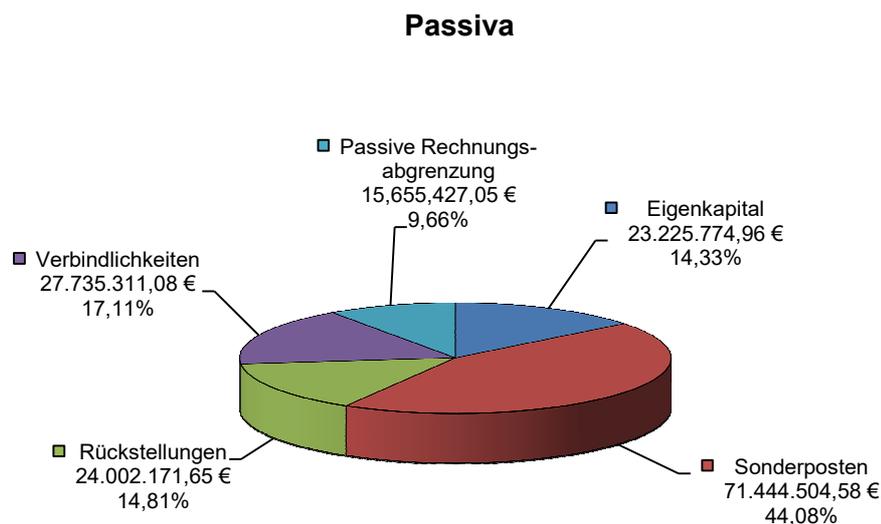
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

Die Passiv-Seite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Zu differenzieren ist zwischen Eigen- und Fremdkapital.

Im NKF ist die Eigenkapitalsituation bzw. der Eigenkapitalverzehr maßgeblich für die von der Kommunalaufsicht vorzunehmende Beurteilung der Frage, ob eine Genehmigungspflicht für den städtischen Haushalt besteht oder gar die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht regelmäßig hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung belasten.

Im Überblick stellt sich die Passiv-Seite der Bilanz wie folgt dar:



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 23,2 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	18.753.027,17 €
➤ den Sonderrücklagen mit	1.128.173,01 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	1.004.024,09 €
➤ dem Bilanzgewinn 2019 mit	+ 2.340.550,69 €.

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) erhöhte sich um rd. 1,2 Mio. €. Ursächlich hierfür war neben dem Saldo aus der Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen im Zuge der Veräußerung von Vermögensgegenständen vor allem der Bilanzgewinn 2018, der in voller Höhe gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen war. Demgegenüber wird der Bilanzgewinn 2019 teilweise der Allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage zugeführt.



Die **Ausgleichsrücklage** ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse hat. Sie darf in einem bestimmten Rahmen ohne kommunalaufsichtliche Konsequenzen zum Ausgleich von Fehlbeiträgen eingesetzt werden.

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz eine Ausgleichsrücklage von rd. 6,7 Mio. €.

Aufgrund von Bilanzverlusten in den Haushaltsjahren 2008, 2009 und 2010 musste zum Haushaltsausgleich auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden.

Insgesamt wurde der Bestand aufgrund der Höhe der Bilanzverluste in Gänze aufgezehrt. Der über den Bestand hinausgehende Betrag führte in den Jahren 2011 bis 2016 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2017 führte dazu, dass die Ausgleichsrücklage erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2018 wieder einen Bestand von rd. 1,0 Mio. € ausweist.

Nach der - teilweisen - Einbuchung des Jahresüberschusses 2019 wird sich der Bestand auf rd. 2,5 Mio. € erhöhen,

Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 14,33 % (31.12.2018: 12,66 %).

Für erhaltene investive Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und für vergleichbare Finanzvorfälle sind **Sonderposten** zu bilden. Die ertragswirksame Auflösung dieser Werte erfolgt – mit Ausnahme des Postens für den Gebührenaussgleich und der Sonstigen Sonderposten - analog zur Abnutzung der zugeordneten Vermögensgegenstände und wirkt sich positiv auf die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung aus.

Die Sonderposten machen mit insgesamt 71.444.504,58 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 44,08 % (31.12.2018 = 43,16 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	52.459.399,78 €
➤ aus Beiträgen mit	12.061.826,50 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	2.673.381,82 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	4.249.896,48 €.

Auf den entsprechenden Sonderpostenspiegel (Anhang unter G), Seite E 6) wird verwiesen.

In Höhe von insgesamt 24.002.171,65 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2019 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

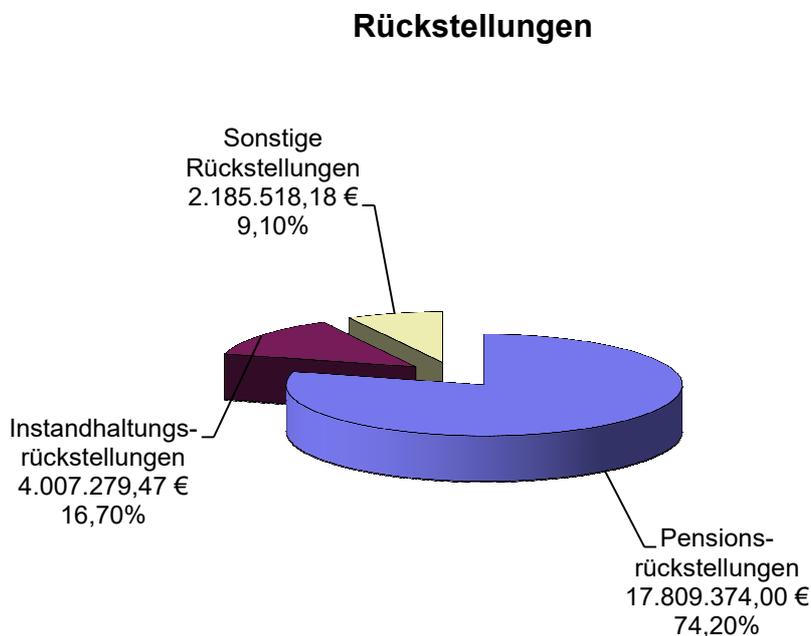
- die am Abschlussstichtag hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe nach ungewiss sind, und
- die der Verursachungsperiode zugerechnet werden müssen.



Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

Die in der Schlussbilanz eingestellten Rückstellungen verursachen in Folgeperioden keine Aufwendungen mehr; über die Finanzplanung / Finanzrechnung muss der ergebnisneutralen Inanspruchnahme von Rückstellungen jedoch die erforderliche Liquidität gegenübergestellt werden.

Die eingestellten Rückstellungsposten verteilen sich in der Schlussbilanz auf folgende Anteile:



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

➤ städtische Gebäude	2,4 Mio. €
➤ die Infrastruktur der Industriebahn	0,6 Mio. €
➤ städt. Brückenbauwerke	0,2 Mio. €
➤ Sportplatz Zülpich + Sportplätze allgemein	0,1 Mio. €
➤ Bachsanierung Bürvenich	0,1 Mio. €
➤ Straßenbauarbeiten	0,5 Mio. €
➤ Sanierung Grundleitungen	0,1 Mio. €

Ihr Ansatz setzt regelmäßig eine Abarbeitung der Mängel - und damit auch die Bereitstellung der benötigten Liquidität - voraus.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Rückstellungen für die städtischen Gebäude, die Sportplätze und für Straßenbauarbeiten in Anspruch genommen.



Im Haushaltsjahr 2019 ergab sich keine Notwendigkeit zur Bildung von neuen bzw. zur Erhöhung von bestehenden Rückstellungen.

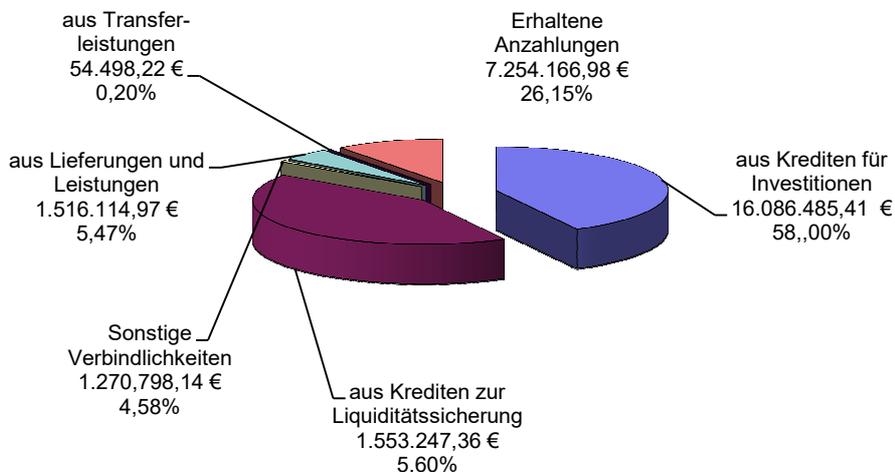
Einzelheiten zu den Instandhaltungsrückstellungen können den Ausführungen zu "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

Auf den entsprechenden Rückstellungsspiegel (Anhang unter G), Seite E 5) wird verwiesen.

Verpflichtungen gegenüber Dritten, bei denen Grund und Höhe feststehen, sind in der Bilanz als **Verbindlichkeiten** auszuweisen.

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 27.735.311,08 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:

Verbindlichkeiten



Die Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen" beinhaltet im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden.

Sie korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite.

Auf den entsprechenden Verbindlichkeitenspiegel (Anhang unter G), Seite E 4) wird verwiesen.



Unter der Bilanzposition **Passive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Einnahmen vor dem Stichtag der Schlussbilanz passiviert, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; zum 31.12.2019 werden 15.655.427,05 € ausgewiesen.

Mit einem Teilbetrag von rd. 4,9 Mio. € sind hier insbesondere die Einnahmen für die Bereitstellung von Grabstellen auf den städtischen Friedhöfen zu nennen. Die Zahlungen für die Inanspruchnahme der Grabstellen sind über mehrere Jahre im Voraus zu leisten und werden im Zeitverlauf anteilig ergebniswirksam aufgelöst.

