



Jahresabschluss

zum 31.12.2019

mit Anhang und Lagebericht

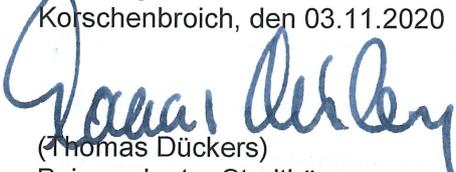
2019

Jahresabschluss

zum
31. Dezember 2019

mit Anhang und Lagebericht

Aufgestellt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschbroich, den 03.11.2020


(Thomas Dückers)
Beigeordneter Stadtkämmerer

Bestätigt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschbroich, den 03.11.2020


(Marc Venten)
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

BILANZ ZUM 31.12.2019	- 6 -
ERGEBNISRECHNUNG 2019	- 9 -
FINANZRECHNUNG 2019	- 10 -
ANHANG	- 11 -
Allgemeines zum Jahresabschluss 2019.....	- 11 -
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 12 -
Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden	- 14 -
Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen.....	- 21 -
SONSTIGE ANGABEN GEM. § 45 KOMHVO NRW	- 22 -
Haftungsverhältnisse	- 22 -
Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen.....	- 23 -
Verpflichtungen aus Leasingverträgen.....	- 24 -
ANLAGENSPIEGEL	- 25 -
FORDERUNGSSPIEGEL	- 27 -
VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	- 28 -
RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL	- 29 -
SONDERPOSTENSPIEGEL	- 30 -
LAGEBERICHT	- 31 -
1. Einleitung	- 31 -
2. Vermögens- und Schuldenlage.....	- 31 -
3. Ergebnisrechnung 2019.....	- 34 -
4. Finanzrechnung 2019.....	- 36 -
5. Deckungsermächtigungen	- 38 -
6. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	- 43 -
7. Vermögenslage zum 31.12.2019	- 45 -

8. Kennzahlen zum Jahresabschluss	- 54 -
9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag	- 62 -
10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich.....	- 64 -
ANLAGE GEMÄß § 95 ABS. 2 GO NRW	- 70 -
TEILRECHNUNGEN	- 78 -

Bilanz zum 31.12.2019

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2019

AKTIVA	Euro	Euro Vorjahr
1. Anlagevermögen	241.775.510,04 €	242.227.146,81 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	266.826,25 €	289.564,70 €
1.2 Sachanlagen	222.084.810,95 €	222.606.645,31 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.248.327,43 €	26.398.547,42 €
1.2.1.1 Grünflächen	19.203.514,19 €	19.411.206,54 €
1.2.1.2 Ackerland	2.626.214,55 €	2.623.617,38 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.083.139,00 €	1.083.139,00 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.335.459,69 €	3.280.584,50 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	99.943.670,91 €	99.372.577,13 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.197.806,60 €	12.864.848,26 €
1.2.2.2 Schulen	45.097.722,50 €	45.914.873,18 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.057.281,18 €	3.066.376,55 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	36.590.860,63 €	37.526.479,14 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	84.733.224,58 €	87.220.271,61 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.649.061,20 €	28.628.837,69 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.461.720,39 €	2.512.873,84 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.168.887,75 €	54.539.402,02 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.453.555,24 €	1.539.158,06 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.247.200,02 €	1.281.870,31 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44,00 €	44,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.157.234,80 €	3.240.915,23 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.975.787,33 €	1.820.901,31 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.779.321,88 €	3.271.518,30 €
1.3 Finanzanlagen	19.423.872,84 €	19.330.936,80 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €	1.893.884,07 €
1.3.2 Beteiligungen	161.477,06 €	161.477,06 €
1.3.3 Sondervermögen	14.013.195,75 €	14.013.195,75 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €	822,00 €
1.3.5 Ausleihungen	3.354.493,96 €	3.261.557,92 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	2.600.364,89 €	2.739.738,30 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	754.129,07 €	521.819,62 €
2. Umlaufvermögen	24.601.017,17 €	12.497.507,99 €
2.1 Vorräte	356.376,75 €	379.974,85 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	356.376,75 €	379.974,85 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.015.930,13 €	2.534.783,68 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.227.878,96 €	1.839.005,78 €
2.2.1.1 Gebühren	59.866,03 €	56.517,91 €
2.2.1.2 Beiträge	- €	- €
2.2.1.3 Steuern	705.243,02 €	550.024,75 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.805.402,16 €	519.060,69 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	657.367,75 €	713.402,43 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	9.748.249,47 €	479.978,56 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	143.543,12 €	319.096,81 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	5.193,76 €	22.780,96 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	8.207.352,03 €	3.189,46 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.392.160,56 €	134.911,33 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.039.801,70 €	215.799,34 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	10.228.710,29 €	9.582.749,46 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.664.871,25 €	1.186.213,01 €
Summe	268.041.398,46 €	255.910.867,81 €

Ergebnisrechnung 2019

Ergebnisrechnung 2019

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres*	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	46.387.999,48	48.438.161,00	48.466.160,05	27.999,05
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.888.381,22	11.037.428,59	11.255.080,35	217.651,76
3	+ Sonstige Transfererträge	327.146,00	334.456,00	214.611,15	-119.844,85
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.011.206,22	5.935.630,00	5.818.425,35	-117.204,65
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.214.875,62	3.079.926,40	2.350.483,68	-729.442,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.248.004,66	2.909.325,76	2.280.342,03	-628.983,73
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.132.584,14	3.080.846,00	2.763.554,82	-317.291,18
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	74.210.197,34	74.815.773,75	73.148.657,43	-1.667.116,32
11	- Personalaufwendungen	-16.798.400,13	-17.583.616,52	-17.483.472,47	100.144,05
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.255.618,72	-1.450.000,00	-1.624.016,00	-174.016,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.847.914,64	-15.979.394,92	-14.379.335,38	1.600.059,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.453.442,79	-5.389.110,00	-5.514.476,95	-125.366,95
15	- Transferaufwendungen	-30.142.775,07	-31.117.850,00	-30.832.551,54	285.298,46
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.232.390,41	-3.621.526,00	-3.779.735,16	-158.209,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	-70.730.541,76	-75.141.497,44	-73.613.587,50	1.527.909,94
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.479.655,58	-325.723,69	-464.930,07	-139.206,38
19	+ Finanzerträge	1.038.056,43	1.438.226,00	1.463.776,32	25.550,32
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.026.398,87	-885.700,00	-627.250,02	258.449,98
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	11.657,56	552.526,00	836.526,30	284.000,30
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.491.313,14	226.802,31	371.596,23	144.793,92
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)	3.491.313,14	226.802,31	371.596,23	144.793,92
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

* Fortgeschriebener Ansatz beinhaltet Übertragene Ermächtigungen, ÜPL und APL, jedoch **keine** Sperrern

Finanzrechnung 2019

Finanzrechnung 2019

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.837.927,87	48.458.161,00	48.120.407,95	-337.753,05
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.222.332,95	9.590.025,59	8.496.431,70	-1.093.593,89
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	19.973,04	334.456,00	14.850,82	-319.605,18
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.186.236,66	4.984.296,00	4.880.669,11	-103.626,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.454.280,02	3.079.926,40	3.287.830,58	207.904,18
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.228.125,28	2.909.325,76	2.623.767,86	-285.557,90
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.796.978,97	2.279.431,00	1.855.591,88	-423.839,12
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	754.296,12	1.438.226,00	312.842,14	-1.125.383,86
9		71.500.150,91	73.073.847,75	69.592.392,04	-3.481.455,71
10	- Personalauszahlungen	-15.937.984,40	-16.774.999,52	-16.439.401,78	335.597,74
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.261.595,08	-1.450.000,00	-1.637.882,54	-187.882,54
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.385.441,83	-15.979.394,92	-14.372.644,66	1.606.750,26
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.065.501,17	-885.700,00	-667.306,02	218.393,98
14	- Transferauszahlungen	-30.117.739,67	-31.117.850,00	-30.067.804,20	1.050.045,80
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.486.234,33	-3.429.549,00	-2.281.459,74	1.148.089,26
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.254.496,48	-69.637.493,44	-65.466.498,94	4.170.994,50
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.245.654,43	3.436.354,31	4.125.893,10	689.538,79
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.729.872,16	3.833.423,46	2.795.651,64	-1.037.771,82
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	273.592,63	1.000.659,00	286.258,77	-714.400,23
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	157.314,97	163.553,00	125.084,27	-38.468,73
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.160.779,76	5.997.635,46	3.206.994,68	-2.790.640,78
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-34.670,45	-160.237,68	-11.198,11	149.039,57
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.768.139,54	-15.653.773,52	-4.419.330,83	11.234.442,69
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-1.059.339,34	-1.443.181,38	-660.571,99	782.609,39
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-226.537,00	-7.500,00	219.037,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-30.000,00	-649.820,00	-599.819,50	50.000,50
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.892.149,33	-18.133.549,58	-5.698.420,43	12.435.129,15
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	268.630,43	-12.135.914,12	-2.491.425,75	9.644.488,37
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	6.514.284,86	-8.699.559,81	1.634.467,35	10.334.027,16
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	935.000,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	90.000.286,63	0,00	196.097,73	196.097,73
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.510.495,31	-2.633.000,00	-3.253.496,20	-620.496,20
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-100.000.000,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.575.208,68	-2.633.000,00	-3.057.398,47	-424.398,47
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-5.060.923,82	-11.332.559,81	-1.422.931,12	9.909.628,69
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.400.158,98	2.400.158,98	9.582.749,46	7.182.590,48
40	+ Veränderung fremde Finanzmittel	-11.766,36	0,00	2.068.891,95	2.068.891,95
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.672.531,20	-8.932.400,83	10.228.710,29	19.161.111,12

Anhang

Allgemeines zum Jahresabschluss 2019

Einleitend wird darauf hingewiesen, dass die Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) zwischenzeitlich durch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ersetzt wurde. Die KomHVO NRW trat zum 01.01.2019 in Kraft und übernahm die wesentlichen Bestandteile der GemHVO NRW. Einige der markantesten Änderungen beziehen sich auf die Erstellung des Haushaltsplanes, wie zum Beispiel zusätzliche Anforderungen an den Vorbericht des Kämmers. Darüber hinaus hat u.a. die Grenze für die Buchung sog. geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) eine Anpassung erfahren. Auch für den Jahresabschluss ergeben sich eine Reihe von Neuerungen, die in den vorliegenden Jahresabschluss eingearbeitet wurden.

Die Gemeinde hat nach § 38 KomHVO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Vorschriften der KomHVO NRW aufzustellen.

Der Anhang ist gem. § 38 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW Bestandteil des Jahresabschlusses. Für den Anhang gelten die Regelungen des § 45 KomHVO NRW. Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel (gem. § 46 KomHVO NRW), ein Forderungsspiegel (gem. § 47 KomHVO NRW) sowie ein Verbindlichkeitspiegel (gem. § 48 KomHVO NRW) beizufügen.

Seit dem Jahresabschluss 2013 wird der Abschluss unter Umsetzung der Anforderungen aus dem „Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG)“ vom 18.09.2012 aufgestellt. Bezüglich dieses Jahresabschlusses bzw. zukünftiger Abschlüsse finden die Regelungen des 2. NKFVG, wie eingangs erwähnt, Anwendung.

An dieser Stelle sei erwähnt, dass aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie ab dem Frühjahr des Jahres 2020 das Land Nordrhein-Westfalen die gesetzliche Vorlagefrist für den bestätigten Jahresabschluss gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW vom 31. März auf den 30. Juni verlängert hat.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gem. § 45 Abs. 1 S.1 KomHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben.

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände sind gem. § 91 Abs. 2 S.1 Nr. 1 GO NRW i.V.m. § 34 KomHVO NRW mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen.

Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist.

Bei der Ermittlung des Werteverzehrs des abnutzbaren Anlagevermögens wurde gem. § 36 Abs. 1 KomHVO NRW durchgehend eine lineare Abschreibung auf Basis der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle angewandt. Dabei wurden die Nutzungsdauern innerhalb des vorgeschriebenen Rahmens unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse bereits für die Eröffnungsbilanz festgelegt. Änderungen hierzu haben sich nicht ergeben.

Bei Zugängen des Sachanlagevermögens wird nur der Teil der Abschreibungen angesetzt, der auf die vollen Monate zwischen Anschaffung oder Herstellung bzw. Möglichkeit der Inbetriebnahme und dem Ende des Jahres entfällt.

Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Mit dem ersten NKFVG wurde in § 35 Abs. 2 GemHVO neu geregelt, dass Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden können. Von dieser Vereinfachung wird seit dem Haushaltsjahr 2014 Gebrauch gemacht, sofern die Gegenstände in ihrer Gesamtheit nicht von wertmäßiger Bedeutung sind. Die durch die Neuregelungen des § 36 Abs. 3 KomHVO eröffnete Wertgrenze von 800 Euro ohne Umsatzsteuer fand im Haushaltsjahr 2019 keine Anwendung.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten, nach Richtwerten oder mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen bilanziert. Dabei wurde das Niederstwertprinzip angewandt.

Die Stadt Korschenbroich nutzt seit Jahren ein sog. „Cash-Management“. Es handelt sich dabei um einen „Liquiditätsverbund“ der Stadt Korschenbroich mit ihren Beteiligungen und Eigenbetrieben, im Rahmen dessen die überschüssige Liquidität des einen Teilnehmers die ggf. fehlende Liquidität eines anderen Teilnehmers kurzfristig ausgleichen soll. Die Prüfung des vergangenen Jahresabschlusses 2018 mündete unter anderem in einer Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes, diese Liquiditätsbewegungen bilanziell abzubilden. Die Empfehlung des RPA wurde nunmehr mit dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2019 umgesetzt, die Auswirkungen sind in den Positionen „Privatrechtliche Forderungen“ im Umlaufvermögen sowie unter den „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ auf der Passivseite der Bilanz abzulesen.

Liquide Mittel wurden zum Nennwert bilanziert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen in abgeschlossenen Perioden, die erst in Folgejahren Aufwand darstellen.

Zugänge zu den Sonderposten wurden in Höhe des auf die jeweilige Anlage entfallenden Betrages der zugewendeten Mittel angesetzt.

Die zum Bilanzstichtag bzw. bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken wurden durch die Bildung von Rückstellungen gem. § 37 KomHVO NRW berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen, die die Stadt bereits im Voraus für einen bestimmten Zeitraum in 2020 oder später erhalten hat.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den GoB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungswert- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Gemeinde geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Sie sind deshalb nicht bilanziert worden.

Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 266.826,25 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich überwiegend um Softwarelizenzen. Die Zugänge bei den Softwarelizenzen wurden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

1.2 Sachanlagen 222.084.810,95 €

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen. Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurden, werden mit dem Stand der Aufwendungen bis zum 31.12.2019 als „Anlagen im Bau“ bilanziert.

1.3 Finanzanlagen 19.423.872,84 €

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Im Einzelnen handelt es sich um folgende zu bilanzierende verbundene Unternehmen und Beteiligungen:

- Rehabilitationsklinik Korschenbroich Bau GmbH
- Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft der Stadt Korschenbroich mbH (WEK)
- Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)
- VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich
- Lokalradio Neuss GmbH & Co. KG
- Verkehrsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss

Die Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst wurde nicht bilanziert.

Die Bilanzierung der Sondervermögen „Städtischer Abwasserbetrieb“ und „Eigenbetrieb Stadtpflege“ erfolgte analog zu den Beteiligungen mit den fortgeführten Anschaffungskosten.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens 822,00 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen Anteile an der Gladbacher Bank AG sowie Genossenschaftsanteile bei der RaiBa Grevenbroich, die ebenfalls am Bilanzstichtag mit den fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt wurden.

1.3.5 Ausleihungen **3.354.493,96 €**

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen **2.600.364,89 €**

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen handelt es sich um ein Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtpflege resultierend aus der Übertragung des Friedhofsvermögens zum 01.01.2008, das mit dem aktuellen Forderungsbetrag angesetzt wurde.

Zusätzlich werden ab dem Jahr 2016 die Darlehen des Städtischen Abwasserbetriebes, die zuvor von den Verbindlichkeiten abgesetzt wurden, in Höhe des Forderungsbetrages zum Abschlussstichtag wertgleich als Ausleihung an Sondervermögen und Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen **754.129,07 €**

Von der Stadt gewährte Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen wurden in Höhe der aktuellen Forderungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Die Begründung der stillen Beteiligung der Stadt an der NEW AG zum 01.01.2014 wurde ebenfalls als sonstige Ausleihung verbucht.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren **356.376,75 €**

Bei diesem Posten wurden die Heizölbestände zum 31.12.2019 unter Anwendung des Bewertungsvereinfachungsverfahrens nach § 35 KomHVO zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert zum 31.12.2019 bewertet. Da der beizulegende Wert (Marktpreis) zum Abschlussstichtag niedriger als der gewogene Durchschnittspreis war erfolgte gem. § 36 Abs. 8 KomHVO eine entsprechende Abschreibung.

Zum Verkauf vorgehaltene Grundstücke insbesondere aus dem Baulandmanagement wurden zu Anschaffungskosten bzw. nach Richtwerten bewertet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **14.015.930,13 €**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden gem. § 36 Abs. 8 KomHVO mit dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag angesetzt.

Hierzu sind nach Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen Einzel- bzw. pauschalierte Einzelwertberichtigungen vorgenommen worden.

Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Forderungen ist dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

2.4 Liquide Mittel **10.228.710,29 €**

Die liquiden Mittel wurden zum Bilanzstichtag ermittelt. Es handelt sich um Guthaben bei Kreditinstituten sowie Bestände von Barkassen. Dabei werden nur positive Bestände berücksichtigt. Negative Salden wurden bei den Verbindlichkeiten bilanziert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **1.664.871,25 €**

Bereits im Haushaltsjahr 2019 oder früher geleistete Auszahlungen, die sich in 2020 bzw. Folgejahren als Aufwand auswirken, wurden auf der Aktivseite abgegrenzt.

Hierunter fallen auch investive Zuschüsse an Dritte, für die eine Gegenleistungsverpflichtung besteht.

Passiva

1. Eigenkapital **39.578.595,23 €**

1.1 Allgemeine Rücklage **32.318.840,03 €**

Die Allgemeine Rücklage ermittelt sich als Restgröße aus dem Eigenkapital abzüglich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Jahresergebnisses.

Gemäß Neufassung des § 43 Abs. 3 GemHVO auf Basis des NKFVG, nunmehr in § 44 Abs. 3 KomHVO überführt, sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Einer aufgabenbezogenen Sichtweise der Regelung folgend, erfolgt diese Verrechnung allerdings nur, sofern diese Geschäftsvorfälle nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind. Vorgenommene Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Verrechnungen nach § 44 Abs. 3 KomHVO sind im Rechnungsjahr nicht erfolgt, da die verbuchten Anlagenabgänge sämtlich der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden konnten.

1.2 Sonderrücklagen **0,00 €**

Sonderrücklagen wurden keine gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage **6.888.158,97 €**

Die Ausgleichsrücklage ist gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.

Sie kann bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden. Die Regelung einer Beschränkung bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen ist mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ab dem Haushaltsjahr 2013 entfallen.

Die mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildete Ausgleichsrücklage wurde im Rahmen der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 in voller Höhe aufgelöst.

Mit dem Jahresabschluss 2014 konnte der erstmals seit 2008 erzielte Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Jahresfehlbeträge aus den Jahresabschlüssen 2015 und 2016 wurden über eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt. Die Haushaltsjahre 2017 und 2018 schlossen dagegen mit Jahresüberschüssen ab. Diese Beträge wurden jeweils per Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage in voller Höhe zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **371.596,23 €**

Über die Behandlung des Jahresüberschusses ist ein Ratsbeschluss herbeizuführen. Möglich ist entweder die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage oder zur Ausgleichsrücklage. Es wird auf § 75 Abs. 3 GO NRW verwiesen.

2. Sonderposten **100.519.797,47 €**

Die Entwicklung der Sonderposten ist dem beigefügten Sonderpostenspiegel zu entnehmen.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen **53.692.449,96 €**

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke wurden als Sonderposten für Zuwendungen parallel zur Aktivierung des jeweiligen geförderten Vermögensgegenstandes ausgewiesen. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.2 Sonderposten für Beiträge 33.212.138,99 €

Für investive Zwecke erhobene Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) bzw. Kommunalabgabengesetz (KAG) sind als Sonderposten analog zur jeweils beitragsfähigen Maßnahme passiviert. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich 813.858,39 €

Dem Sonderposten für den Gebührenhaushalt wurde der Überschuss aus dem Gebührenabschnitt Abfallentsorgung zugeführt.

Sonderposten zum 31.12.2018	794.684,96 €
Entnahme 2019 (gemäß Veranschlagung)	163.348,00 €
Zuführung 2019 (nach Abschluss Gebührenhaushalt)	182.521,43 €
Sonderposten gesamt	813.858,39 €

2.4 Sonstige Sonderposten 12.801.350,13 €

Sonstige Sonderposten spiegeln zum einen unentgeltliche Vermögenszuwächse auf der Aktive-Seite der Bilanz wider. Dazu zählen zum Beispiel Grundstückszuwächse im Rahmen der Umlegung oder Umwidmungen von Straßen. Zum anderen werden unter dieser Bilanzposition auch entgeltliche wie unentgeltliche Spenden zusammengefasst, sofern ihnen ein entsprechender Vermögenszuwachs im Anlagevermögen oder Umlaufvermögen (Liquidität) entgegensteht.

3. Rückstellungen 26.900.751,89 €

Die Entwicklung der Rückstellungen ist dem beigefügten Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.1 Pensionsrückstellungen 24.185.130,00 €

Nach § 37 Abs. 1 S. 1 KomHVO sind alle Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen als Rückstellung anzusetzen. Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse Köln durchgeführt, welche die Bezüge der Versorgungsempfänger der Stadt Korschenbroich auszahlt. Der Berechnung liegt ein Rechnungszins von 5 % gem. § 37 Abs. 1 S. 4 KomHVO zugrunde.

3.2. Deponie 0,00 €

Die gebildete Rückstellung für die Verpflichtung zur Beseitigung von Abraum hat die Stadt im Jahr 2018 aufgelöst.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 866.014,12 €

Es wurde zum 31.12.2019 die folgende Instandhaltungsrückstellung gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO neu gebildet:

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag
Heizung Grundschule Glehn	521120	40060	01131000	60.600,00 €

Die neu gebildete Instandhaltungsrückstellung betrifft den Bereich Gebäudemanagement / Hochbau und wurde einzeln durch das Fachamt beantragt und begründet.

Die Bilanzposition enthält des Weiteren Instandhaltungsrückstellungen, die im Vorjahr gebildet wurden, aber bisher noch nicht abgearbeitet sind. Gemäß der einschlägigen Fachliteratur und Kommentierung zu § 37 KomHVO müssen die Maßnahmen, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden, in einem mittelfristigen Zeitrahmen (Planjahr + drei Folgejahre) erfüllt werden. Sofern die Stadt der Verpflichtung zur Nachholung innerhalb dieses Zeitraumes nicht nachkommt, ist die Rückstellung aufzulösen und der Wert des Vermögensgegenstandes in der Bilanz entsprechend abzusenken.

Die Anpassungspflicht aufgrund des Vorsichtsprinzips nach § 33 Abs. 1 Nummer 3 KomHVO wurde beachtet.

3.4 Sonstige Rückstellungen 1.849.607,77 €

Bei dieser Position wurden weitere Rückstellungen für die Verpflichtung aus Altersteilzeit, Resturlaub und Überstunden sowie andere sonstige Rückstellungen angesetzt. Rückstellungen aus Altersteilzeit werden nur für tatsächlich vorliegende Anträge bilanziert. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 wurden dieser Bilanzposition rund 0,6 Mio. € zugeführt, die sich auf die folgenden Buchungsposten verteilen:

Andere sonst. Rückstellungen	Bezeichnung	Zugänge (+)
GPA Prüfung (alle 5 Jahre)	Prüfung Vorjahre	15.000,00
Amt 61	Prozesskostenrückstellung	25.000,00
Stadtpflege	Spitzabr. Öffentlichkeitsanteil Friedhöfe	32.000,00
Amt 50	Krankenhilfekosten	500.000,00
Amt 60	Glasfaserausbau Schulen- Rechnung D. Glasfaser	34.200,00
Amt 60	Ausstehende Rechnung Ing. Elektro - GS Herrenshoff	2.300,00
Gesamt		608.500,00

4. Verbindlichkeiten 99.938.049,16 €

Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 29.382.254,82 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten wurden mit dem Darlehensstand zum 31.12.2019 erfasst.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den Vorschriften des § 254 HGB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungskosten- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzung für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer

Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Stadt Korschenbroich geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Da die Stadt Korschenbroich nicht beabsichtigt, die Finanzgeschäfte zu kündigen, werden die sich zum Bilanzstichtag ergebenden negativen Marktwerte keine Zahlungsverpflichtung der Stadt Korschenbroich nach sich ziehen und sind deshalb nicht bilanziert worden.

In der Bilanz der Stadt Korschenbroich werden für die abgeschlossenen Zinssicherungsgeschäfte, bei denen das Risiko aus der variablen Verzinsung der Kreditaufnahmen durch sog. Zahler-Swaps (Zahlung eines festen und Erhalt eines variabel vereinbarten Zinses) gesichert worden ist, Bewertungseinheiten gebildet. Bei diesen Zinssicherungsgeschäften stehen sich die variablen Zinsen der Kreditaufnahmen und die durch die Zinsswaps ausgeglichenen Zinsen während der Laufzeit der Verträge deckungsgleich gegenüber. Die Bewertungseinheit bildet damit wirtschaftlich betrachtet eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab.

Diese Bilanzposition beinhaltet auch eine kreditierte Zuweisung des Landes Nordrhein-Westfalen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ für den Umbau der Turnhalle Pesch zur OGTS.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 48.732.024,22 €

Zum Abschlussstichtag bestanden zwei Festbetragsdarlehen zur Liquiditätssicherung in Höhe von insgesamt 40 Mio. Euro. Die Laufzeit der Verträge endet im September 2020 bzw. im Mai 2021.

Des Weiteren sind in dieser Position die für konsumtive Maßnahmen kreditierten Mittel aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten. Im Jahre 2019 wurden für Maßnahmen der besonderen baulichen Unterhaltung im Bereich Bildungsinfrastruktur insgesamt 196.000,00 € abgerufen.

Um den Berichtsanforderungen des Schuldenhilfegesetzes (Gute Schule) bzw. der entsprechenden Ausführungsbestimmungen des MIK NRW vom 16.12.2016 Rechnung zu tragen, werden an dieser Stelle die konkreten umgesetzten Maßnahmen in einer Übersicht zur Projektplanung aufgeführt.

Fördermittel Gute Schule						
Jahr	Fördermittel	Rest Vorjahr	Gesamt/Jahr	Abruf	Datum	Maßnahmen
2017	312.956,00 €		312.956,00 €	- €		
2018	312.956,00 €	312.956,00 €	625.912,00 €	462.000,00 €	24.10.2018	Anstrich GS Herrenshoff, Bodenbeläge GS Herrenshoff, Heizkessel GS Liedberg, Boden Realschule, Flachdach Fassade Realschule, Bühne Gymnasium, OGS Pesch(inv.)
2019	312.956,00 €	163.912,00 €	476.868,00 €	196.000,00 €	21.10.2019	IT/Breitband versch. Schulen (10), Heizung GS Glehn, IT Verkabelung GS Herrenshoff
2020	312.956,00 €	280.868,00 €	593.824,00 €			IT Verkabelung GS Liedberg, GS Pesch, GS Maternus, Gymnasium, (GS Andreas)
2021		Reste können nach 2021 nicht übertragen werden				
Summe	1.251.824,00 €			658.000,00 €		

Aufgrund eines negativen Saldos bei einem Bankkonto kommt bei dieser Bilanzposition ein weiterer Betrag hinzu.

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass die Stadt Korschenbroich zum Abschlussstichtag 31.12.2019 über nennenswerte liquide Mittel in Höhe von 10.228.710,29 € verfügt. Es wird auf die Finanzrechnung bzw. die Darstellungen zum Umlaufvermögen der Stadt Korschenbroich verwiesen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um bereits erhaltene Kaufpreise und Zuwendungen, denen im Jahre 2020 und später noch zweckgebundene Auszahlungen entgegenstehen werden (z.B. Pauschalzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz NRW - GFG).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **0,00 €**

Die bei dieser Position in der Eröffnungsbilanz angesetzten Verbindlichkeiten aus einem Leibrentenvertrag bestanden zum 31.12.2019 nicht mehr.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.120.957,84 €**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **217.524,83 €**

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlten Zuschüssen bzw. Umlagen für das Jahr 2019.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **19.485.287,45 €**

Unter sonstige Verbindlichkeiten werden insbesondere Finanzierungsbeteiligungen Dritter an Investitionsmaßnahmen, die noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet wurden bzw. auf Anlagen im Bau entfallen, ausgewiesen.

Für die Abrechnung der Erschließungsmaßnahme „Holzkamp Ost“ werden Mittel zur Finanzierung der Erschließungskosten (Sopo) sowie der fiktiven Kanalanschlussbeiträge benötigt. Die Abrechnung wird voraussichtlich 2020 erfolgen. Eine vorläufige Berechnung der Erschließungsabteilung ergab einen voraussichtlichen Aufwand von mehr als 1 Mio. Euro. Eine Abgrenzung der Erschließungsanteile an den Verkaufserlösen ist 2014 nicht erfolgt. Die Finanzbuchhaltung wurde daher angewiesen, mit dem Jahresabschluss 2019 einen Betrag in Summe von 1,1 Mio. Euro auf das Sachkonto 372130 „Zugang Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ umzubuchen (Kostenstelle 61000, Kostenträger 09011000).

5. Passive Rechnungsabgrenzung **1.104.204,71 €**

Für an Dritte weitergeleitete investive Zuwendungen, sowie für bereits in 2019 verkaufte Kulturabos für Veranstaltungen in 2020, wurden in Höhe der Einzahlungen passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Angaben zu vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

Gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO hat eine Kommune in den Anhang des kommunalen Jahresabschlusses „Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen“. Dies gilt nur für den Fall, dass die Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes Gebrauch macht.

In seiner Sitzung vom 03.09.2020 beschloss der Rat der Stadt Korschenbroich, auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2019 gemäß § 116a Abs. 2 Satz 1 GO NRW zu verzichten.

Diese Beteiligungen zählen zu den „vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen“:

- Eigenbetrieb Stadtpflege (bis einschl. 2019)
- Städtischer Abwasserbetrieb (SAB)
- Reha Bau GmbH
- Wirtschafts- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEK)

Um einen den gesetzlichen Anforderungen genügenden Überblick zu bieten, werden nachfolgend die wichtigsten Informationen über die Ergebnislage der o.g. Beteiligungen tabellarisch aufgeführt. Die Werte beziehen sich auf das Jahr 2018, da die Abschlüsse der Beteiligungen für das Jahr 2019 z.T. noch nicht festgestellt sind. Für weitergehende Auskünfte wird an dieser Stelle auf den jährlich zu erstellenden Beteiligungsbericht der Stadt Korschenbroich verwiesen.

	Stadtpflege	SAB	Reha Bau	WEK
Ordentliche Erträge	3,9 Mio. €	9,3 Mio. €	1,5 Mio. €	1,4 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	3,7 Mio. €	6,7 Mio. €	0,7 Mio. €	0,5 Mio. €
Jahresergebnis 2018	+68 T€	+1,3 Mio. €	+0,5 Mio. €	+0,5 Mio. €

Zum Verständnis der oben dargestellten Zahlen sei darauf hingewiesen, dass die Jahresergebnisse nicht nur die ordentlichen Erträge und Aufwendungen beinhalten, sondern auch Zinsen und Steuern.