Für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung resultiert hieraus aktuell ein jährlicher Ertrag von rd. 0,3 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2019: rd. 10,06 Mio. €, Vorjahr: rd. 10,35 Mio. €).



8. Bilanzkennzahlen

Für vergleichende Betrachtungen sowohl im Zeitablauf als auch im interkommunalen Austausch wurden anhand des Kennzahlensets der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nachfolgende Kennzahlen ermittelt:

➤ Vermögenslage:

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Quote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 bei **83,82 %** (31.12.2018: 87,60 %).

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl "Anlagenintensität" das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Infrastrukturquote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 bei **34,93 %** (31.12.2018: 34,49 %).



➤ Finanzlage:

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote I der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 **14,33 %** (31.12.2018: 12,66 %).

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert. Bei den Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie den "Sonstigen Sonderposten" handelt es sich um Beträge, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Bei den „Sonstigen Sonderposten“ fanden jedoch nur die Werte der Grundstücke Stiftung Kloock sowie aus ökologischen Ausgleichsmaßen Berücksichtigung, nicht jedoch der Sonderposten aus dem „Abzugskapital Abwasserbeseitigung“, da hier eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Im Jahre 2010 kamen zusätzlich die Werte aus der Stiftung Junkersdorff hinzu.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge/Sonstige}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote II der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 **55,20 %** (31.12.2018: 52,66 %).



Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Da die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter besitzen, sind diese neben den Verbindlichkeiten zu berücksichtigen und bilden zusammen das "Fremdkapital" zur Ermittlung der Fremdkapitalquote.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 **31,92 %** (31.12.2018: 34,68 %).



9. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken

A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

Rechtliche Vorgaben, deren Einhaltung durch die Stadt Zülpich - nicht zuletzt auch von der Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen gefordert - regelmäßig hinterfragt wird.

Das Ergebnis des Jahres **2019** stellt sich aggregiert wie folgt dar:

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2019** eine Haushaltsverbesserung von rd. 3.350.400 €.

Die **Veranschlagung** im Haushaltsplan 2019 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresüberschuss** i.H.v. **111.150 €** aus.

Bei Einbeziehung der **Ermächtigungsübertragungen** aus dem Jahre 2018 war hingegen ein **Jahresfehlbedarf** von rd. **1.005.800 €** auszuweisen.

Bei Mehrerträgen von rd. 1.591.700 € und Wenigeraufwendungen von rd. 1.758.700 € ergab sich stattdessen jedoch ein **Überschuss** von **2.344.565,48 €**.

Neben dem Jahresüberschuss fließen in das Jahresergebnis allerdings noch die Werte von Geschäftsvorfällen aus dem Bereich der unselbständigen städtischen Stiftungen ein. Die hieraus gegebenenfalls erzielten Erträge (insbesondere für Zinsen) und Aufwendungen stellen keine ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen der Stadt dar, sondern sind der jeweiligen Stiftung zuzurechnen.

Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Durch die in 2019 erfolgten Zuführungen von 4.014,79 € reduzierte sich der Jahresüberschuss nachfolgend auf einen **Bilanzgewinn** von **2.340.550,69 €**.

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge	52.363	50.770	1.593	+ 3,14 %
ordentliche Erträge	52.062	50.583	1.479	+ 2,92 %
Finanzerträge	301	187	114	+ 60,96 %
Aufwendungen	50.018	51.776	- 1.758	- 3,40 %
ordentliche Aufwendungen	49.628	51.145	- 1.517	- 2,92 %
Finanzaufwendungen	390	631	- 241	- 38,19 %
Ergebnis	2.345	-1.006	3.351	



Die Ergebnisverbesserung für 2019 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	28.950	26.960	+ 1.990	+ 7,38 %
davon Gewerbesteuer	10.628	8.500	+ 2.128	+ 25,04 %
davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	10.077	10.250	- 173	- 1,69 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.847	9.688	- 841	- 8,68 %
davon Zuwendung lfd. Zwecke vom Land	897	1.380	- 483	- 35,00 %
davon Zuwendung lfd. Zwecke übrige Bereiche	36	503	- 467	- 92,84 %
Sonstige Transfererträge	131	30	+ 101	-
davon Schuldendiensthilfe Gute Schule 2020	123	25	+ 98	-
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	9.437	9.179	+ 258	+ 2,81 %
davon Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	186	303	- 117	- 38,61 %
davon Abwasserbeseitigungsgebühren	6.579	6.200	+ 379	+ 6,11 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	271	483	- 212	- 43,89 %
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.326	3.329	- 3	- 0,09 %
davon Kostenerstattungen Kreis Betriebskosten KiGa	2.299	2.106	+ 193	+ 9,16 %
davon Kostenerstattungen Bauleitplanung	16	90	- 74	- 82,22 %
davon Kostenerstattungen Schadensfälle	20	150	- 130	- 86,67 %
Finanzerträge	300	187	+ 113	+ 60,43 %
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	9.502	9.565	- 63	- 0,66 %
davon Dienstbezüge Beamte	966	1.102	- 136	- 12,34 %
davon Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	5.589	6.364	- 775	- 12,18 %
davon Zuführungen zu diversen Rückstellungen	1.152	403	+ 749	-
Versorgungsaufwendungen	915	880	+ 35	+ 3,98 %
Sach- und Dienstleistungen	7.050	8.190	- 1.140	- 13,92 %
davon Gute Schule 2020	123	258	- 135	- 52,33 %
davon Sonstige Dienstleistungen	457	675	- 218	- 32,30 %
davon Unterhaltungsaufwendungen	644	963	- 319	- 33,13 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.707	4.170	- 463	- 11,10 %
Transferaufwendungen	25.654	26.000	- 346	- 1,33 %
davon Leistungen Asylbereich	798	1.217	- 419	- 34,43 %
davon Umlage Erftverband	7.300	7.540	- 240	- 3,18 %
davon Gewerbesteuerumlage	820	630	+ 190	+ 30,16 %
davon Finanzierungsbet. Fonds Deutsche Einheit	679	520	+ 159	+ 30,58 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.800	2.341	+ 459	+ 19,61 %
davon Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	84	242	- 158	- 65,29 %
davon Wertveränderungen bei Forderungen	422	25	+ 397	-
davon Einstellung u. Zuschreibung Sonderposten	478	0	+ 478	-
Finanzaufwendungen	390	631	- 241	- 38,19 %

Auf die Gründe für die Abweichungen bei den Einzelpositionen wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung eingegangen.



Für die **Finanzrechnung** zeigt sich im Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- rechnung	Finanz- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	65.322	57.046	+ 29.960	+ 52,52 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.938	47.317	+ 2.621	+ 5,54 %
aus Investitionstätigkeit	7.040	8.197	- 1.157	- 14,11 %
aus Finanzierungstätigkeit	8.344	1.532	+ 6.812	-
Auszahlungen	62.694	62.973	+ 8.029	+ 12,75 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.747	49.063	- 3.316	- 6,76 %
aus Investitionstätigkeit	3.057	10.917	- 7.860	- 72,00 %
aus Finanzierungstätigkeit	13.890	2.993	+ 10.897	-
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.628	-5.927	+ 8.555	-

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 5.937.400 € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2019 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verbesserung von rd. 2.618.400 €. Entscheidend hierfür waren insbesondere die Mehrauszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit aufgrund der Rückzahlung von Liquiditätskrediten.

Auf die Gründe für die Abweichungen zwischen Haushaltsveranschlagung und –ergebnis wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Finanzrechnung eingegangen.

Insgesamt brachte das Haushaltsjahr 2019 in der Finanzrechnung eine positive Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i.H.v. 2.629.196,94 €.

(Hinzu kommt eine positive Veränderung von 41.444,90 € aus fremden Finanzmitteln). Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2019 wurde noch von einer Verbesserung i.H.v. rd. 470.500 € ausgegangen.

Der fortgeschriebene Ansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen wies allerdings eine Verschlechterung von rd. 5.926.600 € aus.

Zum 31.12.2019 wies die Kasse einen Bestand von rd. 5.113.000 € aus.



Investitionstätigkeit 2019:

Der Gesamtbetrag der getätigten Investitionen lag im Berichtszeitraum bei rd. 3.057.100 € und verteilte sich auf folgende Bereiche:

- bewegliches Vermögen	rd.	599.500 €
- Hochbaumaßnahmen	rd.	1.398.200 €
- Tiefbaumaßnahmen	rd.	866.300 €
- Erwerb von Grundstücken	rd.	85.700 €
- sonstige Baumaßnahmen	rd.	105.300 €.

Die Gegenfinanzierung dieser Investitionen erfolgte über die Generierung von Zuwendungen oder durch die Vereinnahmung der investiven Pauschalen des Landes NRW.

Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt:

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2018 **165.035.424,47 €**

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2019 **162.063.189,32 €**

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang ausführlich erläutert.



B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

Die seit Jahrzehnten schwierige finanzielle Situation der Stadt Zülpich - die regelmäßig auch mit einem hohen Handlungsdruck zur Haushaltskonsolidierung verbunden war - soll zu- nächst anhand der nachfolgenden

Grobübersicht zur Haushaltsentwicklung seit dem Jahre 1972

dokumentiert werden:

1972 - 1991

Die Stadt Zülpich geriet bereits kurz nach der Anfang der 70'er Jahre vollzogenen kom- munalen Neugliederung in eine haushaltswirtschaftliche Schieflage.

↳ Ursachen:

Kostenintensive Aufgabenverlagerungen auf kommunaler Ebene ohne finanziellen Aus- gleich, mit parallel dazu verlaufenden notwendigen Großinvestitionen im Schul-, Sport-, Kindergarten-, Straßen-, Gewerbegebiets- und Abwasserbereich sowie der weitgehenden Beibehaltung einer auf allen Ortschaften verteilten kommunalen Infrastruktur.

↳ Konsequenz:

Stetige Zunahme der jährlichen Fehlbeträge im Verwaltungshaushalt
aber: Abdeckung der regelmäßig anfallenden Rechnungsfehlbeträge über Bedarfszuwei- sungen des Landes NRW (sog. **Ausgleichsstock**).