Die Gewinnausschüttung sowie Zinserträge an die Stadt aufgrund von Beteiligungen betrug im Jahre 2019 insgesamt rund 1.456.000 € (Vorjahr rund 1.017.000 €).

Im Jahre 2019 waren darüber hinaus nennenswerte Aufwendungen der Stadt mit dem Eigenbetrieb Stadtpflege zu verzeichnen. Für Einzelaufträge wurden Rechnungen des Stadtpflegebetriebes in Höhe von 113.822 € beglichen. Die Summe der Daueraufträge betrug 2.681.032 €.

Sonstige Angaben gem. § 45 KomHVO NRW

Haftungsverhältnisse

1. Die Stadt Korschenbroich hat am 06.08.2009 gegenüber dem Verein Bürgerbus Korschenbroich e. V. eine Ausfallbürgschaft über jährlich bis zu 5.000,00 € mit einer Laufzeit von 10 Jahren für den Betrieb des Bürgerbusses übernommen.
2. Der Rat der Stadt Korschenbroich beschloss in seiner Sitzung am 30.10.2018, den erforderlichen Resteigenanteil der SC Teutonia Kleinenbroich in Höhe von 85.000,00 € zur Herstellung eines Kunstrasenplatzes in Kleinenbroich durch die Gewährung einer modifizierten Ausfallbürgschaft bis zum Betrag von 68.000,00 € zu unterstützen. Dieser Betrag schließt Zinsen und sonstige Kreditkosten ein.

Im Übrigen hatte die Stadt Korschenbroich bis in das Jahr 2017 zwei Bürgschaften in einer Höhe von insgesamt rund 15 Mio. € für die Reha Bau GmbH übernommen. Die beiden durch Bürgschaften gesicherten Darlehen der KfW wurden im Jahr 2017 mit Ablauf der Zinsbindungsfristen durch Umschuldungen abgelöst. Zugunsten des neuen Gläubigers bestanden bereits im Grundbuch eingetragene Sicherheiten, die nicht aufgestockt werden mussten. Darüber hinaus hatte die Stadt Korschenbroich gegenüber der Reha Bau GmbH am 12.06.2002 eine Patronatserklärung abgegeben. Diese Erklärung stellte eine nicht normierte schuldrechtliche Erklärung dar, wonach die Stadt Korschenbroich als „Patron“ dafür Sorge trägt, dass die Tochtergesellschaft Reha Bau GmbH ihre Kreditverpflichtungen erfüllt. Mit Beschluss des Rates vom 29.11.2016 wurde die Patronatserklärung zurückgenommen.

Sachverhalte aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

1. Die Stadt Korschenbroich ist als kreisangehörige Stadt gem. § 56 Abs. 1 und 2 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) über die Kreisumlage an den nicht gedeckten Aufwendungen des Rhein-Kreises Neuss beteiligt.
2. Die Stadt Korschenbroich beteiligt sich gem. Beteiligungssatzung vom 14.09.2007 anteilig direkt an den Sozialhilfeaufwendungen nach dem SGB II.
3. Da die Stadt über kein eigenes Jugendamt verfügt, beteiligt sie sich über eine differenzierte Kreisumlage gem. § 56 Abs. 5 KrO an den Aufwendungen des Kreisjugendamtes.
4. Des Weiteren besteht eine Umlagebeteiligung an der Kreisjugendmusikschule gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW, die im Rahmen des fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplanes als Konsolidierungsmaßnahme auf 250.000,00 € pro Jahr gedeckelt ist.
5. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied in folgenden Zweckverbänden:
 - Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)
 - VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich

- o Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst

Die Deckung des Finanzbedarfs der Zweckverbände erfolgt über die Erhebung einer Verbandsumlage, deren Verteilung über Schlüsselgrößen erfolgt.

Die Höhe der Verbandsumlage wird jährlich im Rahmen der jeweiligen Haushaltssatzung festgelegt.

6. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK). Gegenüber den tariflichen Beschäftigten besteht eine subsidiäre Einstandspflicht, falls die RZVK ihren Versorgungsverpflichtungen nicht mehr nachkommen kann.

Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen

Der Posten „Sonstige Rückstellungen“ gliedert sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Betrag zum 31.12.2019 in Euro
Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	688.247,19
Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	65.000,00
Prüfung Vorjahre	78.957,00
Prozesskostenrückstellung	50.000,00
Spitzabr. Öffentlichkeitsanteil Friedhöfe	32.000,00
Krankenhilfekosten	500.000,00
Glasfaserausbau Schulen-Rechnung D. Glasfaser	34.200,00
Ausst. Rechnung Ing. Elektro - GS Herrenshoff	2.300,00

Es handelt sich dabei ausnahmslos um Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO.

Hinsichtlich der Krankenhilfekosten für den Bereich AsylbLG für asylbegehrende Ausländer wurde eine Rückstellung in Höhe von 500.000 € gebildet. Der Rhein-Kreis Neuss rechnet quartalsweise die Krankenhilfaufwendungen für asylbegehrende Ausländer ab. Für das 3. und 4. Quartal 2019 ist aufgrund personeller Engpässe beim Kreis noch keine Abrechnung erfolgt. Daneben wurden durch den Kreis Aufwendungen für § 264 SGB V – Fälle bei dem Sachkonto „Erstattungen an Krankenkassen“ vorgenommen und nicht auf die Kommunen aufgeteilt. Dies soll noch erfolgen. Die nächsten Quartalsabrechnungen werden daher höher ausfallen.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Folgende Verpflichtungen aus Leasing- und leasingähnlichen Verträgen bestehen zum 31.12.2019:

Leasing der IT-Ausstattung	162.678 €
Leasing von Schulkopierern	52.398 €
Leasing Dienstfahrzeug Bürgermeister	1.824 €
Summe:	216.900 €

Es handelt sich dabei um die innerhalb der Restlaufzeit insgesamt anfallenden Aufwendungen.

Anlagenspiegel

Anlagenspiegel 2019

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	813.348,17	38.285,31	-38.589,30	0,00	-54.860,67	0,00	-546.217,93	266.826,25	289.564,70
2. Sachanlagen	277.813.539,16	4.960.483,44	-72.025,48	0,00	-5.457.961,90	0,00	-60.617.186,17	222.084.810,95	222.606.645,31
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	22.027.485,30	43.108,85	0,00	6.545,61	-257.346,81	0,00	-2.873.625,57	19.203.514,19	19.411.206,54
2.1.2 Ackerland	2.623.617,38	12.312,87	0,00	-9.715,70	0,00	0,00	0,00	2.626.214,55	2.623.617,38
2.1.3 Wald, Forsten	1.083.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.139,00	1.083.139,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.282.599,51	0,00	0,00	55.259,00	-383,81	0,00	-2.398,82	3.335.459,69	3.280.584,50
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	14.419.227,35	6.200,03	0,00	2.543.208,84	-216.450,53	0,00	-1.770.829,62	15.197.806,60	12.864.848,26
2.2.2 Schulen	55.238.174,89	0,00	-400,00	0,00	-816.750,68	0,00	-10.140.052,39	45.097.722,50	45.914.873,18
2.2.3 Wohnbauten	3.403.039,83	0,00	0,00	0,00	-9.095,37	0,00	-345.758,65	3.057.281,18	3.066.376,55
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	46.587.789,77	1.291,40	0,00	18.576,30	-955.486,21	0,00	-10.016.796,84	36.590.860,63	37.526.479,14
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.656.365,69	6.467,81	-3.731,00	17.486,70	0,00	0,00	-27.528,00	28.649.061,20	28.628.837,69
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.138.078,65	5.095,67	0,00	0,00	-56.249,12	0,00	-681.453,93	2.461.720,39	2.512.873,84
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	81.018.454,64	87.545,02	0,00	0,00	-2.458.059,29	0,00	-28.937.111,91	52.168.887,75	54.539.402,02
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.135.348,98	0,00	0,00	0,00	-85.602,82	0,00	-681.793,74	1.453.555,24	1.539.158,06
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.614.478,18	0,00	0,00	0,00	-34.670,29	0,00	-367.278,16	1.247.200,02	1.281.870,31
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00	44,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.113.631,40	175.667,19	-16.897,74	0,00	-258.789,06	0,00	-2.115.166,05	3.157.234,80	3.240.915,23
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200.546,29	483.630,27	-50.996,74	0,00	-309.077,91	0,00	-2.657.392,49	1.975.787,33	1.820.901,31
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im	3.271.518,30	4.139.164,33	0,00	-2.631.360,75	0,00	0,00	0,00	4.779.321,88	3.271.518,30
3. Finanzanlagen	19.348.283,77	257.500,00	-164.563,96	0,00	0,00	0,00	-17.346,97	19.423.872,84	19.330.936,80
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893.884,07	1.893.884,07
3.2 Beteiligungen	178.824,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.346,97	161.477,06	161.477,06
3.3 Sondervermögen	14.013.195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.013.195,75	14.013.195,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822,00	822,00
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	2.739.738,30	0,00	-139.373,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600.364,89	2.739.738,30
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	521.819,62	257.500,00	-25.190,55	0,00	0,00	0,00	0,00	754.129,07	521.819,62
4. Summe des Anlagevermögens	297.975.171,10	5.256.268,75	-275.178,74	0,00	-5.512.822,57	0,00	-61.180.751,07	241.775.510,04	242.227.146,81

Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 31.12.2019					
Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2019	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit größer 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2018
A Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.227.810,46	3.219.408,75	3.346,69	5.055,02	1.838.999,78
I. Gebühren	59.866,03	52.211,01	2.600,00	5.055,02	56.517,91
II. Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Steuern	705.243,02	705.243,02	0,00	0,00	550.024,75
IV. Forderungen aus Transferleistungen	1.805.402,16	1.804.665,16	737,00	0,00	519.060,69
V. Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	657.299,25	657.289,56	9,69	0,00	713.396,43
B Privatrechtl. Forderungen	9.748.317,97	9.748.317,97	0,00	0,00	479.984,56
I. gegenüber dem privaten Bereich	143.611,62	143.611,62	0,00	0,00	319.102,81
II. gegenüber dem öffentlichen Bereich	5.193,76	5.193,76	0,00	0,00	22.780,96
III. gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. gegen Beteiligungen	8.207.352,03	8.207.352,03	0,00	0,00	3.189,46
V. gegen Sondervermögen	1.392.160,56	1.392.160,56	0,00	0,00	134.911,33
Summe aller Forderungen	12.976.128,43	12.967.726,72	3.346,69	5.055,02	2.318.984,34

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.382.254,82	2.563.217,93	12.111.326,25	14.707.710,64	32.635.751,02
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	29.382.254,82	2.563.217,93	12.111.326,25	14.707.710,64	32.635.751,02
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten *	29.382.254,82	2.563.217,93	12.111.326,25	14.707.710,64	32.635.751,02
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung **	48.732.024,22	28.209.024,22	20.000.000,00	523.000,00	40.328.574,46
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	48.732.024,22	28.209.024,22	20.000.000,00	523.000,00	40.328.574,46
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leibrente)					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.120.957,84	2.120.957,84			2.020.614,16
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	217.524,83	217.524,83			35.940,13
7. Sonstige Verbindlichkeiten	19.485.287,45	19.485.287,45			11.926.870,04
8. Summe aller Verbindlichkeiten	99.938.049,16	52.596.012,27	32.111.326,25	15.230.710,64	86.947.749,81
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Bürgschaften	73.000,00				73.000,00

* davon entfallen auf "Gute Schule" 135.000€

** davon entfallen auf "Gute Schule" 523.000 €

Rückstellungsspiegel

Bilanzposition Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2018	Verbrauch -	Auflösung -	Umbuchung +/-	Zuführung +	Saldo 31.12.2019
251110	Pensionsrückstellungen	18.391.954,00	-59.805,00	-204.196,00		1.060.636,00	19.188.589,00
251200	Beihilferückstellungen	4.981.515,00	-27.432,00	-94.443,00		136.901,00	4.996.541,00
259900	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	23.373.469,00	-87.237,00	-298.639,00	0,00	1.197.537,00	24.185.130,00
261110	Rückstellungen für Deponie und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
269990	Rückstellungen für Deponie und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271110	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	941.073,43	-160.242,00	-63.267,71	0,00	60.600,00	778.163,72
271120	Instandhaltungsrückstellungen Straßen	28.300,00	-28.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271130	Sonstige Instandhaltungsrückstellungen	87.850,40		0,00	0,00	0,00	87.850,40
279990	Instandhaltungsrückstellungen	1.057.223,83	-188.542,00	-63.267,71	0,00	60.600,00	866.014,12
281110	Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überst.	682.574,64		0,00	0,00	5.672,55	688.247,19
281125	Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	109.000,00	0,00	-44.000,00	0,00	0,00	65.000,00
281130	Sonstige Rückstellungen	791.574,64	0,00	-44.000,00	0,00	5.672,55	753.247,19
281140	Andere sonstige Rückstellungen	666.789,35	-167.717,12	-11.211,65	0,00	1.708.500,00	1.096.360,58
289980	Andere sonstige Rückstellungen	666.789,35	-167.717,12	-11.211,65	0,00	1.708.500,00	1.096.360,58
	Rückstellungen Gesamt	25.889.056,82	-443.496,12	-417.118,36	0,00	2.972.309,55	26.900.751,89

Sonderpostenspiegel

Sonderpostenspiegel

Sonderposten	Sonderposten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Auflösungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibung im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	69.008.375,37	606.723,07	0,00	65.697,46	-1.683.771,60	0,00	-15.988.345,94	53.692.449,96	54.703.801,03
2.2 für Beiträge	42.523.302,91	0,00	0,00	0,00	-768.668,38	0,00	-9.311.163,92	33.212.138,99	33.980.807,37
2.3 für den Gebührenaussgleich	794.684,96	19.173,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813.858,39	794.684,96
2.4 Sonstige Sonderposten	14.191.909,60	314.860,59	0,00	0,00	-202.015,50	0,00	-1.705.420,06	12.801.350,13	12.688.505,04
Summe Sonderposten	126.518.272,84	940.757,09	0,00	65.697,46	-2.654.455,48	0,00	-27.004.929,92	100.519.797,47	102.167.798,40

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2019 der Stadt Korschenbroich

1. Einleitung

Die Stadt Korschenbroich hat mit Beginn des Haushaltsjahres 2008 das Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umgestellt. Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW in Verbindung mit § 49 KomHVO NRW ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist dabei so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Darüber hinaus ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, zu berichten. Der Lagebericht hat außerdem eine ausgewogene und umfassende, den Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Es ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Der Jahresabschluss 2019 wird unter Umsetzung der Anforderungen des „Zweiten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG)“ aufgestellt. Es wird auf die einleitenden Ausführungen zu Beginn des Anhangs verwiesen.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss von	371.596,23 €
ab.	

Verglichen mit dem im Haushaltsplan prognostizierten Jahresüberschuss von	226.802,31 €
auf Basis der fortgeschriebenen Ansätze	
ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von	144.793,92 €

Die Bilanzsumme ist mit	268.041.398,46 €
im Vergleich zum Vorjahr mit	255.910.867,81 €
angestiegen.	

Die gegenüber dem Vorjahr erhöhte Bilanzsumme hängt insbesondere mit einem Buchungsvorgang beim sogenannten Cash-Management zusammen, der zu einer Bilanzverlängerung führt. Es handelt sich dabei um einen „Liquiditätsverbund“ der Stadt Korschenbroich mit ihren Beteiligungen und Eigenbetrieben, im Rahmen dessen die überschüssige Liquidität des einen Teilnehmers die ggf. fehlende Liquidität eines anderen Teilnehmers kurzfristig ausgleichen soll. Die Prüfung des vergangenen Jahresabschlusses 2018 mündete unter anderem in einer Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes, diese Liquiditätsbewegungen bilanziell abzubilden. Die Empfehlung des RPA wurde nunmehr

umgesetzt, die Auswirkungen sind in den Positionen „Privatrechtliche Forderungen“ im Umlaufvermögen sowie unter den „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ auf der Passivseite der Bilanz abzulesen.