1992 - 2002

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 1991 wurden den Gemeinden letztmalig Bedarfs- zuweisungen aus dem kommunalen Ausgleichsstock gewährt.

↳ Konsequenz:

- Die Stadt Zülpich konnte ihre Haushalte **nur aufgrund atypischer Finanzvorfälle** (im Wesentlichen vermehrte Gewerbesteuernachzahlungen) entweder direkt oder durch späteren Rückgriff auf angesparte Mittel der Allgemeinen Rücklage **ausglei- chen**.
- Permanenter Anstieg des strukturellen Defizits



2003 - 2006

Jährlich ergaben sich im Verwaltungshaushalt Unterdeckungen von rd. 3 Mio. €

↳ Ursachen:

Von Bund und Land wurden der kommunalen Ebene durch Leistungsgesetze und vorgegebene Standards umfangreiche Zusatzlasten aufgebürdet, ohne gleichzeitig für den notwendigen finanziellen Ausgleich zu sorgen.

(Verstöße gegen das zum Schutz der kommunalen Selbstverwaltung in Art. 78 der Landesverfassung verankerte Konnexitätsprinzip.)

↳ Konsequenz:

- Für die Stadt Zülpich ergab sich die **Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushalts-sicherungskonzeptes (HSK)**.
- Das **HSK war nicht genehmigungsfähig**, da der Haushaltsausgleich im HSK-Konsolidierungszeitraum nicht darstellbar war.
- Die **Haushaltsbewirtschaftung** hatte **nach den Vorgaben der HSK-Richtlinien** zu erfolgen.

2007 - 2009

Mit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) im Jahre 2007 kamen einerseits zwar durch die flächendeckende Veranschlagung von Abschreibungen und zu bildenden Rückstellungen zusätzliche Belastungen auf den städtischen Haushalt zu, andererseits ergab sich aber auch die Möglichkeit, durch Rückgriff auf das vom Gesetzgeber geschaffene Instrument der Ausgleichsrücklage, bei jährlichen Unterdeckungen im Ergebnisplan einen **fiktiven Haushaltsausgleich** darzustellen und so der HSK-Pflicht zu entgehen.

Temporär unterstützt wurde dies durch positive buchhalterische Effekte aus dem Rechtsgeschäft mit dem Ertverband zur Kanalnetzübertragung, die den Bestand der Ausgleichsrücklage entlasten konnten.

↳ Konsequenz:

Haushaltsbewirtschaftung konnte außerhalb der HSK-Vorgaben erfolgen.



2010 - 2012

Nachdem die Ausgleichsrücklage mit dem Jahre 2009 aufgebraucht war, ergab sich für die Stadt Zülpich erneut die **Verpflichtung, ein Haushaltssicherungskonzept** aufzustellen.

Bei einem jährlich ausgewiesenen Eigenkapitalverzehr zwischen 6 und 8 Mio. € besaß dieses HSK jedoch **keine Perspektive auf Genehmigung** durch die Kommunalaufsicht.

↳ Konsequenz:

Die Versagung der Genehmigung hatte zur Folge, dass sich die **Haushaltsführung** der Stadt Zülpich an den Vorschriften des § 82 GO NRW zur Vorläufigen Haushaltsführung und am Leitfaden "Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung des Innenministeriums NRW" (hier insbesondere die Vorschriften zum sog. **Nothaushaltsrecht**) ausrichten musste.

2013 - 2016

Die in Vorjahren auch im Nothaushalt eingeräumten Duldungsspielräume wurden vom Innenministerium NRW zum 30.09.2012 aufgehoben.

Der Haushalt 2013 wies zwischen Aufwendungen und Erträgen eine Deckungslücke von 6 Mio. € aus.

↳ Konsequenz:

- Ab dem Haushaltsjahr 2013 kam bei Kommunen mit nicht genehmigtem HSK das reine Recht der "Vorläufigen Haushaltsführung" mit sämtlichen sich hieraus ergebenden Restriktionen zur Anwendung.
- Die bislang tolerierten Erleichterungen, wie beispielsweise Prioritätenliste für Investitionen, HSK-Kreditdeckel oder Genehmigung von freiwilligen Leistungen waren damit entfallen.
- Das Innenministerium vertrat den Standpunkt, dass es allen Städten und Gemeinden nach Ausweitung des HSK-Konsolidierungszeitraums auf 10 Jahre möglich sein muss, den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft zu schaffen und zu einem genehmigungsfähigen HSK zu kommen.
- Dies zwang die kommunale Ebene zum Handeln, wenn sie sich zumindest ein bescheidenes Maß an kommunaler Selbstverwaltung erhalten und nachfolgende Generationen nicht in unverantwortlicher Weise mit den Folgen der zwangsläufig aus un- ausgeglichenen Haushalten resultierenden Verschuldung belasten wollte.
- **Der Rat der Stadt Zülpich verabschiedete vor diesem Hintergrund am 25.06.2013 mit dem Haushalt 2013 ein Haushaltssicherungskonzept, das von der Kommunalaufsicht genehmigt wurde. Durch Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsmaßnahmen (Abbau von Altschulden u. a. durch jahrelangen Verzicht**



auf Kreditneuaufnahmen / Erhöhung der Steuersätze im Bereich der Hunde- und Vergnügungssteuer / Verkleinerung des Rates / Reduzierung zahlreicher freiwilliger und bedingt freiwilliger Leistungen / Erhöhung der Realsteuern / Festschreibung der Budgets für Bewirtschaftung und Unterhaltung von städtische Gebäuden und Grundstücken, für Versicherungsleistungen, für Geschäftsaufwendungen der inneren Verwaltung und für Personalaufwendungen auf dem Niveau des Jahres 2009) wies das HSK ab dem Haushaltsjahr 2018 einen nachhaltigen Haushaltsausgleich aus.

- Ohne Veränderungen am vorgegebenen Konsolidierungszeitraum (2014 - 2018) vorzunehmen, wurde das HSK vom Rat der Stadt Zülpich jeweils mit der Verabschiedung der Haushalte 2014, 2015 und 2016 fortgeschrieben und von der Kommunalaufsicht genehmigt.

2017/2018/2019/2020

Erstmals seit dem Jahre 2002 - wenn man das Haushaltsjahr 2007, in dem der atypische Einmaleffekt als Folge der Kanalnetzübertragung auf den Erftverband zu verzeichnen war, einmal ausklammert - konnte der Rat der Stadt Zülpich für **2017** einen strukturell ausgeglichenen Haushalt verabschieden.

Mit Verfügung vom 21.06.2017 brachte die Kommunalaufsicht vor diesem Hintergrund zum Ausdruck, dass die Stadt Zülpich im Haushalt 2017 plausibel und nachvollziehbar dargestellt hat

- dass die künftige dauernde Leistungsfähigkeit gesichert ist,
 - dass der Haushaltsausgleich - entsprechend der mittelfristigen Planung für den Zeitraum 2018 - 2020 - nachhaltig ist
- und
- dass die Verpflichtung der Stadt Zülpich zur Aufstellung eines HSK mit dem vorgelegten Haushaltsplan im Haushaltsjahr 2017 nicht mehr gegeben ist.

Die HSK-Situation endete für die Stadt Zülpich also ein Jahr früher als im HSK-Konsolidierungszeitraum vorgesehen.

Folgerichtig verabschiedete der Rat der Stadt Zülpich auch ausgeglichene Haushalte

- am 17.05.2018 für das Jahr **2018**

- am 19.02.2019 für das Jahr **2019**

und

- - am 28.04.2020 für das Jahr **2020**

und dokumentierte die Nachhaltigkeit des Haushaltsausgleichs in der mittelfristigen Planung für den Zeitraum 2019 - 2023.

Erfreulicherweise bestätigten nachfolgend auch die Jahresabschlüsse 2017, 2018 und 2019 die seitens der Stadt Zülpich aufgestellten Planungen und Prognosen!



An dieser Stelle sei nochmals herausgestellt,

- ☞ dass die Stadt Zülpich im HSK-Zeitraum mit großer Haushaltsdisziplin - insbesondere auch für die Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen - stark belastende Konsolidierungsbausteine (u.a. haben die Realsteuer-Hebesätze - im Vergleich zu den umliegenden Kommunen - ein hohes Niveau erreicht) umsetzen musste

und

- ☞ dass die unausgeglichene Jahresergebnisse der letzten Jahre das städtische Eigenkapital natürlich ganz erheblich belastet haben.

Hier zeigt sich gemäß dem Haushaltsplan 2020 und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2019 folgende Entwicklung:

Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Veränderung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	43,21 Mio.€	-
2008	Fehlbetrag 2.679.171 € 0,306 Mio. €	-306.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	42,73 Mio. €	-
2009	Fehlbetrag * 3.560.385 € 3,310 Mio. €	-3.310.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,41 Mio. €	-
2010	Fehlbetrag * 8.192.769 € 4,994 Mio. €	-3.077.139 €	* 42,44 Mio. € <u>- 1,92 Mio. €</u> 40,52 Mio. €	-4,52%
2011	Fehlbetrag * 7.821.911 € 3,72 Mio. €	0 €	40,52 Mio. € <u>- 3,72 Mio. €</u> 36,80 Mio. €	-9,18%
2012	Fehlbetrag * 6.148.266 € 3,28 Mio. €	0 €	36,80 Mio. € <u>- 3,28 Mio. €</u> 33,52 Mio. €	-8,91%
2013	Fehlbetrag * 6.318.947 € 6,51 Mio. €	0 €	* 33,60 Mio. € <u>- 6,51 Mio. €</u> 27,09 Mio. €	-19,18%