Des Weiteren steigen gegenüber dem Vorjahr auch die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ deutlich von 12,8 Mio. € auf knapp 19,5 Mio. € an. Die Ursache hierfür liegt einerseits bei zusätzlichen Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern. Die Stadt erhält im Wege der Grundbesitzabgaben-Bescheide Gelder, die sie anschließend an den Städtischen Abwasserbetrieb weiterzuleiten hat. Eine Summe in Höhe von 2,1 Mio. € wurde jedoch nicht mehr im Dezember 2019, sondern erst im Januar 2020 überwiesen und ist somit zum Jahresabschluss unter den Verbindlichkeiten zu bilanzieren. Andererseits wurde in Verbindung mit dem Baugebiet Holzkamp-West ein nennenswerter Betrag in Höhe von 700.000 € als Verbindlichkeit aus erhaltenen Anzahlungen abgegrenzt. Es handelt sich um anteilige Erschließungskosten, die gem. Erschließungsvertrag erst nach Fertigstellung der Erschließungsanlagen, voraussichtlich im Jahre 2020, der Investition als Sonderposten zuzuordnen sind. Eine ähnliche Umbuchung in einer Größenordnung von 1,1 Mio. € ist ebenso für das Baugebiet Holzkamp-Ost erfolgt. Es handelt sich um die Finanzierung der Erschließungskosten sowie der fiktiven Kanalanchlussbeiträge im Rahmen der Abrechnung der Erschließungsmaßnahme Holzkamp-Ost.

Ferner werden unter den Sonstigen Verbindlichkeiten auch erhaltene, aber noch nicht zweckentsprechend verwendete Pauschalzuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz ausgewiesen. Aufgrund einer Reihe größerer, aber noch nicht abgeschlossener investiver Maßnahmen, deren Finanzierung mithilfe der Pauschalen vorgesehen ist, konnten noch nicht sämtliche Mittel als Sonderposten zugeordnet werden.

Die Finanzierungsstruktur der Passivseite zeigt im Zusammenhang mit dem ausgewiesenen Jahresüberschuss einen Anstieg des Eigenkapitals. Die Rückstellungen steigen im Vergleich zum Vorjahr erneut an. Dies ist einerseits zurückzuführen auf zusätzliche Pensionsrückstellungen, andererseits auf die gebildeten Sonstigen Rückstellungen. Hierzu zählt insbesondere die Rückstellung eines Betrages in Höhe von 0,5 Mio. € für Krankenhilfekosten im Zusammenhang mit dem AsylbLG.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind gesunken. Der Darlehensstand in Verbindung mit Investitionen wurde weiter sukzessive abgebaut.

Im Berichtszeitraum übersteigen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 5,7 Mio. € die Abschreibungen auf Anlagevermögen in Höhe von 5,5 Mio. € um rund 200.000 €. Da die Abschreibungen grundsätzlich zur Finanzierung der Investitionen dienen sollten, befindet sich die Stadt diesbezüglich im Abschlussjahr auf einem gesunden Weg.

Eckdaten der Bilanz zum 31.12.2019

Beträge in EUR	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Bilanzsumme	268.041.398,46	255.910.867,81	12.130.530,65
Anlagevermögen	241.775.510,04	242.227.146,81	-451.636,77
- davon Immaterielle Vermögensgeg.	266.826,25	289.564,70	-22.738,45
- davon Sachanlagen	222.084.810,95	222.606.645,31	-521.834,36
- davon Finanzanlagen	19.423.872,84	19.330.936,80	92.936,04
Umlaufvermögen	24.601.017,17	12.497.507,99	12.103.509,18
aktive Rechnungsabgrenzung	1.664.871,25	1.186.213,01	478.658,24
Eigenkapital	39.578.595,23	39.206.999,00	371.596,23
Sonderposten	100.519.797,47	102.167.798,40	-1.648.000,93
Eigenkapital + Sopos	140.098.392,70	141.374.797,40	-1.276.404,70
Rückstellungen	26.900.751,89	25.889.056,82	1.011.695,07
Verbindlichkeiten	99.938.049,16	87.851.585,00	12.086.464,16
Rückstellungen + Verbindlichk.	126.838.801,05	113.740.641,82	13.098.159,23
passive Rechnungsabgrenzung	1.104.204,71	795.428,59	308.776,12

3. Ergebnisrechnung 2019

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 371.596,23 € ab.
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um 144.793,92 € verbessert.

Die Behandlung des Jahresüberschusses ist gem. § 96 Abs. 1 GO NRW mit Feststellung des Jahresabschlusses zu beschließen. Der Jahresüberschuss könnte gemäß § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW durch Beschluss des Rates der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Alternative wäre die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage, die innerhalb des vergangenen Jahrzehntes deutlich geschrumpft ist.

Nachfolgend wird einzeln auf die Positionen der Ergebnisrechnung eingegangen und es werden die wesentlichen Abweichungen erläutert.

Vergleicht man den erzielten Jahresüberschuss mit dem (fortgeschriebenen) Haushaltsansatz des Jahres 2019 wird deutlich, dass hier nahezu eine Punktlandung gelungen ist. Im Rahmen der unterjährigen Abwicklung des Haushaltsplanes wurde schon früh im Jahr deutlich, dass ein geringer Jahresüberschuss in Aussicht gestellt werden kann. So prognostizierte der Controllingbericht zum Haushaltssanierungsplan (HSP) mit Stichtag 30.06.2019 ein positives Ergebnis in Höhe von 232.000 €. Der Bericht zum 3. Quartal zeigte immerhin noch rund 100.000 € als Überschuss auf. Insofern lässt sich, bezogen auf den Verlauf des Haushaltsjahres, ein ausgesprochen planmäßiger Ablauf feststellen.

Trotzdem traten bei verschiedenen Haushaltspositionen nennenswerte Abweichungen ein. Diesbezüglich ist an erster Stelle die allgemeine Kreisumlage aufzuführen. Der Rhein-Kreis Neuss senkte, entgegen der Erwartungen bei der Haushaltsplanung, den Hebesatz. Dadurch wurden Einsparungen in Höhe von 1,25 Mio. € erzielt. Um diese Zahl einordnen zu können, sei an dieser Stelle erwähnt, dass die allgemeine Kreisumlage in der Summe auf 14,3 Mio. € festgesetzt wurde. Dagegen waren bei der Jugendamtsumlage Mehraufwendungen zu verzeichnen. Der Haushaltsansatz von 8,4 Mio. € wurde um 355.000 € überschritten. Der Anstieg der Aufwendungen wird sich vermutlich auch in den nächsten Jahren fortsetzen. Es wird auf die Erläuterungen zu den Chancen und Risiken in diesem Lagebericht verwiesen.

Für erhebliche Haushaltsverschlechterungen sind die kommunalen Aufgaben im Bereich „Asyl“ verantwortlich. Die regulären Aufwendungen bestehen insbesondere aus Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), die sich in Geldleistungen, Sachleistungen und Krankenhilfe untergliedern. Hinzu kommen städtische Sachkosten, wie die Anmietung von Wohnraum und Personalkosten. Diese Kosten lagen in 2019 nicht nur deutlich über den Ansätzen, es waren auch geringere Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz zu verzeichnen. Gegen Jahresende stellte der Rat daher per Beschluss zusätzliche Mittel in Höhe von 800.000 € als ÜPL zur Verfügung. Insgesamt betrug der zu deckende Zuschussbedarf im Asylbereich knapp 1,6 Mio. € im Jahre 2019.

Jahresergebnisse des kommunalen Aufgabenbereiches "Asyl"

Produkte	Ansatz	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis
	2018	2018	2019	2019
05023000 Hilfen nach AsylBLG 10081000 Verwaltung u. Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen	-1.277.282	-638.729	-319.712	-1.591.522

Starke Differenzen zwischen Plan und Ist traten bei verschiedenen Haushaltspositionen auf, die mit Grundstücksgeschäften und dem städtischen Baulandmanagement zusammenhängen. Nachfolgend wird aufgeführt, welche Haushaltsverbesserungen (+) oder Haushaltsverschlechterungen (-) im Jahresabschluss vorliegen:

- Erträge Baulandmanagement (-350.000 €)
- Erträge aus Umlegungsverfahren /Wertausgleich (-285.000 €)
- Erträge Veräußerung Grundstücke (-375.000 €)
- Erträge Ökokonto (-400.000 €)
- Aufwendungen Familienrabatt (+200.000 €)
- Aufwendungen Planungs- und Vermessungskosten (+720.000 €)

Die Auswirkungen sind in der Ergebnisrechnung unter den Positionen 05, 06 und 07 (Erträge) bzw. 13 und 15 (Aufwendungen) ablesbar. Die Gründe für die oben genannten Unterschiede gegenüber der Planung liegen insbesondere in Verzögerungen bei der Umsetzung verschiedener Vorhaben des Baulandmanagements.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen bei den Energiekosten (160.000 €) und Reinigungskosten (60.000 €) erreicht werden.

Die jährlichen Wertberichtigungen auf Forderungen sind zu Jahresanfang de facto nicht planbar. Die Ergebnisse der letzten Jahre zeigen hier eine Bandbreite, die von 470.000 € Aufwand bis 500.000 € Ertrag reicht. Im Jahresabschluss 2019 führen die Wertberichtigungen zu einer Haushaltsverbesserung von 420.000 €.

Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus, gepaart mit der sukzessiven Tilgung bestehender (Investitions-)Kredite, konnten im Jahr 2019 Einsparungen bei den Zinsaufwendungen in einer Höhe von 240.000 € erzielt werden.

4. Finanzrechnung 2019

Die Finanzrechnung 2019 weist als Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Finanzmittel-Überschuss in Höhe von	4.125.893,10
aus.	
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von	3.436.354,31
ergibt dies eine Verbesserung in Höhe von	689.538,79.
Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31.12.2019	-2.491.425,75.
Verglichen mit dem fortgeschriebenen planmäßigen Saldo in Höhe von	-12.135.914,12
ist eine Verbesserung in Höhe von	9.644.488,37
zu verzeichnen.	
Zum Jahresabschluss werden liquide Mittel in Höhe von insgesamt	10.228.710,29 €
bilanziert.	

Unter Berücksichtigung des Liquiditätsüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 4,1 Mio. € sowie der negativen Salden aus Investitionstätigkeit (-2,5 Mio. €) und Finanzierungstätigkeit (-3,1 Mio. €) ist für das Haushaltsjahr 2019 ein leichter Rückgang des Bestandes eigener Finanzmittel zu verzeichnen. Dass die Liquidität laut Finanzrechnung dennoch im Vergleich zum Vorjahr ansteigt, ist auf die Verbuchung fremder Finanzmittel aus Kanalbenutzungsgebühren zurückzuführen, die an den Städtischen Abwasserbetrieb weiterzuleiten sind. Des Weiteren spiegeln sich hier durchlaufende Gelder aus Sozialleistungen wider.

Die Verwaltung ist aus Gründen der Risikominimierung zwei mittelfristige Liquiditätskreditverpflichtungen eingegangen. Aufgrund der restriktiven Haushaltsvorgaben durch den Stärkungspakt Stadtfinanzen wurde dies erforderlich, um die Zinsaufwendungen für zukünftige Haushaltsjahre absichern zu können. Die beiden Kredite in Höhe von jeweils 20 Mio. € werden in der Bilanz aufgeführt und haben eine Laufzeit bis zum Jahre 2020 bzw. 2021.

Bezüglich der einzelnen Positionen, die den erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit verursachen, wird auf die Ausführungen und Erklärungen im vorangegangenen Abschnitt dieses Lageberichtes zur Ergebnisrechnung verwiesen. Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Finanzplan sind im Saldo nicht eingetreten.

Anders sieht dies bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit aus. Seit Jahren steigt der Bestand von investiven Haushaltsresten aufgrund nicht abgearbeiteter oder geschobener Investitionen an. Hinzu kommen jedes Jahr neue Maßnahmen in beträchtlichen Größenordnungen. Die aus Vorjahren angesammelten Haushaltsreste betragen im abgeschlossenen Haushaltsjahr alleine 11,8 Mio. €. Zusammen mit den Neuveranschlagungen lag der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei den Investitionen damit bei 18,1 Mio. €. Obwohl im Jahr 2019 ein vergleichsweise hoher Auszahlungsbetrag bei den Investitionen zu verzeichnen war (5,7 Mio. €, Vorjahr: 4,9 Mio. €), steigen die Haushaltsreste im investiven Bereich mit Abschluss des Jahres 2019 weiter an, wenngleich nur um 100.000 €.

Die Gründe für die zeitlichen Verzögerungen bei der Umsetzung vieler Maßnahmen sind vielfältig und liegen unter anderem in Änderungen bei der Priorisierung, einer personellen Fluktuation und der deutlichen Zunahme projektbezogener Zuschussprogramme.

Als Resultat daraus sind über Jahre die pauschalen Zuweisungen des Landes nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz und zum Teil auch Mittel aus Projektförderungen noch nicht zweckentsprechend verwendet worden und im städtischen Kassenbestand enthalten. Die

entsprechenden Maßnahmen, die aus diesen Zuweisungen finanziert werden sollen, müssen noch nachgeholt werden, sodass hier bereits erhaltene liquide Mittel noch abfließen und den Kassenbestand reduzieren werden.

Insofern ist der derzeitige Kassenbestand von 10,2 Mio. € in dieser Höhe nur eingeschränkt aussagekräftig. Würden im Jahre 2020 die übertragenen Ermächtigungen von rund 12 Mio. € realisiert, säne der Bestand an liquiden Mitteln auf den städtischen Bankkonten wieder auf einen negativen Saldo.

Als größere Investitionsmaßnahmen im Jahre 2019 mit einem Volumen von mehr als 50.000 € sind Folgende zu nennen (die Zahlen beziehen sich ausschließlich auf die Buchungen des Jahres 2019, nicht auf die Gesamtkosten der Maßnahmen):

Investition / Bezeichnung	Bilanz Zugang 2019 in Euro
INV32.057 Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	66.956
INV40.025 Geräte für die Pflege von Sportfreianlagen	58.641
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	50.831
INV40.100 Bauliche Maßnahmen Sportplatz Liedberg	55.666
INV40.103 Zuschuss an Diakonie Erweiterung Kita Im Holzkamp	599.820
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	201.407
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	52.543
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	516.834
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	596.067
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	2.539.321
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	88.748

Aus dem Zuschussprogramm Gute Schule 2020 wurden im Berichtsjahr kreditierte Mittel für diverse Baumaßnahmen in Höhe von 196.000 € abgerufen. Durch die Verwendung der Mittel für konsumtive Maßnahmen des Ergebnisplanes sind hierfür gemäß den Verbuchungsrichtlinien des Ministeriums entsprechende Liquiditätskredite zu bilanzieren. Die kreditierten und verbuchten Mittel der Guten Schule 2020 werden jährlich durch das Land Nordrhein-Westfalen gegenüber der NRW Bank getilgt und etwaige Zinsen vollständig übernommen. Die durch die Stadt bilanzierten lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Guten Schule 2020 werden also nach Fertigstellung aller Maßnahmen in den kommenden Jahren sukzessive reduziert.

5. Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO können Ermächtigungen in Folgejahre übertragen werden. Ermächtigungsübertragungen aus 2019 erhöhen dabei den Ansatz des Haushaltsjahres 2020 (= fortgeschriebener Ansatz). Nach § 22 Abs. 4 KomHVO ist dem Rat im Rahmen des Jahresabschlusses eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen bleiben dabei bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar.

Diese Grundsätze hat der Hauptverwaltungsbeamte der Stadt Korschenbroich gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO festgelegt.

Die folgenden Tabellen stellen zunächst die Abwicklung der von 2018 nach 2019 übertragenen Ermächtigungen dar und darauf folgend die Bildung neuer Haushaltsreste im Rahmen des Jahresabschlusses 2019.

**Abwicklung der Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan (investiv)
von 2018 nach 2019:**

Investition	HH-Rest	Ist
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	8.125	8.125
INV10.059 pit-Mobil	2.400	
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	175.000	27.070
INV32.024 Gerätewagen Gefahrgut LZ Korschenbroich	13.787	13.358
INV32.049 Höhensicherungssatz für den Löschzug Ko.	1.156	1.156
INV32.050 Strahlenschutzmesskoffer	9.066	8.774
INV32.051 Atemschutzgeräte	12.291	12.291
INV32.052 Chemikalien-Schutzanzüge	23.788	23.788
INV32.053 Anschaffung von Wärmebildkameras	15.076	14.775
INV32.054 Anschaffung eines tragbaren Stromaggregates	7.741	
INV32.055 Erneuerung Alarmierungstechnik	12.000	
INV32.057 Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	73.000	66.956
INV32.059 Beschaffung eines Trennschleifers	1.900	1.878
INV32.060 Beschaffung eines Jugendfeuerwehrezeltes	6.450	5.831
INV40.002 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Herrenshoff	4.473	563
INV40.003 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Glehn	2.669	2.669
INV40.004 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gutenbergschule	5.078	
INV40.005 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	1.700	1.700
INV40.009 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Realschule	3.500	800
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	16.525	9.883
INV40.024 Sportgeräte für Sporthallen	593	593
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	1.150	1.150
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	124.902	50.831
INV40.083 Einrichtung Erweiterung Kita Schulstraße	16.705	16.705
INV40.091 Küche und Mobiliar OGATA Gymnastikhalle Pesch	866	
INV40.096 Ersatzbeschaffung Veranstaltungstische für MZH KL	222	
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	973.815	
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	2.479.743	201.407
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	43.594	2.057
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	2.451.784	52.543
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagschulen	47.547	32.611
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	731.558	516.834
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	729.541	596.067
INV61.017 Bänke, Tafeln usw. im Rahmen der Landschaftspflege	4.980	4.880
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze	32.453	2.707
INV66.004 Brückensanierungen	195.768	7.571
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	41.304	
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	9.537	5.915
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	100.000	18.622
INV66.024 Erneuerung Trogbauwerk Regentenstraße	43.760	
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	1.541.895	1.541.895
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	182.378	48.787
INV66.039 Erwerb von Straßenland	40.238	4.760
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	1.499.682	88.748
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	50.000	38.758
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	70.349	2.800
INV66.043 Radweg Rhedung	20.000	4.512
INV66.045 Beschaffung eines Verdichtungsmessgerätes	2.097	2.097
SUMME	11.832.184	3.442.466

Die konsumtiv im Ergebnisplan übertragenen Ermächtigungen zum 31.12.2018 in Höhe von **14.000,00 €** dienen zur Verstärkung der jeweiligen Budgets.

Übertragene Ermächtigungen für Investitionen zum 31.12.2019:

Beträge in Euro.

Bezeichnung	Haushaltsrest
INV01.002 Zwei Autobahnschilder Ortskern Liedberg	10.000,00
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	14.506,08
INV10.036 Software-Lizenz Infoma Business Intelligence	2.642,00
INV10.058 Dokumenten-Management-System	18.000,00
INV10.059 pit-Mobil	2.400,00
INV10.063 GeoXchange WS-LandCAD	4.300,00
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	222.930,25
INV32.043 HLF 10 Feuerweereinheit Herrenshoff	131.738,46
INV32.055 Erneuerung Alarmierungstechnik	12.000,00
INV32.062 Ersatzbeschaffung einer Tragkraftspritze	14.600,00
INV40.002 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Herrenshoff	7.709,95
INV40.003 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Glehn	13.892,05
INV40.004 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gutenbergschule	8.277,74
INV40.005 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	1.307,28
INV40.008 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Hauptschule	5.189,39
INV40.009 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Realschule	15.500,00
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	32.738,00
INV40.015 Material u. Ausst. Kita Donatusstraße	2.011,21
INV40.023 Sportgeräte Sportfreianlagen	1.328,46
INV40.024 Sportgeräte für Sporthallen	6.887,84
INV40.025 Geräte für die Pflege von Sportfreianlagen	25.358,99
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	725,93
INV40.035 Software GS Andreas	500,00
INV40.036 Software GS Herrenshoff	500,00
INV40.037 Software GS Glehn	500,00
INV40.039 Software Maternusschule	500,00
INV40.040 Software GS Liedberg	500,00
INV40.041 Software Hauptschule	1.500,00
INV40.043 Software Gymnasium	2.455,00
INV40.068 Geräte und Mobiliar Hallenbad	2.209,88
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	74.070,34
INV40.091 Küche und Mobiliar OGATA Gymnastikhalle Pesch	331,00
INV40.099 Stühle für die Aula des Gymnasiums	111.610,00
INV40.100 Bauliche Maßnahmen Sportplatz Liedberg	4.334,07
INV40.101 Zuschuss an Lebenshilfe Mobiliar Kita Niers-Aue	30.000,00
INV40.102 Zuschuss an Diakonie Mobiliar Kita Im Holzkamp	20.000,00
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	1.198.815,11

Bezeichnung	Haushaltsrest
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	2.978.335,45
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	10.000,00
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	2.399.241,48
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagschulen	14.936,50
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	205.936,26
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	133.473,21
INV60.064 Rathuserweiterung Sebastianusstraße 1	130.000,00
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	100.000,00
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze	25.000,00
INV66.004 Brückensanierungen	688.196,94
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	35.695,96
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	41.303,79
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	81.378,37
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausbau Kreisverkehr	806.273,91
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	133.591,53
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	1.410.934,15
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	61.241,65
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	67.549,47
INV66.043 Radweg Rhedung	585.488,11
INV66.046 Errichtung von Straßenlaternen - Hellweg	11.086,90
INV66.047 Errichtung von Straßenlaternen - Am Grootes	10.000,00
	11.931.532,71

Übertragene Ermächtigungen im Bereich des Ergebnisplanes zum 31.12.2019:

Beträge in Euro.

Bezeichnung	Haushaltsrest
Budget bes. baul. Unterhaltung	50.000,00
Externe Dienstleistungen Hundesteuer	20.000,00
Externe Dienstleistungen Organisation	19.820,00
Eigenanteil "Stadtmodell in Bronze"	2.500,00
Anpflanzung von Bäumen / Baumschutzsatzung	7.800,00
Stadtentwicklungskonzept	50.000,00
	150.120,00

6. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Es folgt eine Aufstellung der nach § 83 Abs. 2 S.1 GO NRW dem Rat zur Kenntnis zu bringenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze von 10.000,00 Euro, über die der Kämmerer laut Zuständigkeitsordnung der Stadt Korschenbroich entschieden hat.

Zur Vollständigkeit werden die vom Rat beschlossenen über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen ebenfalls aufgeführt.

Nr.	Produkt	Bezeichnung	Investitions-Nr./Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Begründung und Deckung
1	02151000	Feuerlöschwesen	INV30.043	HLF 10 Herrenshoff	21.738,46 €	Mehrkosten Ausschreibung, Deckung Investitionspauschale
2	12021000	Neubau u. Unterhaltung von Verkehrsanlagen	INV66.047	Errichtung von Straßenlaternen "Am Grootes"	10.000,00 €	Deckung durch INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze
3	01091000	Haushaltssteuerung	INV20.019	Arbeitgeberdarlehen	7.500,00 €	Arbeitgeberdarlehen Deckung durch INV20.018
4	01102000	IT	INV10.036	Softwarelizenz Infoma BI	2.642,00 €	Aufstockung stille Beteiligung Erweiterung Softwarelizenz Infoma BI, Deckung durch INV20.001
5	02151000	Feuerlöschwesen	INV32.048	Sprungretter	6.729,45 €	Deckung durch Restmittel aus INV32.054 (Stromaggregat)
6	12021000	Neubau u. Unterhaltung von Verkehrsanlagen	INV66.046	Errichtung von Straßenlaternen "Hellweg"	20.000,00 €	Deckung durch INV20.001 Investitionspauschale
7	06011000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	INV40.108	Anschaffung Inneneinrichtungsgegenstände für eine Gruppe FZ Josef-Thory-Str.	20.000,00 €	Deckung anteilig durch Zuwendung RKN (INV40.109) sowie INV66.043 (Radweg Rhedung)
8	01131000	Bau Gebäude Aufbauten Kinderu. Jugendeinrichtungen	521120	Aufstellung Containeranlage "Niers-Aue"	155.000,00 €	Deckung Einsparungen Kreisumlage, Kostenträger 16011000, Kostenstelle 20000, sachkonto 537400
9	06011000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	542200	Anmietung Containeranlage "Niers-Aue"	56.000,00 €	Deckung 16.000€ durch KiBiz-Mietzuschüsse, 40.000€ Kreisumlage.
10	01131000	Bau Gebäude Aufbauten Kinderu. Jugendeinrichtungen	INV60.057	Maumaßnahme Kita Pestalozzistr.	8.787,56 €	Deckung durch Restmittel aus INV60.054 Kita Josef-Thory-Str. Hierbei handelt es sich um eine technische APL zur Abbildung in den Kostenstellenbudgets. Deckung erfolgt durch Kostenstelle 51000, Kostenträger 06011000, Sachkonto 414200
11	06011000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	5279,525505	Auflösung Girokonten Kitas	123.909,03 €	Deckung durch 16011000 allg. Finanzwirtschaft allg. Budget und 537400 Kreisumlage allg.
12	02151000	Feuerlöschwesen	INV32.051	ÜPL Atemschutzgeräte	554,00 €	Deckung durch INV20.018 (Aufstockung stille Beteiligung)
13	05023000	Leistungen nach AsylbLG		ÜPL Asyl	800.000,00 €	Deckung durch 16011000 allg. Finanzwirtschaft allg. Budget und 537400 Kreisumlage allg.
14	02151000	Auflösung Girokonto Feuerwehr	02151000, 52	Auflösung Girokonten Feuerwehr	16.400 €	Deckung durch INV20.018 (Aufstockung stille Beteiligung)
15	01102000	IT	diverse	Software-Lizenzen für Schulen		

Die Unabweisbarkeit der Aufwendungen und Auszahlungen wurde durch die Antragsteller in allen Fällen dargelegt. Die Deckung erfolgte jeweils durch Einsparungen oder Mehreinnahmen an anderer Stelle im laufenden Haushaltsjahr.

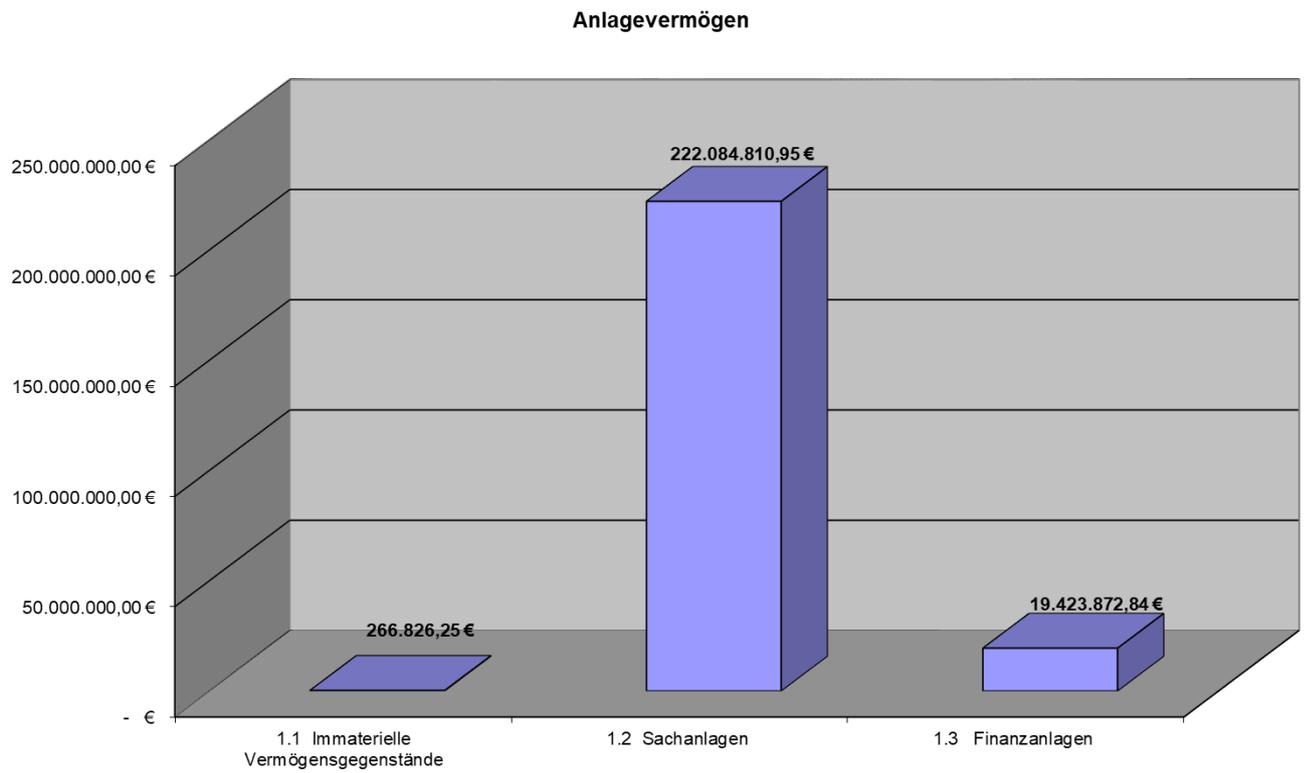
Gemäß § 9 der Haushaltssatzung sind Abschreibungen innerhalb der Budgetebene der jeweiligen Fachbereiche gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt für Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit Wertberichtigungen und Einzel-/Daueraufträge an den Stadtpflegebetrieb sind als besondere Budgetebenen deklariert. Mehrerträge innerhalb des Budgets berechtigen zu Mehraufwendungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO.

Im Jahresabschluss ergaben sich Mehraufwendungen aus Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 125.366,95 €. Diese können aufgrund des analogen Anstieges der Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen gedeckt werden, wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

Sachkonto	Beschreibung	Ansatz	vorl. Ergebnis	Veränderung
		2019	2019	2019
416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw.	1.447.403,00	1.686.019,69	238.616,69
437100	Erträge aus der Auflösung von Sopos für Beiträge	787.986,00	768.668,38	-19.317,62
457100	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	182.748,00	199.955,21	17.207,21
459300	Erträge aus Auflösung PRAP für Zuwendungen	16.667,00	37.660,65	20.993,65
549600	Auflösung ARAP für Zuwendungen	-21.977,00	-44.971,44	-22.994,44
571100	Abschreibungen auf Sachanl. und imm. Verm.	-5.389.110,00	-5.512.822,57	-123.712,57
573100	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	-1.484,94	-1.484,94
	Summe	-2.976.283,00	-2.866.975,02	109.307,98

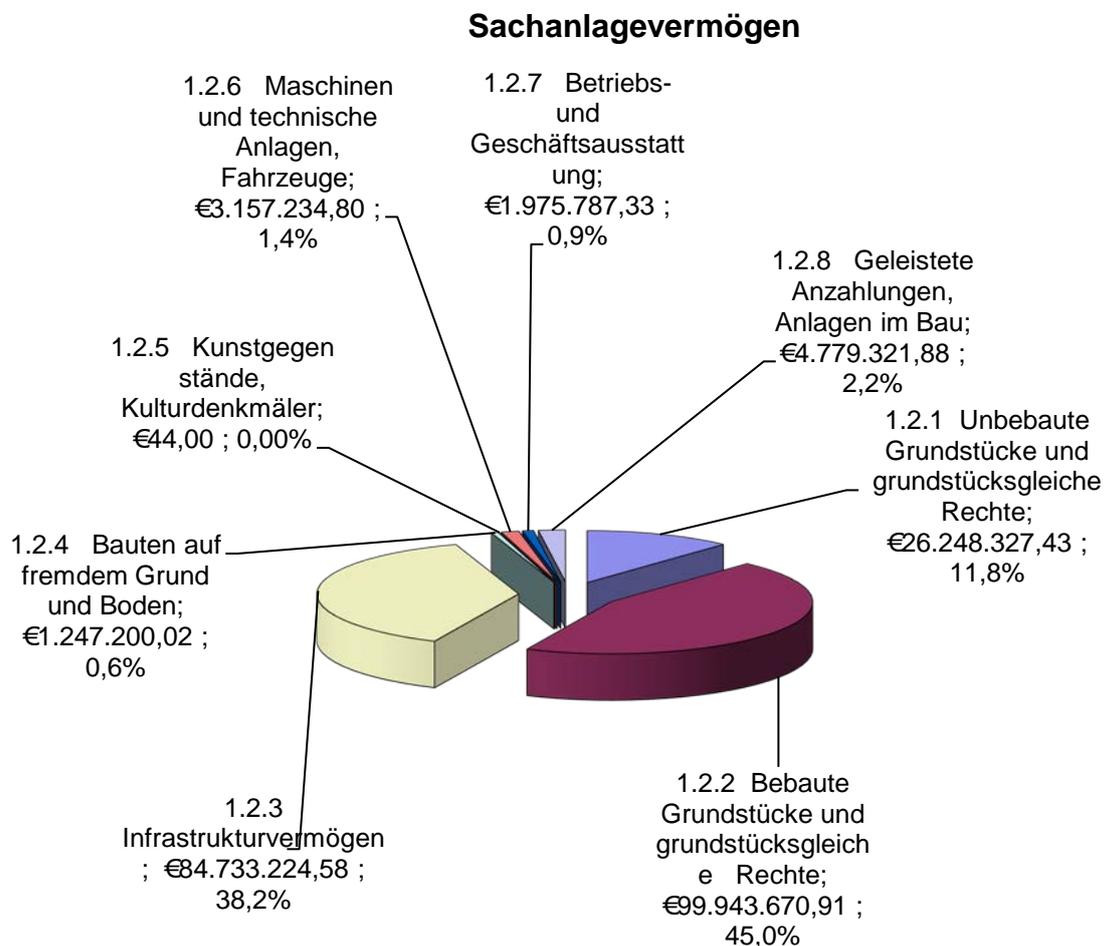
Der Vollständigkeit halber wird an dieser Stelle auf die Grundsätze der Gesamtdeckung gemäß § 20 KomHVO verwiesen (Gesamtdeckungsprinzip).