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Veränderung in %
2014	Fehlbetrag * 5.095.141 € 3,91 Mio. €	0 €	27,09 Mio. € <u>- 3,91 Mio. €</u> 23,18 Mio. €	-14,43%
2015	Fehlbetrag * 4.564.869 € 2,61 Mio. €	0 €	23,18 Mio. € <u>- 2,61 Mio. €</u> 20,57 Mio. €	-11,26%
2016	Fehlbetrag * 2.972.016 € 3,02 Mio. €	0 €	20,57 Mio. € <u>- 3,02 Mio. €</u> 17,55 Mio. €	-14,68%
2017	Überschuss * 1.000.024 € 65.249 €	0 € <u>+ 1,00 Mio. €</u> 1,00 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2018	Überschuss * 1.222.333 € 128.205 €	unverändert	17,55 Mio. € <u>+ 1,22 Mio. €</u> 18,77 Mio. €	6,95%
2019	Überschuss * 2.340.551 € 111.150 €	1,00 Mio. € <u>+ 1,55 Mio. €</u> 2,55 Mio. €	18,77 Mio. € <u>+ 0,79 Mio. €</u> 19,56 Mio. €	4,21%
2020	Überschuss 186.740 €	2,55 Mio. € <u>+ 0,19 Mio. €</u> 2,74 Mio. €	19,56 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 152.090 €	2,74 Mio. € <u>+ 0,15 Mio. €</u> 2,89 Mio. €	19,56 Mio. €	unverändert
2022	Überschuss 132.790 €	2,89 Mio. € <u>+ 0,13 Mio. €</u> 3,02 Mio. €	19,56 Mio. €	unverändert
2023	Überschuss 171.090 €	3,02 Mio. € <u>+ 0,17 Mio. €</u> 3,19 Mio. €	19,56 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2023		3,19 Mio. €	19,56 Mio. €	
Hinweis	<i>Die mit * gekennzeichneten Fehlbedarfe/-beträge bzw. Überschüsse entsprechen der jeweiligen Haushaltsveranschlagung / dem Jahresergebnis unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO.</i>			



C) Ausblick / Chancen / Risiken

Wie erwähnt waren positive Entwicklungen sowohl auf der Ertrags- (nicht zuletzt auch Dank der guten Konjunktur) als auch auf der Aufwandsseite verantwortlich dafür, dass die Stadt Zülpich - abweichend von der ursprünglichen Zielvorgabe des HSK - bereits ab dem Jahre 2017 ausgeglichene Haushalte verabschieden konnte.

Die positive Entwicklung, die sich bei der Stadt Zülpich insbesondere auch daraus ablesen lässt, dass in den Jahren 2017 - 2019 drei Jahre in Folge jeweils ein Jahresüberschuss erwirtschaften konnte, erhielt aber im Verlauf des Jahres 2020 durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie einen erheblichen Dämpfer.

Die mittelfristige Betrachtung zum Haushalt 2021 beurteilt die Situation hierzu wie folgt:

"Geprägt ist die mittelfristige Planung vor allem aber von der den Kommunen nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz eingeräumten Möglichkeit, die – abweichend zu den mittelfristigen Planwerten des Haushalts 2020 anzunehmenden und auf die Corona-Pandemie zurückzuführenden – Haushaltsverschlechterungen über die Berücksichtigung von außerordentlichen Erträgen zu kompensieren.
Von dieser Bilanzierungshilfe wurde – ausweislich der dem Haushalt beigefügten Anlage 16 – wie folgt Gebrauch gemacht:

2021:	3.131.100 €
2022:	2.205.000 €
2023:	1.730.000 €
2024:	0 €

Nach den für die Ergebnisplanung prognostizierten Jahresergebnissen von

2021	2022	2023	2024
Jahresüberschuss 181.340 €	Jahresüberschuss 113.090 €	Jahresüberschuss 173.590 €	Jahresüberschuss 106.590 €

ergibt sich hiernach für den mittelfristigen Planungszeitraum (2021 - 2024) ein Eigenkapitalzuwachs von insgesamt rd. 575.000 €.

An dieser Stelle dürfen aber folgende Hinweise nicht unerwähnt bleiben:

Die Coronakrise hat auch in Deutschland für einen beispiellosen wirtschaftlichen Absturz gesorgt und auch auf der kommunalen Ebene deutliche Spuren hinterlassen. Sie stellt die öffentlichen Haushalte nach Expertenmeinung vor die größte Herausforderung der Nachkriegszeit und übertrifft dabei selbst die globale Finanzkrise 2008/2009.

Auch wenn sich die nachhaltigen Auswirkungen der Krise seriös natürlich noch nicht abschätzen lassen, so darf die Stadt Zülpich die **Risiken**, denen insbesondere auch die mittelfristige Haushaltsplanung ausgesetzt ist, natürlich nicht ausblenden.



Zu viele Parameter deuten nämlich aktuell darauf hin, dass die negativen Auswirkungen auch den städtischen Haushalt noch Jahre begleiten werden und die mittelfristigen Plan-daten daher mit erheblichen Unsicherheiten behaftet sind.

Exemplarisch sei an dieser Stelle nur auf einige Punkte hingewiesen:

- bei der Gewerbesteuer, der größten Ertragsposition im Bereich der städtischen Realsteuern, waren bereits im vergangenen Jahr und sind auch in 2021 erhebliche Einbrüche zu verzeichnen
- die drastischen Rückgänge bei den staatlichen Verbundsteuern – Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Umsatzsteuer – haben massive Auswirkungen auf die den Kommunen unmittelbar zufließenden Gemeindeanteile sowie die Verbundmasse, die das Land NRW den Städten und Gemeinden im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs (Schlüsselzuweisungen, Investitionszuschüsse nach dem GFG) zur Verfügung stellt
- aus der – zur Abmilderung der kommunalen Coronaschäden – einmaligen Erhöhung der Finanzausstattung im GFG 2021 ergeben sich Zukunftslasten für die Kommunen, da diese Aufstockung nur kreditiert zur Verfügung gestellt wurde und in kommenden Gemeindefinanzierungsgesetzen von der kommunalen Ebene wieder ausgeglichen werden soll
- aus den, auf Basis des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes, neutralisierten Coronaschäden resultieren zwar regelmäßig ausgeglichene Haushalte, aber die „außerordentlichen Erträge“ erhöhen mangels Zahlungsfluss den Bedarf an Liquiditätskrediten und müssen ab dem Haushaltsjahr 2025 über maximal 50 Jahre abgeschrieben und damit von den Kommunen erwirtschaftet werden
- die Leistungsgesetze des Staates ziehen insbesondere in konjunkturschwachen Zeiten ungebremste Kostensteigerungen nach sich, die sich belastend auch in den kommunalen Haushalten niederschlagen werden
- die im Rahmen der Coronakrise zur Schadensabmilderung gewährten Hilfsmaßnahmen, Rettungsschirme, Konjunkturpakete, Überbrückungshilfen etc. führen zu einer erheblichen Neuverschuldung des Staates, so dass in der Folge zumindest auch indirekte Auswirkungen auf die Kommunalhaushalte zu befürchten sind.

Dies alles kann zu Zusatzlasten führen und trifft die NRW-Kommunen – die nachweislich bereits seit 40 Jahren strukturell unterfinanziert sind – in einer Phase, wo noch erheblicher finanzieller Aufholbedarf angezeigt ist und wo wichtige zukunftsorientierte und investive Impulse unverzichtbar sind.

Resümierend lässt sich also festhalten, dass die mittelfristige Betrachtung erheblichen Risiken ausgesetzt ist. Bleibt zu hoffen, dass nach Bewältigung der Coronakrise schon bald wieder das wirtschaftliche Niveau erreicht wird, das sich voraussichtlich ohne die Krise ergeben hätte."



Losgelöst von den Auswirkungen der Pandemie dürfen aber auch folgende, von der Stadt Zülpich nicht beeinflussbare, weitere **Risikofaktoren** nicht unerwähnt bleiben:

- tatsächlicher Eintritt der durchweg positiven Einschätzung des Landes NRW in den anzuwendenden Orientierungsdaten zu den Ertragspositionen
 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
 - Familienleistungsausgleich
 - Schlüsselzuweisungen
- tatsächlicher Eintritt der im Haushalt hinsichtlich der Kreisumlage (Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage) mittelfristig prognostizierten Entwicklung
- tatsächlicher Eintritt der nur bedingt prognostizierbaren Gewerbesteuererträge
- möglicherweise negative Auswirkungen im Bereich der Asylbewerberbetreuung aufgrund wesentlich höherer Zuweisungsquoten, sofern Bund und Land ihren Erstattungsverpflichtungen nicht nachkommen
- möglicherweise negative Auswirkungen aus einer Veränderung des Zinsniveaus
- möglicherweise negative demographie-bedingte Effekte.

Andererseits bestehen u. U. aber auch Perspektiven auf weitere Konsolidierungseffekte für den städtischen Haushalt. Zu nennen sind hier beispielsweise Verbesserungspotentiale aus

- einer städtischen Wertschöpfung im Bereich der regenerativen Energien und der Entwicklung von Neubaugebieten.

Unverändert setzt die Stadt Zülpich als Rettungsanker auch auf die Effekte aus der im Jahre 2014 durchgeführten Landesgartenschau. Erwartet werden weitere positive Impulse für die Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation und damit letztendlich auch für den städtischen Haushalt.

Nachhaltige Verbesserungen für die Haushaltssituation verspricht sich die Stadt Zülpich vor diesem Hintergrund in vielfältiger Hinsicht

(z.B. höhere Realsteuererträge / positive Effekte im Rahmen des Finanzausgleichs / höhere Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer / Realisierung von flächen- und arbeitsplatzintensiven Ansiedlungsvorhaben im Gewerbegebiet „An der Römerallee“.)



D) Vorgänge von besonderer Bedeutung

Am 30. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation WHO den internationalen Gesundheitsnotstand aufgrund des Ausbruchs des Corona-Virus ausgerufen. Seit dem 13. März 2020 stuft die WHO die Verbreitung des Corona-Virus als Pandemie ein. Der weitere Verlauf der Ausbreitung des Corona-Virus und die von den Regierungen weltweit und in Deutschland ergriffenen drastischen Eindämmungsmaßnahmen werden zu einer Abschwächung der wirtschaftlichen Entwicklung führen.

Die Folgen auf den Geschäftsverlauf der Stadt Zülpich werden ständig analysiert und überwacht. Dabei lassen sich bereits jetzt gravierenden Auswirkungen feststellen, auf die bereits in Abschnitt C) eingegangen wurde.

Eine verlässliche betragsmäßige Schätzung der möglichen Auswirkungen der Corona-Krise auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Zülpich ist aufgrund der bestehenden hohen Unsicherheit der weiteren Entwicklung zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die sich nach Schluss des Geschäftsjahres ereignet haben, sind nicht eingetreten bzw. wurden im Jahresabschluss 2019 bereits entsprechend berücksichtigt.



10. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2019

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Verwaltungsvorstand		
Hürtgen, Ulf	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Seepark gGmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Baugesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden - Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsrat des Erftverbandes
Voigt, Ottmar	Beigeordneter/ Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Delegiertenversammlung Erftverband - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden - Gesellschafterversammlung Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Euskirchener Baugesellschaft mbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Bär, Christine	Diplom- Verwaltungswirtin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)) - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
Bung, Frank	Verwaltungsbeamter	./.
Degner, Jürgen	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ Zülpich) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Delegiertenversammlung Erftverband - Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur - Stiftungsrat Burg Langendorf - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Esser, Jörg	IT-Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Fischer, Andrea (ab 10.07.2019)	Physiotherapeutin	./.
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co. KG) - Delegiertenversammlung Erftverband

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Gasmacher, Franz	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Delegiertenversammlung Erftverband - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Kalnins, Angela	Diplom-Biologin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Körtgen, Jörg	Vertriebsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Krämer, Sina (bis 15.02.2019)	Krankenschwester	- Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH bis 15.02.2019
Krebs, Eva (ab 15.02.2019, bis 09.07.2019)	Sozialarbeiterin M.A.	./.
Krings, Detlef	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Kuhl, Rene	Produktionsmitarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Kusserow, Heiko	Dipl. Ingenieur	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH
Mörsch, Franz Josef	Maschineneinrichter	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Müller, Gerd	Dozent	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Müler, Patrick	Fliesenleger	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seepark gGmbH
Pütz, Heinz-Hubert	Rentner	- Wasser- und Bodenverband Ulpenich
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer	- G.F. Spedition (Walter Mundt)
Scharmach, Sascha	Verwaltungsbeamter	- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung KDvZ
Schwellnuss, Theo	Pensionär	- Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen
Stürwold, Guido	Polizeibeamter	- Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Teichmann, Karl	1. Polizeihaupt- kommissar	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & CO.KG)

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Tillmann, Gerd	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Trösser, Theo	Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Wallraff, Reimund	Bäckermeister	./.
Wallraff, Silvia	Versicherungsfach- wirtin	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Aufsichtsrat Seepark gGmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wassong, Dr. Willi	Zahnarzt	./.
Weber, Marina	Personal- sachbearbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - AWO Regionalverband Rhein-Erft-Euskirchen - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - GEHA GmbH - Helios gem. GmbH
Wolter, Leo	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Verbandsversammlung KDvZ - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Delegiertenversammlung Erftverband

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 05.03.2021

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Beigeordneter & Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.177,01	157.600,00	156.763,98	-836,02
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,80	0,00	244,80	244,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.991,31	155.100,00	25.244,05	-129.855,95
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	159.612,13	112.500,00	164.019,16	51.519,16
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	364.091,25	425.300,00	346.271,99	-79.028,01
11	- Personalaufwendungen	-4.726.667,98	-4.335.827,00	-4.220.388,80	115.438,20
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.228.926,26	-880.000,00	-915.281,33	-35.281,33
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-376.542,04	-484.007,11	-387.160,67	96.846,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-247.156,27	-258.000,00	-241.108,56	16.891,44
15	- Transferaufwendungen	-273.053,87	-420.000,00	-406.953,50	13.046,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-720.214,44	-687.724,65	-954.188,14	-266.463,49
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.572.560,86	-7.065.558,76	-7.125.081,00	-59.522,24
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-7.208.469,61	-6.640.258,76	-6.778.809,01	-138.550,25
19	+ Finanzerträge	933,20	0,00	1.246,11	1.246,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.080,51	-1.200,00	-1.389,69	-189,69
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-147,31	-1.200,00	-143,58	1.056,42
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-7.208.616,92	-6.641.458,76	-6.778.952,59	-137.493,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-7.208.616,92	-6.641.458,76	-6.778.952,59	-137.493,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.577.232,60	1.670.000,00	1.586.776,89	-83.223,11
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.534,39	-41.500,00	-43.429,27	-1.929,27
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.665.918,71	-5.012.958,76	-5.235.604,97	-222.646,21

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.789,76	140.480,00	135.939,48	-4.540,52
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.487,91	284.100,00	317.319,09	33.219,09
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.289,13	27.800,00	46.980,96	19.180,96
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.797,40	75.000,00	53.795,35	-21.204,65
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	515.364,20	527.380,00	554.034,88	26.654,88
11	- Personalaufwendungen	-594.471,63	-655.140,00	-573.501,73	81.638,27
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.482,10	-326.500,00	-347.021,34	-20.521,34
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-310.291,94	-359.618,27	-269.215,13	90.403,14
15	- Transferaufwendungen	-7.984,44	-5.500,00	-5.543,70	-43,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152.061,21	-153.114,68	-146.758,36	6.356,32
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.363.291,32	-1.499.872,95	-1.342.040,26	157.832,69
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-847.927,12	-972.492,95	-788.005,38	184.487,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-847.927,12	-972.492,95	-788.005,38	184.487,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-847.927,12	-972.492,95	-788.005,38	184.487,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.469,00	-35.500,00	-40.201,33	-4.701,33
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-874.396,12	-1.007.992,95	-828.206,71	179.786,24

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	774.092,49	811.020,00	987.197,36	176.177,36
03	+ Sonstige Transfererträge	245.879,51	25.000,00	122.661,64	97.661,64
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187.490,00	99.900,00	187.105,00	87.205,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.929,97	26.150,00	29.304,70	3.154,70
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.485,39	2.485,39
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.233.391,97	962.070,00	1.328.754,09	366.684,09
11	- Personalaufwendungen	-368.203,43	-393.257,00	-360.909,52	32.347,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.760.498,52	-2.810.315,33	-2.664.047,73	146.267,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-558.854,41	-648.600,00	-565.023,99	83.576,01
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-251.822,31	-353.268,47	-276.719,72	76.548,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.939.378,67	-4.205.440,80	-3.866.700,96	338.739,84
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-2.705.986,70	-3.243.370,80	-2.537.946,87	705.423,93
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-2.705.986,70	-3.243.370,80	-2.537.946,87	705.423,93
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-2.705.986,70	-3.243.370,80	-2.537.946,87	705.423,93
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-422.919,80	-420.000,00	-406.406,66	13.593,34
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.128.906,50	-3.663.370,80	-2.944.353,53	719.017,27

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.748,49	198.500,00	179.668,08	-18.831,92
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.920,50	2.000,00	1.770,50	-229,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.048,14	36.000,00	45.165,32	9.165,32
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.982,67	237.200,00	217.425,48	-19.774,52
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	464.699,80	473.700,00	444.029,38	-29.670,62
11	- Personalaufwendungen	-140.915,86	-117.295,00	-138.843,31	-21.548,31
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-387.994,12	-426.600,00	-386.397,54	40.202,46
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-188.548,93	-203.000,00	-187.181,53	15.818,47
15	- Transferaufwendungen	-32.329,34	-41.600,00	-39.408,17	2.191,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-119.319,14	-108.125,24	-90.956,83	17.168,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	-869.107,39	-896.620,24	-842.787,38	53.832,86
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-404.407,59	-422.920,24	-398.758,00	24.162,24
19	+ Finanzerträge	54.400,34	50.000,00	53.955,65	3.955,65
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	54.400,34	50.000,00	53.955,65	3.955,65
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-350.007,25	-372.920,24	-344.802,35	28.117,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-350.007,25	-372.920,24	-344.802,35	28.117,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.555,25	-9.000,00	-2.754,00	6.246,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-353.562,50	-381.920,24	-347.556,35	34.363,89

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.089.474,55	1.475.500,00	800.861,32	-674.638,68
03	+ Sonstige Transfererträge	38.341,34	5.000,00	8.011,11	3.011,11
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	173.461,72	230.000,00	75.900,33	-154.099,67
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.301.277,61	1.710.500,00	884.772,76	-825.727,24
11	- Personalaufwendungen	-475.995,75	-487.045,00	-463.726,25	23.318,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.686,39	-118.100,00	-57.761,78	60.338,22
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-76.902,44	-82.900,00	-71.003,07	11.896,93
15	- Transferaufwendungen	-1.136.436,90	-1.217.400,00	-799.098,58	418.301,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.683,24	-72.002,00	-48.782,41	23.219,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.799.704,72	-1.977.447,00	-1.440.372,09	537.074,91
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-498.427,11	-266.947,00	-555.599,33	-288.652,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-498.427,11	-266.947,00	-555.599,33	-288.652,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-498.427,11	-266.947,00	-555.599,33	-288.652,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.207,89	-37.000,00	-10.710,14	26.289,86
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-512.635,00	-303.947,00	-566.309,47	-262.362,47

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.001,43	200.000,00	272.618,19	72.618,19
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.410,00	20.000,00	11.930,02	-8.069,98
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.235,88	52.200,00	52.235,88	35,88
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.540.138,99	2.177.700,00	2.348.867,52	171.167,52
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.789.786,30	2.449.900,00	2.685.651,61	235.751,61
11	- Personalaufwendungen	-2.781.136,89	-2.610.755,00	-2.855.306,35	-244.551,35
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-308.619,28	-346.671,84	-329.301,30	17.370,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-128.752,85	-152.400,00	-129.395,77	23.004,23
15	- Transferaufwendungen	-95.838,24	-136.000,00	-133.185,15	2.814,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.285,27	-90.308,74	-81.351,18	8.957,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.390.632,53	-3.336.135,58	-3.528.539,75	-192.404,17
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-600.846,23	-886.235,58	-842.888,14	43.347,44
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-600.846,23	-886.235,58	-842.888,14	43.347,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-600.846,23	-886.235,58	-842.888,14	43.347,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-162.233,23	-170.000,00	-137.451,33	32.548,67
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-763.079,46	-1.056.235,58	-980.339,47	75.896,11