7. Vermögenslage zum 31.12.2019



Der weitaus überwiegende Teil des Anlagevermögens entfällt, wie dargestellt, auf das Sachanlagevermögen.

Das Sachanlagevermögen teilt sich wie folgt auf:



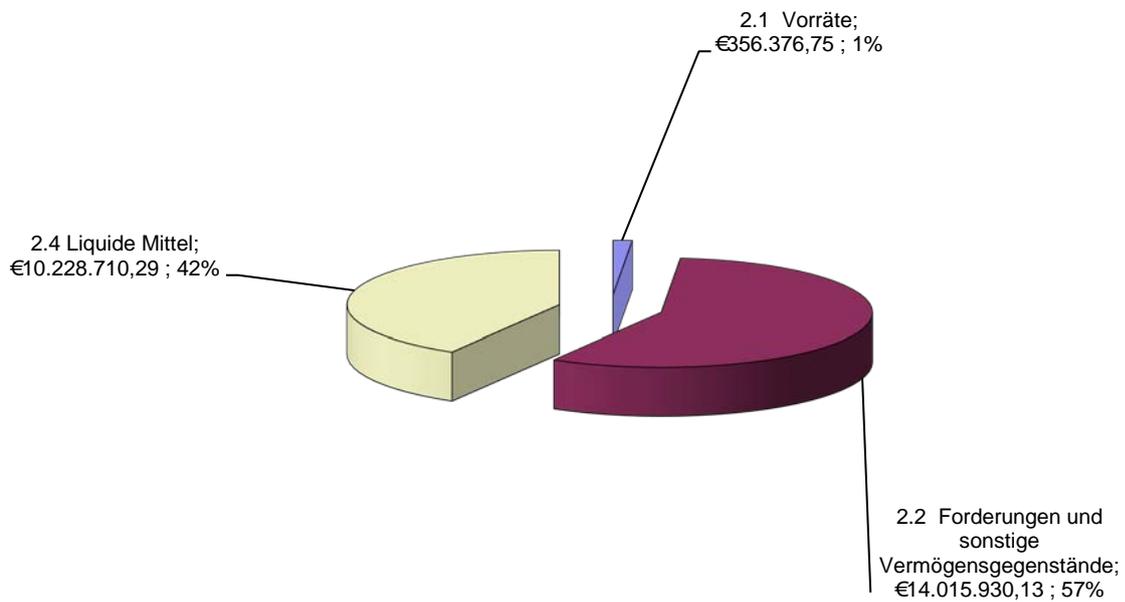
Die Wertveränderungen im Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den getätigten Investitionen, gemindert um die Abschreibungen.

Die **Finanzanlagen** verteilen sich auf

• Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €
• Beteiligungen	161.477,06 €
• Sondervermögen	14.013.195,75 €
• Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €
• Ausleihungen an Sondervermögen	2.600.364,89 €
• Sonstige Ausleihungen	754.129,07 €

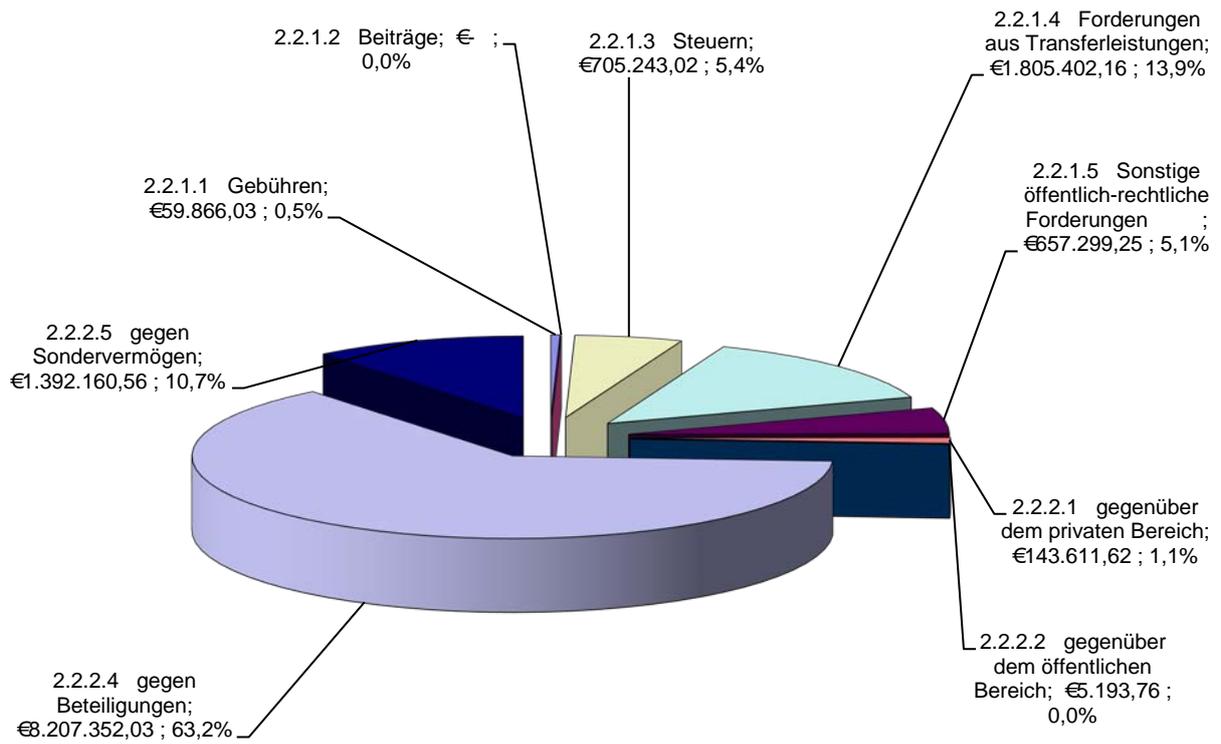
Das **Umlaufvermögen** stellt gemessen am Anlagevermögen einen vergleichsweise geringen Anteil an der Bilanzsumme und teilt sich wie folgt auf:

Umlaufvermögen



Forderungen gliedern sich wie folgt auf:

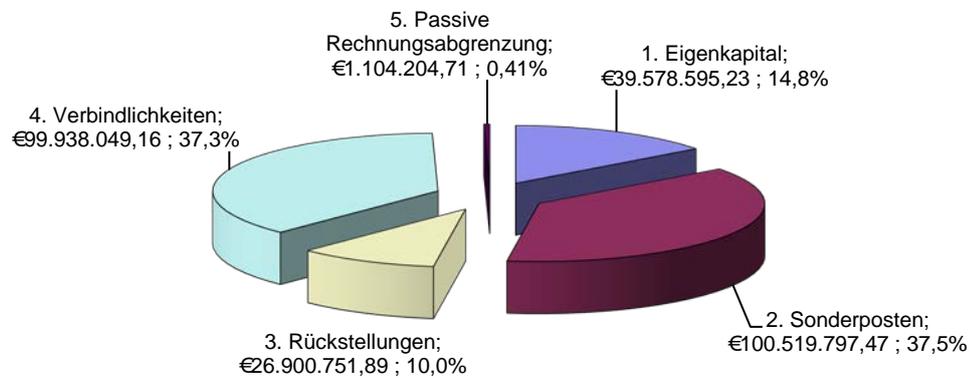
Forderungen



Die **Passivseite** der Bilanz stellt dar, auf welche Weise das Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die sich daraus ergebene Verteilung des Kapitals in Eigen- und Fremdkapital ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Situation der Kommune von besonderer Bedeutung. Die Entwicklung des Eigenkapitals hat dabei insbesondere Einfluss auf die Beurteilung zur Notwendigkeit der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Ein hoher Fremdkapitalanteil, insbesondere Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, belastet zudem den Ergebnishaushalt durch die zu finanzierenden Zinsaufwendungen.

Passiva



Das **Eigenkapital** der Stadt Korschenbroich setzt sich wie folgt zusammen:

1.1 Allgemeine Rücklage	32.318.840,03 €
1.2 Sonderrücklagen	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	6.888.158,97 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	371.596,23 €
Summe:	39.578.595,23 €

Die **allgemeine Rücklage** wurde zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz als eine rechnerische Restgröße aus den Posten der Aktivseite der Bilanz abzüglich Ausgleichsrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt.

Die **Ausgleichsrücklage** wird gem. § 75 Abs. 3 S. 1 GO NRW in der Bilanz als gesonderter Posten des Eigenkapitals ausgewiesen.

Sie dient zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen (sog. fiktiver Haushaltsausgleich gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW) und kann bei Jahresüberschüssen wieder bis zum Höchstbetrag aufgefüllt werden.

Die Ausgleichsrücklage betrug zur Eröffnungsbilanz am 01.01.2008 11.990.576,00 €
Die vollständige Entnahme der Rücklage erfolgte zwischenzeitlich mit dem Jahresabschluss 2010. Mittlerweile konnten der Ausgleichsrücklage die Jahresüberschüsse der Jahre 2014 sowie 2017 und 2018 zugeführt werden.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2019 wird innerhalb des Eigenkapitals gesondert ausgewiesen, da die Behandlung des Überschusses vom Rat beschlossen werden muss. Der Jahresüberschuss kann daher erst nach Beschlussfassung der Allgemeinen Rücklage oder der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich, d.h. der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme, beträgt
7 14,7
%

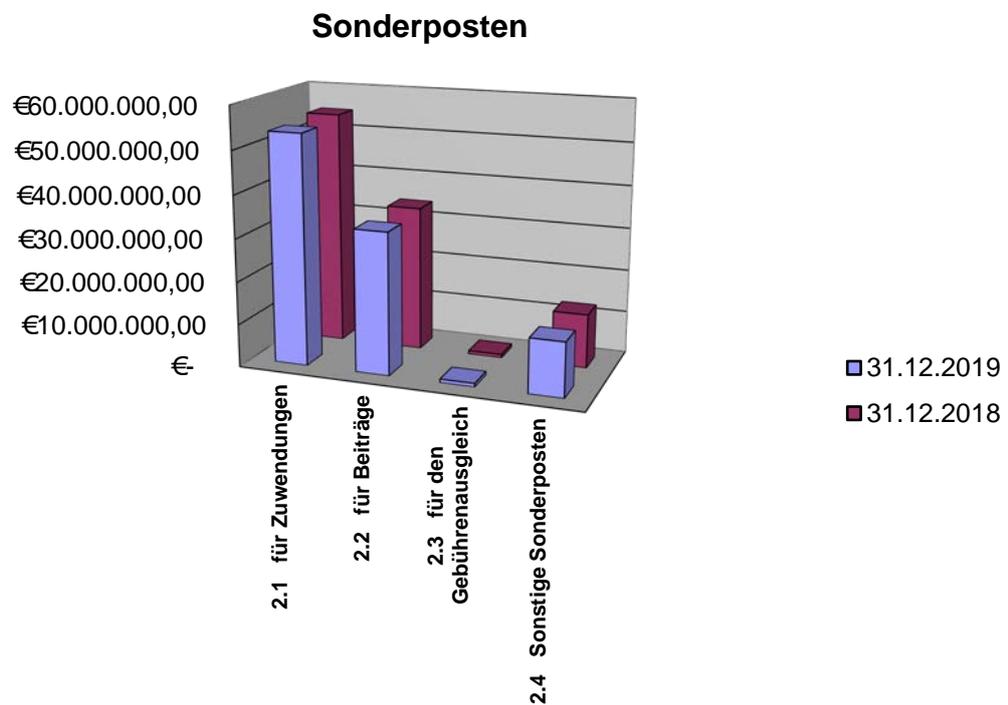
Entwicklung der Eigenkapitalquote:

Eigenkapitalquote I	
31.12.2019	31.12.2018
14,77%	15,32%

Für Investitionen, die durch Dritte, etwa über Zuweisungen oder Beiträge, mitfinanziert wurden, sind auf der Passivseite der Bilanz **Sonderposten** anzusetzen. Diese Sonderposten werden analog zur Abschreibung der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Da für Sonderposten in der Regel keine Rückzahlungsverpflichtung besteht, besitzen sie *Eigenkapitalcharakter*. Der prozentuale Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme beträgt 37,50 %.