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-144,66	-137,00	-144,32	-7,32
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-372.553,00	-377.000,00	-279.154,00	97.846,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,11	-14,00	-2,59	11,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.189,49	97.000,00	98.189,52	1.189,52
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.218,48	23.200,00	24.218,48	1.018,48
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.590,17	28.500,00	24.591,14	-3.908,86
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	146.998,14	148.700,00	146.999,14	-1.700,86
11	- Personalaufwendungen	-14.233,87	-36.421,00	-14.555,52	21.865,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-483.521,23	-261.450,00	-237.078,28	24.371,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-191.167,47	-207.300,00	-191.353,79	15.946,21
15	- Transferaufwendungen	-1.002,00	-1.200,00	-991,00	209,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.294,40	-9.553,00	-3.207,42	6.345,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	-699.218,97	-515.924,00	-447.186,01	68.737,99
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-552.220,83	-367.224,00	-300.186,87	67.037,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-552.220,83	-367.224,00	-300.186,87	67.037,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-552.220,83	-367.224,00	-300.186,87	67.037,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.518,71	-36.000,00	-72.734,42	-36.734,42
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-597.739,54	-403.224,00	-372.921,29	30.302,71

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.135,83	549.000,00	84.833,56	-464.166,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.178,00	50.000,00	73.293,28	23.293,28
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.300,71	217.500,00	159.993,63	-57.506,37
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	405.772,09	493.000,00	450.885,58	-42.114,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	428.383,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.200.769,63	1.309.500,00	769.006,05	-540.493,95
11	- Personalaufwendungen	-236.985,71	-235.201,00	-230.731,17	4.469,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-842.303,00	-898.787,11	-283.599,14	615.187,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-88.556,92	-89.000,00	-85.981,61	3.018,39
15	- Transferaufwendungen	-5.847,69	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.151,34	-194.489,00	-73.213,32	121.275,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.297.844,66	-1.417.477,11	-673.525,24	743.951,87
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-97.075,03	-107.977,11	95.480,81	203.457,92
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-104.975,03	-107.977,11	95.480,81	203.457,92
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-104.975,03	-107.977,11	95.480,81	203.457,92
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-107.179,35	-139.000,00	-152.599,16	-13.599,16
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-212.154,38	-246.977,11	-57.118,35	189.858,76

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.070,34	4.750,00	11.372,71	6.622,71
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.203,67	15.000,00	14.204,65	-795,35
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	50,00	267,00	217,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	27.424,01	19.800,00	25.844,36	6.044,36
11	- Personalaufwendungen	-104.193,34	-96.125,00	-105.326,17	-9.201,17
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.767,18	-1.500,00	-224,32	1.275,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.057,95	-13.400,00	-12.057,93	1.342,07
15	- Transferaufwendungen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.944,16	-4.100,00	-2.728,37	1.371,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	-226.962,63	-130.125,00	-120.336,79	9.788,21
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-199.538,62	-110.325,00	-94.492,43	15.832,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-199.538,62	-110.325,00	-94.492,43	15.832,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-199.538,62	-110.325,00	-94.492,43	15.832,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.246,75	-3.000,00	-348,75	2.651,25
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-200.785,37	-113.325,00	-94.841,18	18.483,82

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.230,00	50.000,00	93.609,23	43.609,23
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.579.898,38	7.543.000,00	7.828.212,92	285.212,92
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.253,16	28.000,00	23.024,16	-4.975,84
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.299,15	147.000,00	123.192,89	-23.807,11
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	904.723,91	812.600,00	807.367,76	-5.232,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.768.404,60	8.580.600,00	8.875.406,96	294.806,96
11	- Personalaufwendungen	-151.316,72	-158.304,00	-170.171,14	-11.867,14
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.228.847,85	-1.340.500,00	-1.327.923,52	12.576,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.710.650,00	-7.000.000,00	-6.763.001,00	236.999,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-591.740,72	-118.484,00	-587.617,11	-469.133,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.682.555,29	-8.617.288,00	-8.848.712,77	-231.424,77
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	85.849,31	-36.688,00	26.694,19	63.382,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	85.849,31	-36.688,00	26.694,19	63.382,19
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	85.849,31	-36.688,00	26.694,19	63.382,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	649.203,30	665.000,00	665.680,50	680,50
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.515,27	-48.000,00	-54.041,38	-6.041,38
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	685.537,34	580.312,00	638.333,31	58.021,31

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307.884,03	287.220,00	322.647,61	35.427,61
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	480.768,13	523.000,00	506.909,53	-16.090,47
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.217,09	5.500,00	6.508,91	1.008,91
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.124,83	5.000,00	31.119,83	26.119,83
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	798.994,08	820.720,00	867.185,88	46.465,88
11	- Personalaufwendungen	-184.879,89	-183.266,00	-140.855,28	42.410,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-963.904,41	-554.300,00	-430.757,83	123.542,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.286.914,68	-1.469.100,00	-1.305.643,99	163.456,01
15	- Transferaufwendungen	-13.518,67	-10.000,00	-54,06	9.945,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.251,75	-8.155,00	-4.578,61	3.576,39
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.485.469,40	-2.224.821,00	-1.881.889,77	342.931,23
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-1.686.475,32	-1.404.101,00	-1.014.703,89	389.397,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-1.686.475,32	-1.404.101,00	-1.014.703,89	389.397,11
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-1.686.475,32	-1.404.101,00	-1.014.703,89	389.397,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.383,26	66.000,00	40.031,12	-25.968,88
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-921.607,15	-964.000,00	-927.270,75	36.729,25
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.556.699,21	-2.302.101,00	-1.901.943,52	400.157,48

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	811.969,30	862.340,00	840.146,82	-22.193,18
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	408.950,24	392.000,00	403.799,87	11.799,87
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.800,98	2.250,00	5.357,78	3.107,78
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.320,47	15.000,00	8.507,20	-6.492,80
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.425,18	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.260.466,17	1.271.590,00	1.257.811,67	-13.778,33
11	- Personalaufwendungen	-146.679,17	-134.638,00	-113.332,87	21.305,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-417.121,81	-472.904,07	-453.199,88	19.704,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-556.332,17	-579.240,00	-553.095,44	26.144,56
15	- Transferaufwendungen	-515.192,00	-540.000,00	-537.496,00	2.504,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-341.629,47	-427.876,00	-345.747,67	82.128,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.976.954,62	-2.154.658,07	-2.002.871,86	151.786,21
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-716.488,45	-883.068,07	-745.060,19	138.007,88
19	+ Finanzerträge	317,00	310,00	204,53	-105,47
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	317,00	310,00	204,53	-105,47
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-716.171,45	-882.758,07	-744.855,66	137.902,41
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-716.171,45	-882.758,07	-744.855,66	137.902,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-515.968,11	-525.000,00	-474.872,15	50.127,85
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.182.139,56	-1.357.758,07	-1.169.727,81	188.030,26

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.401,44	84.700,00	75.853,10	-8.846,90
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.178,25	20.000,00	16.647,07	-3.352,93
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.210,31	17.000,00	10.634,76	-6.365,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.549,22	17.000,00	19.905,36	2.905,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	117.339,22	138.700,00	123.040,29	-15.659,71
11	- Personalaufwendungen	-109.558,21	-118.849,00	-114.048,88	4.800,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-339.470,84	-144.467,05	-142.529,66	1.937,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-94.583,73	-107.450,00	-95.472,66	11.977,34
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.468,66	-53.138,20	-43.112,42	10.025,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	-589.081,44	-423.904,25	-395.163,62	28.740,63
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-471.742,22	-285.204,25	-272.123,33	13.080,92
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-471.742,22	-285.204,25	-272.123,33	13.080,92
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-471.742,22	-285.204,25	-272.123,33	13.080,92
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.864,26	-23.000,00	-19.669,17	3.330,83
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-494.606,48	-308.204,25	-291.792,50	16.411,75

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	27.934.629,55	26.960.000,00	28.950.295,97	1.990.295,97
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.601.108,05	4.770.000,00	4.784.789,57	14.789,57
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	33.535.737,60	31.730.000,00	33.735.085,54	2.005.085,54
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.116,27	-1.200,00	-1.108,19	91,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-15.819.733,68	-16.220.000,00	-16.679.411,01	-459.411,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.260,97	-60.000,00	-140.546,73	-80.546,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.825.110,92	-16.281.200,00	-16.821.065,93	-539.865,93
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	17.710.626,68	15.448.800,00	16.914.019,61	1.465.219,61
19	+ Finanzerträge	165.082,33	125.000,00	233.649,95	108.649,95
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-435.464,04	-630.000,00	-388.432,96	241.567,04
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-270.381,71	-505.000,00	-154.783,01	350.216,99
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	17.440.244,97	14.943.800,00	16.759.236,60	1.815.436,60
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	17.440.244,97	14.943.800,00	16.759.236,60	1.815.436,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	17.440.244,97	14.943.800,00	16.759.236,60	1.815.436,60

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.389,48	0,00	2.847,46	2.847,46
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.996,69	15.000,00	14.996,69	-3,31
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.386,17	15.000,00	17.844,15	2.844,15
11	- Personalaufwendungen	-1.658,33	-2.390,00	-433,07	1.956,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.171,90	-2.500,00	-2.171,90	328,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.430,00	-16.100,00	-9.460,00	6.640,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-344,28	-614,00	-301,33	312,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.604,51	-21.604,00	-12.366,30	9.237,70
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	2.781,66	-6.604,00	5.477,85	12.081,85
19	+ Finanzerträge	12.137,17	11.850,00	11.533,78	-316,22
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	12.137,17	11.850,00	11.533,78	-316,22
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	14.918,83	5.246,00	17.011,63	11.765,63
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	14.918,83	5.246,00	17.011,63	11.765,63
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	14.918,83	5.246,00	17.011,63	11.765,63