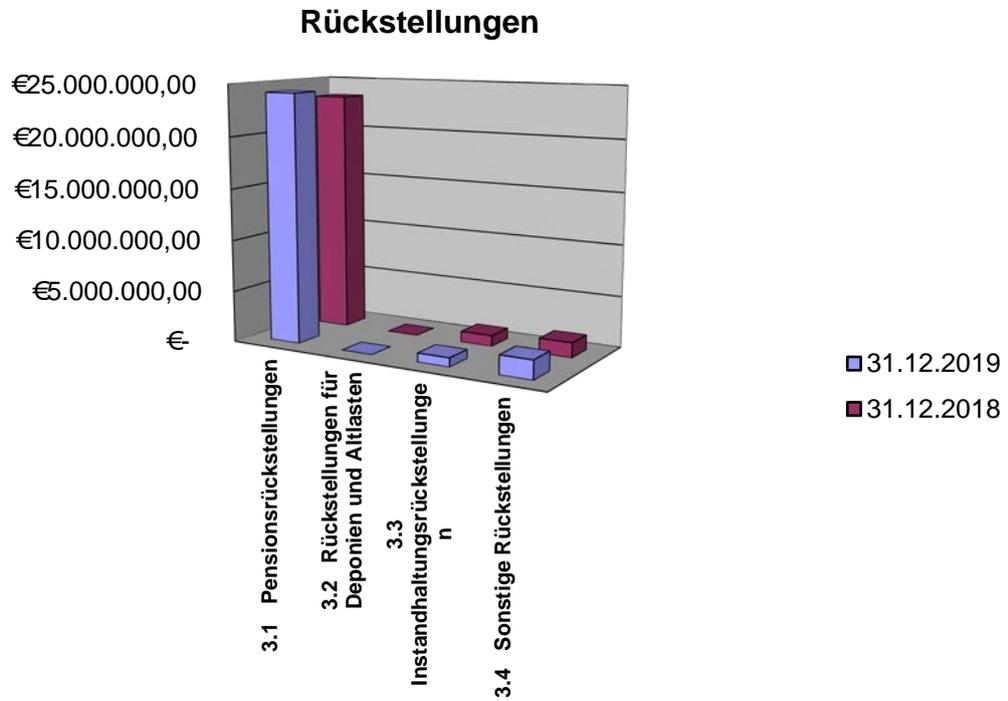
Entwicklung:

Sonderposten	
31.12.2019	31.12.2018
37,50%	39,92%



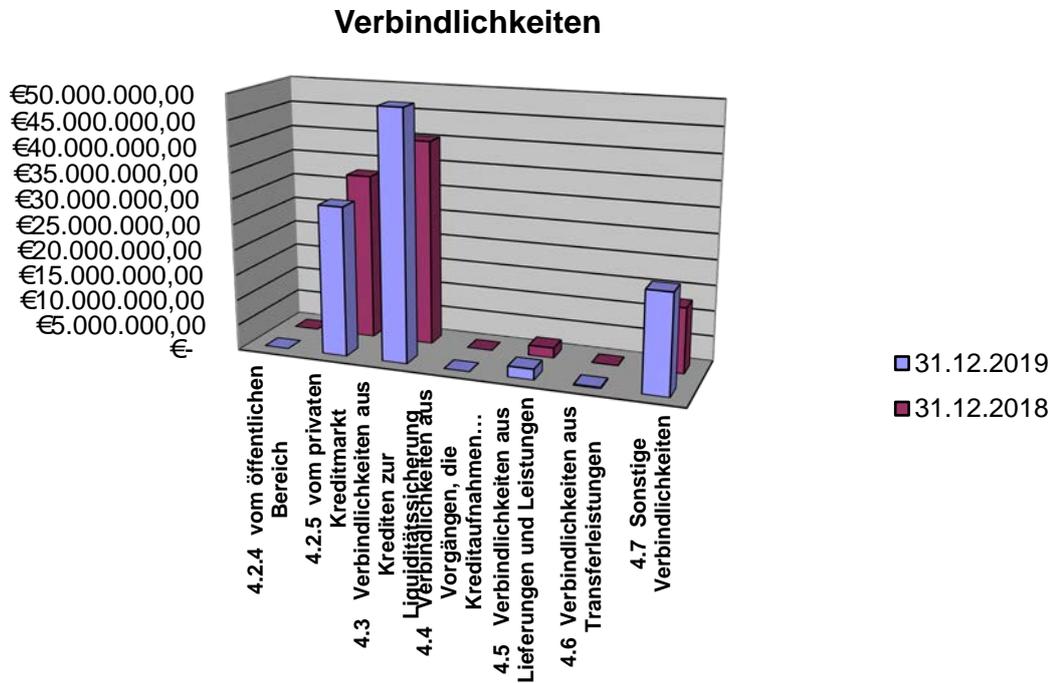
Als **Rückstellungen** werden künftige Verpflichtungen bilanziert, die wirtschaftlich früheren Haushaltsjahren zuzurechnen sind, jedoch dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind.

Folgende Rückstellungen bestehen zum 31.12.2019:



Die im Einzelnen gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung können dem Rückstellungsspiegel im Anhang entnommen werden.

Die Zusammensetzung der **Verbindlichkeiten** stellt sich im Jahresvergleich wie folgt dar:



Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten kann dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere die erhaltenen Anzahlungen aus Sonderposten, d.h. Zuwendungen und Beiträge, die noch keiner Anlage zugeordnet sind. Diese Verbindlichkeiten werden mittelfristig bei einer zweckentsprechenden Verwendung zu Sonderposten und erhalten damit Eigenkapitalcharakter.

8. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2019

Kennzahlen werden innerhalb der Betriebswirtschaft zur Beurteilung von Unternehmen eingesetzt. Sie dienen insbesondere als Basis zur Analyse der wirtschaftlichen Situation zum einen durch eine vergleichende Betrachtung im Zeitablauf (Intrakommunaler Vergleich) bzw. im Bezug zu anderen Kommunen (Interkommunaler Vergleich). Eine Arbeitsgemeinschaft aus Innenministerium NRW, Aufsichtsbehörden der Kommunen, GPA NRW, Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfung sowie einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat ein landesweit einheitliches Kennzahlenset zur Analyse kommunaler Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse entwickelt. Auf Basis dieses Kennzahlensets werden nachfolgend die Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage der Stadt Korschenbroich dargestellt.

Das Kennzahlenset unterteilt dabei folgende Analysebereiche:

- hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Vermögenslage
- Finanzlage
- Ertragslage

Kennzahlen zur hauswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \text{Ordentliche Erträge} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

2019	99,37 %
2018	104,92 %
2017	101,29 %
2016	98,04 %
2015	98,12 %
2014	111,14 %
2013	91,52 %
2012	84,22 %
2011	102,08 %

Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum Abschlussstichtag 14,77 %.

Eigenkapitalquote I	
31.12.2019	31.12.2018
14,77%	15,32%

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten dem "wirtschaftlichen Eigenkapital" zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen}) \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Eigenkapitalquote II beträgt zum 31.12.2019 47,19 %.

Entwicklung:

Eigenkapitalquote II	
31.12.2019	31.12.2018
47,19%	49,98%

Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Evtl. Sonderrücklagen bleiben dabei unberücksichtigt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100) : (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage})$$

Die Fehlbetragsquote beträgt zum 31.12.2019 -1,03 %
und ist gegenstandslos, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wurde.

Entwicklung:

Fehlbetragsquote	
31.12.2019	31.12.2018
-1,03%	-9,78%

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (IsQ)

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

$$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Infrastrukturquote beträgt zum 31.12.2019 31,61 %

Entwicklung:

Infrastrukturquote	
31.12.2019	31.12.2018
31,61%	34,08%

Abschreibungsintensität (Abl)

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

$$\text{Abschreibungsintensität} = \text{Bilanzielle Abschreibungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Abschreibungsintensität beträgt zum Bilanzstichtag 7,49 %
Entwicklung:

Abschreibungsintensität	
31.12.2019	31.12.2018
7,49%	7,71%

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den bilanziellen Abschreibungen. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100 : \text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}$$

Die Drittfinanzierungsquote beträgt zum Bilanzstichtag 48,15 %
Entwicklung:

Drittfinanzierungsquote	
31.12.2019	31.12.2018
48,15%	47,06%

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen entgegenstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \text{Bruttoinvestitionen} \times 100 : (\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV})$$

Die Investitionsquote liegt für das Haushaltsjahr 2019 bei 90,81 %
Vorjahr:

Investitionsquote	
31.12.2019	31.12.2018
90,81%	152,35%

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II (AnD2)

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen}) + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt zum 31.12.2019 68,62 %.

Im Idealfall sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.
Entwicklung:

Anlagendeckungsgrad II	
31.12.2019	31.12.2018
68,62%	69,71%

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsg)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$$

Ausgehend von einer Effektivverschuldung von 104.456.235,77 €
und einem Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
zum 31.12.2019 von 4.125.893,10
kann aufgrund des positiven Finanz-Saldos eine Kennzahl gebildet werden.
Dynamischer Verschuldungsgrad: 25,32 Jahre

Effektivverschuldung:	
Fremdkapital:	
2.3 Sopo für den Gebührenaussgleich	813.858,39 €
3. Rückstellungen	26.900.751,89 €
4. Verbindlichkeiten	99.938.049,16 €
	127.652.659,44 €
2.4 Liquide Mittel	10.228.710,29 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.967.713,38 €
	104.456.235,77 €

Liquidität 2. Grades (Li2)

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

$$\text{Liquidität 2. Grades} = (\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100 : \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}$$

Es ergibt sich zum 31.12.2019 eine Kennzahl von 48,01 %

Entwicklung:

Liquidität 2. Grades	
31.12.2019	31.12.2018
48,01%	32,79%

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitenquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitenquote} = \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Diese Kennzahl beträgt zum 31.12.2019 18,03 %

Entwicklung:

Kurzfr. Verbindlichk.quote	
31.12.2019	31.12.2018
18,03%	14,17%

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

$$\text{Zinslastquote} = \text{Finanzaufwendungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Zinslastquote beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum 31.12.2019 0,85 %
Vergleich zum Vorjahr:

Zinslastquote	
31.12.2019	31.12.2018
0,85%	1,45%

Hier kommt insbesondere die günstige Zinsentwicklung der letzten Jahre zum Tragen.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

$$NSQ = \frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100}{(\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit})}$$

Die Netto-Steuerquote beträgt für das Haushaltsjahr 2019 65,38 %
Entwicklung:

Netto-Steuerquote	
31.12.2019	31.12.2018
65,38%	60,62%

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote beträgt zum 31.12.2019 15,39 %
Entwicklung:

Zuwendungsquote	
31.12.2019	31.12.2018
15,39%	16,02%

Personalintensität (PI)

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Personalintensität liegt bei der Stadt Korschenbroich zum 31.12.2019 bei 23,75 %
Entwicklung:

Personalintensität	
31.12.2019	31.12.2018
23,75%	23,75%

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$SDI = \text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt im Haushaltsjahr 2019 19,53 %
Entwicklung:

Sach- und Dienstleistungsintensität	
31.12.2019	31.12.2018
19,53%	20,99%

Transferaufwandsquote (TAQ)

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \text{Transferaufwendungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Transferaufwandsquote beträgt zum Jahresabschluss 2019 41,88 %
Entwicklung:

Transferaufwandsquote	
31.12.2019	31.12.2018
41,88%	42,62%

Die Aufwandskennzahlen zeigen deutlich, dass ein immer größer werdender Anteil der Aufwendungen auf die Transferleistungen (u.a. Kreisumlagen, Leistungen AsylbLG) entfällt und der Anteil der Personal- und Sachaufwendungen abnimmt.

Weitere Kennzahlen

Anlagenintensität

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.

$$\text{Anlagenintensität} = \text{Anlagevermögen} : \text{Bilanzsumme} \times 100$$

Die Anlagenintensität beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum Jahresabschluss 2019 90,20 %.

Eine derart hohe Anlagenintensität dürfte für kommunale Bilanzen typisch sein, da die kommunale Aufgabenerfüllung insbesondere durch das Vorhalten von Anlagevermögen (Schulen, Kindertagesstätten, Feuerwehrgerätehäusern, Verkehrsinfrastruktur) geprägt ist.

Entwicklung:

Anlagenintensität	
31.12.2019	31.12.2018
90,20%	94,65%

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Rückstellungen, d.h. Verpflichtungen, die dem Grund und/oder der Höhe nach ungewiss sind, sind dem Fremdkapital hinzuzurechnen.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \text{Fremdkapital} \times 100 : \text{Gesamtkapital}$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum 31.12.2019 47,32 %.

Entwicklung:

Fremdkapitalquote	
31.12.2019	31.12.2018
47,32%	44,45%

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad berechnet sich aus dem Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital, wobei dem Fremdkapital die Rückstellungen & passive Rechnungsabgrenzungsposten und dem Eigenkapital die Sonderposten zuzurechnen sind.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \text{Fremdkapital} \times 100 : \text{Eigenkapital}$$

Der Verschuldungsgrad hat sich zum Abschlussstichtag auf 91,32 % verbessert.

Entwicklung:

Verschuldungsgrad	
31.12.2019	31.12.2018
91,32%	81,02%

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

Sachverhalte, die nach dem Bilanzstichtag festgestellt wurden und sich auf den Bilanzstichtag bezogen, wurden im Rahmen der Wertaufhellung innerhalb des Wertaufhellungszeitraums im Jahresabschluss berücksichtigt.

Darüber hinaus liegen die folgenden Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag vor:

a) Reintegration des Eigenbetriebes Stadtpflege in den Kernhaushalt

Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2017 erteilte der Hauptausschuss in seiner Sitzung am 15.11.2016 den folgenden Prüfauftrag an die Verwaltung:

Der Hauptausschuss der Stadt Korschenbroich beauftragt die Verwaltung, eine Rückholung der Eigenbetriebe „Städtischer Abwasserbetrieb“ und „Stadtpflege“ in die Kernverwaltung bis zum 30.06.2017 zu prüfen und im Falle von positiven oder haushaltsneutralen Auswirkungen vorzubereiten. In diesem Zusammenhang ist auch die Empfehlung der GPA hinsichtlich einer Neukalkulation der Verzinsung des aufgewandten Kapitals beim Städtischen Abwasserbetrieb zu prüfen.

Nach Abschluss der erforderlichen Prüfungen erfolgte die Beschlussfassung des Rates vom 29.11.2018 (Beschluss-Nr. IX/930/4.2), den Eigenbetrieb Stadtpflege zum 01.01.2020 in den Kernhaushalt zu reintegrieren. Der Städtische Abwasserbetrieb bleibt dagegen als Eigenbetrieb bestehen.

Im Kontext der organisatorischen Reintegration ist auch die bilanzielle Abwicklung der Rückführung des Eigenbetriebes in den städtischen Kernhaushalt umzusetzen. Die konkreten Auswirkungen auf die Bilanz der Stadt Korschenbroich werden im Lagebericht des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 dargelegt.

b) Ausgliederung der Abfallentsorgung

Infolge einiger organisatorischer Umstrukturierungen im Laufe der Jahre 2018 und 2019 wurde durch die Verwaltungsführung die Entscheidung getroffen, den zuvor im städtischen Haushalt als Produkt geführten Bereich Abfallentsorgung zum 01.01.2020 auf den neu gebildeten Eigenbetrieb „Städtischer Entsorgungsbetrieb“ zu übertragen. Es handelt sich hierbei um einen abgegrenzten Gebührenhaushalt, der in jedem Jahr in Planung und Rechnung auszugleichen ist. Daher ergeben sich aus dem Vorgang keine Auswirkungen auf die zukünftigen Jahresergebnisse der Stadt.

Nennenswerte bilanzielle Veränderungen sind darüber hinaus auch ausgeschlossen. Die Leistungen für die Abfallentsorgung werden von einem Dritten Dienstleister bezogen, sodass sich keine entsprechenden Fahrzeuge, Maschinen etc. im Anlagevermögen der Stadt befinden.

c) Folgen der Corona Epidemie

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 sind die Auswirkungen der Corona-Epidemie auf zukünftige Haushalte der Stadt Korschenbroich unabsehbar. Es wird damit gerechnet, dass insbesondere die Steuererträge aus der Gewerbesteuer sowie die Einkommensteueranteile bereits im Jahre 2020 signifikant zurückgehen werden. Dabei handelt es sich um die beiden größten Ertragspositionen des Haushaltes. Über die weiteren Entwicklungen wird im Rahmen des regelmäßigen Berichtswesens/Controllings zum Haushaltssanierungsplan informiert werden.

10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich

Mit dem Abschluss für das Jahr 2019 ist es gelungen, zum dritten Mal in Folge einen Jahresüberschuss zu erwirtschaften. Zwar fällt dieser, verglichen mit dem Ergebnis des Vorjahres, deutlich geringer aus. Trotzdem füllt er das in den Jahren zuvor dezimierte Eigenkapital weiter auf und setzt die positive Tendenz fort.

Auch die Darlehen für Investitionen werden sukzessive abgebaut. Bei der Liquidität wird der Konsolidierungstrend weitergeführt. Unter Berücksichtigung der mittelfristig fixierten Kassenkredite sowie der auf Bankkonten vorhandenen Liquidität beträgt der „Dispo“ der Stadt Korschenbroich zum Jahresabschluss noch knapp 30 Mio. €. Eine erstaunliche Entwicklung, angesichts der Kontoüberziehung von über 50 Mio. € vor sechs Jahren. Die restriktiven Vorgaben des Stärkungspaktes Stadtfinanzen werden also im Jahr 2019 erfüllt, die bilanziellen Kennzahlen geben fast ausnahmslos die erfreulichen Entwicklungen wider.