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	2.500,00	1.947,25	-552,75
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	307,30	0,00	260,80	260,80
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	65.244,55	155.100,00	20.896,38	-134.203,62
07 + Sonstige Einzahlungen	90.272,96	112.500,00	98.981,29	-13.518,71
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	881,49	0,00	1.208,62	1.208,62
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	158.206,30	270.200,00	123.294,34	-146.905,66
10 - Personalauszahlungen	-3.922.029,32	-4.102.398,00	-3.925.789,02	176.608,98
11 - Versorgungsauszahlungen	-980.690,00	-880.000,00	-1.072.049,00	-192.049,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-367.971,49	-758.208,11	-511.840,44	246.367,67
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.080,51	-1.200,00	-1.389,69	-189,69
14 - Transferauszahlungen	-272.775,36	-420.000,00	-407.140,54	12.859,46
15 - Sonstige Auszahlungen	-490.291,88	-623.634,00	-514.851,49	108.782,51
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.034.838,56	-6.785.440,11	-6.433.060,18	352.379,93
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-5.876.632,26	-6.515.240,11	-6.309.765,84	205.474,27
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	259,90	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	5.000,00	1.000,00	-4.000,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.259,90	5.000,00	1.000,00	-4.000,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-77.246,23	-287.542,12	-87.717,59	199.824,53
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-77.246,23	-287.542,12	-87.717,59	199.824,53
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-75.986,33	-282.542,12	-86.717,59	195.824,53
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-5.952.618,59	-6.797.782,23	-6.396.483,43	401.298,80
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-5.952.618,59	-6.797.782,23	-6.396.483,43	401.298,80
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-5.952.618,59	-6.797.782,23	-6.396.483,43	401.298,80

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2018	2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.159,62	284.100,00	328.086,55	43.986,55	43.986,55
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.224,66	27.800,00	37.022,41	9.222,41	9.222,41
07 + Sonstige Einzahlungen	43.698,57	75.000,00	55.198,70	-19.801,30	-19.801,30
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.661,60	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	407.744,45	388.900,00	420.307,66	31.407,66	
10 - Personalauszahlungen	-543.304,21	-609.012,00	-519.833,76	89.178,24	89.178,24
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-357.892,06	-637.029,36	-383.968,75	253.060,61	253.060,61
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-7.984,44	-5.500,00	-5.543,70	-43,70	-43,70
15 - Sonstige Auszahlungen	-171.257,48	-145.648,00	-157.301,83	-11.653,83	-11.653,83
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.080.438,19	-1.397.189,36	-1.066.648,04	330.541,32	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-672.693,74	-1.008.289,36	-646.340,38	361.948,98	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	73.670,31	109.600,00	107.726,46	-1.873,54	-1.873,54
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.500,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	79.170,31	159.600,00	107.726,46	-51.873,54	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.497,73	-189.000,00	-30.159,88	158.840,12	158.840,12
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-516.964,93	-1.488.146,68	-251.103,77	1.237.042,91	1.237.042,91
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-537.462,66	-1.677.146,68	-281.263,65	1.395.883,03	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-458.292,35	-1.517.546,68	-173.537,19	1.344.009,49	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.130.986,09	-2.525.836,04	-819.877,57	1.705.958,47	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-1.130.986,09	-2.525.836,04	-819.877,57	1.705.958,47	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-1.130.986,09	-2.525.836,04	-819.877,57	1.705.958,47	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	697.787,70	479.600,00	707.851,15	228.251,15
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.074,73	99.900,00	182.492,58	82.592,58
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	184.362,68	26.150,00	35.493,85	9.343,85
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.061.225,11	605.650,00	925.837,58	320.187,58
10 - Personalauszahlungen	-348.983,30	-376.578,00	-352.647,85	23.930,15
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.100.050,19	-3.461.198,59	-2.978.146,42	483.052,17
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-221.532,48	-198.261,00	-225.123,54	-26.862,54
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.670.565,97	-4.036.037,59	-3.555.917,81	480.119,78
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.609.340,86	-3.430.387,59	-2.630.080,23	800.307,36
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	112.669,00	804.900,00	485.802,50	-319.097,50
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	115.678,02	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228.347,02	804.900,00	485.802,50	-319.097,50
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-174.037,48	-2.604.879,68	-995.574,26	1.609.305,42
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-84.920,40	-236.295,51	-86.032,18	150.263,33
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-258.957,88	-2.841.175,19	-1.081.606,44	1.759.568,75
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-30.610,86	-2.036.275,19	-595.803,94	1.440.471,25
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.639.951,72	-5.466.662,78	-3.225.884,17	2.240.778,61
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	127.750,00	0,00	319.475,00	319.475,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	216.725,00	0,00	25.000,00	25.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	344.475,00	0,00	344.475,00	344.475,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-2.295.476,72	-5.466.662,78	-2.881.409,17	2.585.253,61
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-2.295.476,72	-5.466.662,78	-2.881.409,17	2.585.253,61

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.600,00	11.000,00	6.944,00	-4.056,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.812,50	2.000,00	1.878,50	-121,50
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.388,09	36.000,00	41.371,97	5.371,97
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	148.797,35	237.200,00	306.498,78	69.298,78
07 + Sonstige Einzahlungen	6.765,50	0,00	32.174,03	32.174,03
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	50.000,00	54.400,34	4.400,34
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	218.363,44	336.200,00	443.267,62	107.067,62
10 - Personalauszahlungen	-137.767,69	-115.174,00	-135.122,89	-19.948,89
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-418.659,88	-426.600,00	-398.280,98	28.319,02
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-32.329,34	-41.600,00	-39.408,17	2.191,83
15 - Sonstige Auszahlungen	-118.303,48	-100.336,00	-94.656,41	5.679,59
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-707.060,39	-683.710,00	-667.468,45	16.241,55
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-488.696,95	-347.510,00	-224.200,83	123.309,17
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.500,00	133.500,00	47.889,93	-85.610,07
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.500,00	133.500,00	47.889,93	-85.610,07
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.129,53	-146.500,00	-84.112,69	62.387,31
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-25.710,32	-21.492,94	-54.794,56	-33.301,62
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.839,85	-167.992,94	-138.907,25	29.085,69
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-59.339,85	-34.492,94	-91.017,32	-56.524,38
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-548.036,80	-382.002,94	-315.218,15	66.784,79
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-548.036,80	-382.002,94	-315.218,15	66.784,79
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-548.036,80	-382.002,94	-315.218,15	66.784,79

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.017.933,79	1.400.000,00	1.065.098,66	-334.901,34
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	30.125,16	5.000,00	13.087,27	8.087,27
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	176.279,29	230.000,00	65.453,81	-164.546,19
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	287.055,40	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.511.393,64	1.635.000,00	1.143.639,74	-491.360,26
10 - Personalauszahlungen	-445.768,69	-449.123,00	-397.809,56	51.313,44
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.207,81	-118.100,00	-61.309,96	56.790,04
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-1.041.454,42	-1.217.400,00	-919.025,49	298.374,51
15 - Sonstige Auszahlungen	-46.524,96	-67.002,00	-47.296,79	19.705,21
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.596.955,88	-1.851.625,00	-1.425.441,80	426.183,20
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-85.562,24	-216.625,00	-281.802,06	-65.177,06
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	1.500,00	-8.500,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.108,77	-10.000,00	-1.499,88	8.500,12
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.108,77	-10.000,00	-1.499,88	8.500,12
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.108,77	0,00	0,12	0,12
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-86.671,01	-216.625,00	-281.801,94	-65.176,94
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-86.671,01	-216.625,00	-281.801,94	-65.176,94
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-86.671,01	-216.625,00	-281.801,94	-65.176,94

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.045,98	119.000,00	198.064,71	79.064,71
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.410,00	20.000,00	11.930,02	-8.069,98
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.235,88	52.200,00	52.235,88	35,88
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.534.560,49	2.177.700,00	2.361.675,85	183.975,85
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.714.252,35	2.368.900,00	2.623.906,46	255.006,46
10 - Personalauszahlungen	-2.755.933,20	-2.588.089,00	-2.818.043,62	-229.954,62
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-412.191,01	-569.783,81	-449.719,68	120.064,13
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-179.574,47	-136.000,00	-83.029,89	52.970,11
15 - Sonstige Auszahlungen	-63.730,62	-72.279,84	-75.940,90	-3.661,06
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.411.429,30	-3.366.152,65	-3.426.734,09	-60.581,44
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-697.176,95	-997.252,65	-802.827,63	194.425,02
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.825,58	4.000,00	368.359,17	364.359,17
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.825,58	4.000,00	368.359,17	364.359,17
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-64.019,26	-449.958,79	-378.882,11	71.076,68
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-42.747,71	-46.263,10	-27.783,68	18.479,42
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-106.766,97	-496.221,89	-406.665,79	89.556,10
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-33.941,39	-492.221,89	-38.306,62	453.915,27
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-731.118,34	-1.489.474,54	-841.134,25	648.340,29
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-731.118,34	-1.489.474,54	-841.134,25	648.340,29
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-731.118,34	-1.489.474,54	-841.134,25	648.340,29

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2018	2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	-144,66	-137,00	-144,32	-144,32	-7,32
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-372.553,00	-377.000,00	-279.154,00	97.846,00	97.846,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3,11	-14,00	-2,59	11,41	11,41
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09	97.850,09
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09	97.850,09
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09	97.850,09
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09	97.850,09
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-372.700,77	-377.151,00	-279.300,91	97.850,09	97.850,09

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.718,48	23.200,00	24.218,48	1.018,48
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.707,49	28.500,00	31.678,59	3.178,59
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.425,97	51.700,00	55.897,07	4.197,07
10 - Personalauszahlungen	-11.209,71	-34.526,00	-11.342,14	23.183,86
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-315.649,49	-805.328,12	-353.081,91	452.246,21
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-1.117,00	-1.200,00	-991,00	209,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.795,38	-4.253,00	-5.074,08	-821,08
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-331.771,58	-845.307,12	-370.489,13	474.817,99
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-271.345,61	-793.607,12	-314.592,06	479.015,06
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	121.594,00	305.000,00	633.541,00	328.541,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.594,00	305.000,00	633.541,00	328.541,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	0,00	300.000,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-526,26	-10.300,00	-11.615,19	-1.315,19
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-526,26	-310.300,00	-11.615,19	298.684,81
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	121.067,74	-5.300,00	621.925,81	627.225,81
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-150.277,87	-798.907,12	307.333,75	1.106.240,87
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-150.277,87	-798.907,12	307.333,75	1.106.240,87
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-150.277,87	-798.907,12	307.333,75	1.106.240,87

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.644,29	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.724,34	50.000,00	69.635,77	19.635,77	19.635,77
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	162.165,91	217.500,00	157.463,37	-60.036,63	-60.036,63
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	411.820,95	488.500,00	422.992,06	-65.507,94	-65.507,94
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	767.355,49	1.256.000,00	650.091,20	-605.908,80	
10 - Personalauszahlungen	-220.571,69	-225.291,00	-221.552,32	3.738,68	3.738,68
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.539,10	-1.063.855,67	-343.132,32	720.723,35	720.723,35
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-5.847,69	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-179.385,23	-194.489,00	-91.134,67	103.354,33	103.354,33
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-635.243,71	-1.483.635,67	-655.819,31	827.816,36	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	132.111,78	-227.635,67	-5.728,11	221.907,56	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.113.653,41	2.500.000,00	2.983.468,58	483.468,58	483.468,58
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.113.653,41	2.510.000,00	2.983.468,58	473.468,58	
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.080.793,77	-200.000,00	-85.686,67	114.313,33	114.313,33
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.927,87	-28.611,88	0,00	28.611,88	28.611,88
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-2.105,02	-2.105,02	-2.105,02
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.074.865,90	-228.611,88	-87.791,69	140.820,19	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	38.787,51	2.281.388,12	2.895.676,89	614.288,77	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	170.899,29	2.053.752,45	2.889.948,78	836.196,33	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	170.899,29	2.053.752,45	2.889.948,78	836.196,33	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	170.899,29	2.053.752,45	2.889.948,78	836.196,33	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	7.302,35	7.302,35
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.852,46	15.000,00	12.864,77	-2.135,23
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,00	50,00	267,00	217,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.002,46	15.050,00	20.434,12	5.384,12
10 - Personalauszahlungen	-90.152,64	-87.546,00	-92.673,84	-5.127,84
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.178,13	-1.500,00	-813,37	686,63
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.941,31	-4.100,00	-2.771,92	1.328,08
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-105.272,08	-108.146,00	-96.259,13	11.886,87
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-81.269,62	-93.096,00	-75.825,01	17.270,99
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	65.000,00	0,00	-65.000,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.369,19	-130.000,00	-7.699,54	122.300,46
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.369,19	-130.000,00	-7.699,54	122.300,46
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.630,81	-65.000,00	-7.699,54	57.300,46
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-79.638,81	-158.096,00	-83.524,55	74.571,45
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-79.638,81	-158.096,00	-83.524,55	74.571,45
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-79.638,81	-158.096,00	-83.524,55	74.571,45

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener			
	Jahresergebnis 2018	Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.230,00	50.000,00	93.609,23	43.609,23
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.439.852,54	7.100.000,00	7.599.148,99	499.148,99
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.261,36	28.000,00	23.095,88	-4.904,12
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	315.307,42	147.000,00	86.229,11	-60.770,89
07 + Sonstige Einzahlungen	560.755,87	590.000,00	642.582,59	52.582,59
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.440.407,19	7.915.000,00	8.444.665,80	529.665,80
10 - Personalauszahlungen	-148.458,38	-155.693,00	-165.840,59	-10.147,59
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.209.952,95	-1.340.500,00	-1.356.928,75	-16.428,75
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-6.710.650,00	-7.000.000,00	-6.763.001,00	236.999,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-115.592,03	-117.484,00	-110.424,38	7.059,62
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.184.653,36	-8.613.677,00	-8.396.194,72	217.482,28
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	255.753,83	-698.677,00	48.471,08	747.148,08
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	255.753,83	-699.677,00	48.471,08	748.148,08
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	255.753,83	-699.677,00	48.471,08	748.148,08
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	255.753,83	-699.677,00	48.471,08	748.148,08

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168,00	200,00	168,00	-32,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.420,16	83.000,00	83.508,30	508,30
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.550,85	5.500,00	5.317,09	-182,91
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	647,12	5.000,00	31.144,66	26.144,66
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.786,13	93.700,00	120.138,05	26.438,05
10 - Personalauszahlungen	-164.748,13	-171.315,00	-128.827,08	42.487,92
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-489.116,55	-731.096,16	-413.515,93	317.580,23
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-13.773,63	-10.000,00	-1.833,13	8.166,87
15 - Sonstige Auszahlungen	-34.490,66	-7.155,00	-4.509,63	2.645,37
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-702.128,97	-919.566,16	-548.685,77	370.880,39
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-621.342,84	-825.866,16	-428.547,72	397.318,44
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.315.000,00	221.843,13	-1.093.156,87
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	750.000,00	2.307,00	-747.693,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	85.559,85	0,00	6.429,12	6.429,12
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.559,85	2.065.000,00	230.579,25	-1.834.420,75
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.242.114,70	-4.636.578,60	-873.408,46	3.763.170,14
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-17.455,51	-45.000,00	-10.740,93	34.259,07
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.259.570,21	-4.681.578,60	-884.149,39	3.797.429,21
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.174.010,36	-2.616.578,60	-653.570,14	1.963.008,46
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.795.353,20	-3.442.444,76	-1.082.117,86	2.360.326,90
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-1.795.353,20	-3.442.444,76	-1.082.117,86	2.360.326,90
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-1.795.353,20	-3.442.444,76	-1.082.117,86	2.360.326,90

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.903,85	5.000,00	34.809,09	29.809,09
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	416.658,86	422.000,00	367.221,84	-54.778,16
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.661,90	2.250,00	6.496,86	4.246,86
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.116,85	15.000,00	22.824,65	7.824,65
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	324,00	310,00	424,33	114,33
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	446.665,46	444.560,00	431.776,77	-12.783,23
10 - Personalauszahlungen	-139.287,95	-129.784,00	-108.862,12	20.921,88
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-385.949,73	-592.904,07	-473.355,80	119.548,27
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-515.192,00	-540.000,00	-537.496,00	2.504,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-43.732,29	-72.476,00	-41.337,09	31.138,91
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.084.161,97	-1.335.164,07	-1.161.051,01	174.113,06
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-637.496,51	-890.604,07	-729.274,24	161.329,83
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-6.305,88	-4.400,00	-5.594,94	-1.194,94
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.305,88	-4.400,00	-5.594,94	-1.194,94
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-16.305,88	-4.400,00	-5.594,94	-1.194,94
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-653.802,39	-895.004,07	-734.869,18	160.134,89
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-653.802,39	-895.004,07	-734.869,18	160.134,89
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-653.802,39	-895.004,07	-734.869,18	160.134,89

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2019	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	372,94	372,94
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.258,25	20.000,00	16.969,07	-3.030,93
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.937,50	17.000,00	12.810,00	-4.190,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.987,92	17.000,00	21.140,79	4.140,79
07 + Sonstige Einzahlungen	3.958,84	0,00	12.414,14	12.414,14
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.142,51	54.000,00	63.706,94	9.706,94
10 - Personalauszahlungen	-100.313,58	-114.864,00	-115.546,15	-682,15
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.724,85	-159.467,05	-154.513,54	4.953,51
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-38.505,43	-52.879,95	-38.855,89	14.024,06
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-256.543,86	-327.211,00	-308.915,58	18.295,42
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-208.401,35	-273.211,00	-245.208,64	28.002,36
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00	0,00	1.377,06	1.377,06
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000,00	0,00	1.377,06	1.377,06
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-16.729,41	-80.972,70	-62.626,83	18.345,87
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.729,41	-80.972,70	-62.626,83	18.345,87
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	33.270,59	-80.972,70	-61.249,77	19.722,93
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-175.130,76	-354.183,70	-306.458,41	47.725,29
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-175.130,76	-354.183,70	-306.458,41	47.725,29
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-175.130,76	-354.183,70	-306.458,41	47.725,29

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2018	2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	27.805.597,71	26.960.000,00	29.545.428,44	2.585.428,44	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.601.108,05	4.770.000,00	4.784.789,57	14.789,57	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	80.679,77	125.000,00	152.168,08	27.168,08	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33.487.385,53	31.855.000,00	34.482.386,09	2.627.386,09	
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-235,80	-1.200,00	-1.116,27	83,73	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-441.175,69	-630.000,00	-441.437,98	188.562,02	
14 - Transferauszahlungen	-15.737.826,71	-16.220.000,00	-16.811.131,28	-591.131,28	
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	-60.000,00	11.107,31	71.107,31	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.179.238,20	-16.911.200,00	-17.242.578,22	-331.378,22	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	17.308.147,33	14.943.800,00	17.239.807,87	2.296.007,87	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.184.033,64	2.135.000,00	2.179.218,20	44.218,20	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.184.033,64	2.135.000,00	2.179.218,20	44.218,20	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	2.184.033,64	2.135.000,00	2.179.218,20	44.218,20	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	19.492.180,97	17.078.800,00	19.419.026,07	2.340.226,07	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	5.050.000,00	1.532.475,00	0,00	-1.532.475,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	27.000.000,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-690.166,42	-2.993.000,00	-889.864,16	2.103.135,84	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-37.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.640.166,42	-1.460.525,00	-5.889.864,16	-4.429.339,16	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	13.852.014,55	15.618.275,00	13.529.161,91	-2.089.113,09	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	13.852.014,55	15.618.275,00	13.529.161,91	-2.089.113,09	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2018	2019		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.996,69	15.000,00	14.501,96	-498,04	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.492,50	11.850,00	12.387,50	537,50	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.489,19	26.850,00	26.889,46	39,46	
10 - Personalauszahlungen	-1.658,33	-2.390,00	-433,07	1.956,93	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.171,90	-2.500,00	-2.171,90	328,10	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-10.430,00	-16.100,00	-9.460,00	6.640,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-344,28	-614,00	-301,33	312,67	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.604,51	-21.604,00	-12.366,30	9.237,70	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	9.884,68	5.246,00	14.523,16	9.277,16	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	9.884,68	5.246,00	14.523,16	9.277,16	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	9.884,68	5.246,00	14.523,16	9.277,16	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	9.884,68	5.246,00	14.523,16	9.277,16	