Im Rahmen dieses Lageberichtes werden die Hintergründe dieser Entwicklungen aufgeschlüsselt, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Haushaltswirtschaft vermitteln zu können.

Der Jahresüberschuss 2019 wurde erneut mithilfe positiver Einmaleffekte erzielt, allerdings nicht in dem Maße, wie es noch in 2018 der Fall war. Die wesentlichste Haushaltsverbesserung stellt diesmal die geringer ausgefallene allgemeine Kreisumlage dar. Die Gewinne, die im Rahmen des Baulandmanagements erzielt werden, sind in Bezug auf die Haushaltswirtschaft nicht nachhaltig und wirken sich nur in geringem Maße bei der Grundsteuer B aus. Aufgrund verschiedener buchhalterischer Abgrenzungen für die Baugebiete Holzkamp-Ost und Holzkamp-West fällt der Einfluss des Baulandmanagements auf die Zahlen des Jahres 2019 jedoch deutlich geringer aus, als im Rahmen der Haushaltsplanung erwartet. Die Stadt profitiert weiterhin von einem Zinsniveau von +/- 0% im Kassenkreditbereich und zeitlich begrenzten Zuwendungen für Bildungsinfrastruktur. Wie die Gemeindeprüfungsanstalt attestierte, ist der Haushalt der Stadt Korschenbroich strukturell defizitär. Es wird im Rahmen von dauerhaften Konsolidierungsmaßnahmen daran gearbeitet, diese Abhängigkeit von positiven Einmaleffekten zu vermeiden.

Bezüglich des verbesserten Liquiditätsbestandes ist an dieser Stelle zu betonen, dass hierfür insbesondere der geringe Abarbeitungsstand/Realisierungsgrad von veranschlagten Investitionen verantwortlich ist. Die gebildeten investiven Haushaltsreste im Jahresabschluss 2019 stellen mit 11,9 Mio. € eine neue Rekordhöhe dar, wenngleich die Summe im Vergleich zum Vorjahr (11,8 Mio. €) nahezu konstant ist. Hier erscheint eine Priorisierung von Maßnahmen empfehlenswert. Im Übrigen ist es der gesetzliche Regelfall, dass Kredite zur Liquiditätssicherung nur zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwierigkeiten aufgenommen werden. Ziel muss es sein, diese Liquiditätskredite mittelfristig auszugleichen, um die Risiken von Zinssteigerungen auf den Haushalt zu minimieren.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden insgesamt 15 über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW durch den Kämmerer bzw. den Rat genehmigt. Letztes Jahr betrug die Anzahl noch 27. Die Anzahl der ÜPL und APL ist auch ein Indiz für unterjährige kurzfristige Prioritätenverschiebungen entgegen der Veranschlagungen im Haushalt und die Belastbarkeit der Haushaltsplanung. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr stellt einen Schritt in die richtige Richtung dar.

Zur Einordnung des erzielten Jahresüberschusses 2019 von rund 0,4 Mio. € wird die folgende Übersicht aufgeführt, aus der ersichtlich ist, dass seit Einführung des NKF ein erheblicher Eigenkapitalverzehr stattgefunden hat. Das positive Ergebnis kann die angesammelten, kumulierten Defizite nur teilweise kompensieren:

Übersicht der Jahresergebnisse der letzten zehn Jahre

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Ergebnis									
01 Steuern und ähnliche Abgaben	33.932.376	39.530.292	29.809.140	36.748.377	39.406.073	40.975.978	42.260.724	44.721.325	46.387.999	48.466.160
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.422.464	6.928.417	7.508.053	8.402.241	10.963.394	9.722.259	9.821.495	10.234.231	11.888.381	11.255.080
03 + Sonstige Transfererträge	4.064	7.294	-22	4.997	9.871	7.244	102.533	75.260	327.146	214.611
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.069.491	5.211.746	5.374.061	5.586.459	5.881.576	6.243.001	6.086.431	6.051.934	6.011.206	5.818.425
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	801.573	2.115.429	984.718	693.695	1.801.198	1.059.915	1.352.389	3.042.540	5.118.711	2.350.484
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.333.414	1.490.913	1.342.368	1.035.529	1.193.991	2.162.075	4.711.524	3.882.599	2.248.005	2.280.342
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.027.048	2.936.646	2.797.567	2.899.352	6.587.444	2.709.915	2.641.439	2.915.627	3.132.584	2.763.555
08 + Aktivierte Eigenleistungen	48.359									
10 = Ordentliche Erträge	50.638.790	58.220.738	47.815.885	55.370.650	65.843.548	62.880.387	66.976.535	70.923.515	75.114.033	73.148.657
11 - Personalaufwendungen	-11.922.998	-12.631.658	-12.978.242	-13.521.732	-14.506.089	-14.551.960	-14.842.492	-16.260.341	-16.798.400	-17.483.472
12 - Versorgungsaufwendungen	-764.462	-813.029	-694.729	-708.814	-880.886	-1.032.776	-1.082.570	-1.254.819	-1.255.619	-1.624.016
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.332.185	-13.542.073	-13.785.097	-13.428.287	-13.862.986	-14.343.128	-13.981.061	-14.739.241	-14.847.915	-14.379.335
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-4.990.906	-5.011.762	-5.035.316	-5.096.668	-5.084.237	-5.238.478	-5.303.352	-5.387.741	-5.453.443	-5.514.477
15 - Transferaufwendungen	-21.903.605	-22.854.397	-22.173.143	-25.010.614	-22.732.329	-26.855.926	-30.454.999	-28.906.790	-30.142.775	-30.832.552
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.761.459	-2.181.722	-2.110.088	-2.731.892	-2.179.225	-2.061.374	-2.648.346	-3.469.512	-3.136.226	-3.779.735
17 = Ordentliche Aufwendungen	-54.675.614	-57.034.640	-56.776.615	-60.498.007	-59.245.753	-64.083.642	-68.312.819	-70.018.444	-71.634.377	-73.613.588
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.036.824	1.186.097	-8.960.731	-5.127.356	6.597.795	-1.203.256	-1.336.284	905.071	3.479.656	-464.930
19 + Finanzerträge	673.426	771.131	788.597	753.266	760.912	1.091.460	890.407	1.114.859	1.038.056	1.463.776
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.243.454	-2.160.232	-1.734.531	-1.666.468	-1.588.966	-1.322.281	-1.298.465	-1.214.406	-1.026.399	-627.250
21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.570.028	-1.389.101	-945.934	-913.202	-828.054	-230.821	-408.058	-99.547	11.658	836.526
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.447.565	3.560.147	3.963.566	3.875.478	4.004.791	4.043.020	4.141.887	4.021.348	4.009.195	4.132.326
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.447.565	-3.560.147	-3.963.566	-3.875.478	-4.004.791	-4.043.020	-4.141.887	-4.021.348	-4.009.195	-4.132.326
29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596

kumuliertes Ergebnis der letzten zehn Jahre

= -14.497.324 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Chancen angeführt werden:

1. Hebesätze der Realsteuern

Die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer zählen zu den wesentlichen Ertragspositionen des städtischen Haushaltes und können durch die Stadt selbständig und kurzfristig beeinflusst werden. Insofern gelten sie als ein übliches Mittel, um auf Haushaltsverschlechterungen reagieren zu können bzw. um Beiträge zur Konsolidierung zu erzielen. Darüber hinaus stellen diese Steuern ein allgemeines Deckungsmittel für sämtliche Aufwendungen des Haushaltes dar, die nicht über spezielle Entgelte, Gebühren oder Zuwendungen finanziert werden können.

Die vorgesehenen Hebesätze ab dem Jahr 2021 auf Basis der aktuellen Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes (HSP) liegen für die Grundsteuer B bei 650 v.H. und für die Gewerbesteuer bei 460 v.H. Zum Vergleich: Der durchschnittliche Hebesatz aller 61 Stärkungspaktkommunen betrug für das Jahr 2019 bei der Grundsteuer B 700 v.H. und bei der Gewerbesteuer 484 v.H. Dies unterstreicht, dass sich in diesem Bereich weitere Konsolidierungsmöglichkeiten erwarten lassen.

Die Stadt Korschenbroich hat in den vorangegangenen Jahren Priorität darauf gelegt, Steuererhöhungen zu vermeiden und durch andere Maßnahmen zu kompensieren. Daher liegt sie aktuell mit ihrem Hebesatz bei der Grundsteuer B im unteren Bereich der 61 Stärkungspaktkommunen.

2. Flächenmanagement

Im Rahmen der Stärkungspakteilnahme werden mögliche Konsolidierungspotenziale im Bereich der städtischen Grundstücke und Gebäude stetig untersucht. Die bisher erzielten sowie die geplanten Einsparungen werden unter der HSP-Maßnahme 6 ausgewiesen. Unabhängig von den bislang erreichten Spareffekten bietet das Flächenmanagement ein weiteres Potenzial, welches unter anderem durch ein externes Gutachten und durch verschiedene Analysen der Gemeindeprüfungsanstalt nachgewiesen wurde. Es wird in diesem Zusammenhang auf die Liste der freiwilligen Leistungen verwiesen, die Bestandteil des Haushaltssanierungsplanes ist.

3. Jahresüberschüsse ab dem Jahr 2017

Durch die erreichten Jahresüberschüsse der Jahre 2017, 2018 und 2019 bietet sich für die Stadt Korschenbroich die Chance, das in Vorjahren dezimierte Eigenkapital wieder aufzufüllen.

Außerdem versetzen die Stadt veranschlagte Jahresüberschüsse in die Lage, etwaige unterjährige Ergebnisverschlechterungen auffangen zu können, ohne die Zielsetzung des Haushaltsausgleiches zu verfehlen.

4. Stärkungspakt Stadtfinanzen

Die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen wirkt sich in mehrerer Hinsicht positiv auf den Haushalt aus. So bekommt die Stadt jährlich pauschale Konsolidierungsmittel vom Land ausgezahlt. Das Stärkungspaktgesetz schafft darüber hinaus eine restriktivere Verbindlichkeit und Verpflichtung zur Haushaltskonsolidierung. So werden beispielsweise grundsätzlich keine neuen freiwilligen Leistungen mehr in den Haushalt aufgenommen. Außerdem werden weiterhin eigene Konsolidierungsmaßnahmen geprüft, um nachhaltige Haushaltsverbesserungen zu erzielen. Diese sind im Haushaltssanierungsplan (HSP) dokumentiert. Der HSP wird jährlich fortgeschrieben und beinhaltet derzeit 16 verschiedene Konsolidierungsmaßnahmen. Nach dem Stärkungspaktgesetz erhält die Stadt Korschenbroich bis einschließlich des Jahres 2020 Konsolidierungshilfen.

5. Einmaleffekte aus Grundstücksgeschäften

Seit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen erwirtschaftet die Stadt Korschenbroich jährlich positive Einmaleffekte für den Haushalt, die aus dem sog. Baulandmanagement bzw. Grundstücksverkäufen resultieren. Auch die aktuelle Fassung des HSP sieht solche Gewinne vor. So wurden per Ratsbeschluss weitere 1,5 Mio. € als zusätzlicher Ertrag aus dem Verkauf von Mehrfamiliengrundstücken im Baugebiet Holzkamp-West für das Haushaltsjahr 2020 veranschlagt. Auf diese Art und Weise gelang es bisher, die Vorgaben des Stärkungspaktes formal einhalten zu können. Es ist allerdings zu betonen, dass es sich dabei um einmalige Effekte handelt, die strukturell keinen nennenswerten Einfluss auf den Haushalt der Stadt haben.

6. Schuldenabbau

Zum Zeitpunkt der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen im Jahr 2012 lag der Schuldenstand der Stadt Korschenbroich (ohne Eigenbetriebe) bei 81 Mio. €, wovon 40 Mio. € für Investitionskredite und 41 Mio. € für Kassenkredite aufgenommen worden waren. Mit dem Abschluss des Jahres 2018 konnte der Kreditbestand auf 73 Mio. € reduziert werden (davon 33 Mio. € Investitionskredite und 40 Mio. € Kassenkredite). Der Haushalt 2020 sieht zwar erneute Tilgungen bei den Darlehen vor, allerdings werden mit einem Volumen von 2,4 Mio. € auch umfangreiche neue Darlehen eingeräumt, sodass die Stadt nur knapp einer Nettoneuverschuldung entgeht. Durch den sukzessiven Abbau von Krediten erlangt die Stadt Eigenkapital zurück und reduziert die Risiken, die bei einer Erhöhung des allgemeinen Zinsniveaus eintreten würden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Risiken angeführt werden:

1. Folgen der Corona Epidemie
Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 sind die Auswirkungen der Corona-Epidemie auf zukünftige Haushalte der Stadt Korschenbroich unabsehbar. Es wird damit gerechnet, dass insbesondere die Steuererträge aus der Gewerbesteuer sowie die Einkommensteueranteile bereits im Jahre 2020 signifikant zurückgehen werden. Dabei handelt es sich um die beiden größten Ertragspositionen des Haushaltes. Über die weiteren Entwicklungen wird im Rahmen des regelmäßigen Berichtswesens/Controllings zum Haushaltssanierungsplan informiert werden.
2. Jugendamtsumlage
Da die Stadt Korschenbroich kein eigenes Jugendamt betreibt, übernimmt der Rhein-Kreis Neuss diese Aufgabe. Die an den Kreis zu entrichtende jährliche Umlage ist in den letzten Jahren signifikant gestiegen. Wurde im Jahr 2017 noch eine Umlage von 7,4 Mio. € erhoben, ist diese mittlerweile auf 9,7 Mio. € angestiegen (Planung für das Jahr 2020). Die Planung dieser Aufwendungen für die folgenden Jahre stellt ein Risiko für den Haushalt dar. Nicht zuletzt aufgrund des anhaltenden Ausbaus der Kindertagesbetreuung muss damit gerechnet werden, dass die Kostensteigerungen höher ausfallen werden, als in der Haushaltsprojektion anhand der jährlichen Wachstumsraten berechnet.
3. Baulandmanagement
Das Baulandmanagement mit seinen erheblichen Haushaltsverbesserungen, die bereits in den Planungen enthalten bzw. eingepreist sind, könnte im Falle von Verzögerungen bei der Umsetzung das Haushaltsziel gefährden.
4. Kassenkredite
Hierin liegt eines der größten Risiken für die Finanzplanung der nächsten Jahre. Bei einem Kassenkreditvolumen von aktuell 40 Mio. € führen schon geringfügige Steigerungen bei den Zinsen zu erheblichen Verschlechterungen im Haushalt. Derzeit bewegt sich das Zinsniveau weiterhin im kurzfristigen Bereich um 0 %. Die Kalkulation des Haushaltes basiert auf der Annahme, dass es keinen nennenswerten Anstieg innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung (2020 bis 2023) gibt.
5. Gewerbesteuer
Die Haushaltsplanung sieht bei der Gewerbesteuer für das Jahr 2020 einen Ansatz von 12,9 Mio. € vor und im darauffolgenden Jahr einen Ansatz von rund 13,7 Mio. €, der bereits eine Steuererhöhung als Maßnahme des Haushaltssanierungsplanes berücksichtigt. In den Folgejahren wird dieser Betrag anhand der Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben. Nach dem Gewerbesteuereinbruch des Jahres 2012 bewegten sich die Erträge jedes Jahr im Bereich von 11 bis 13 Mio. €. Insofern ist die Veranschlagung, trotz Erhöhung des Hebesatzes von 450 auf 460 v.H. ab dem Jahre 2021, als optimistisch zu bezeichnen, der Haushaltsansatz birgt ein Risiko. Mögliche Auswirkungen der Corona-Epidemie lassen sich an dieser Stelle noch nicht prognostizieren.
6. Erstattungen und Aufwendungen im Asylbereich
Die Haushaltsansätze für das Jahr 2020 sowie die Fortschreibung für die Folgejahre bergen ein erhebliches Risiko. Die Erstattungen des Landes decken nicht die Kosten der Stadt, die im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung entstehen. Bezogen

auf die konkreten FlüAG-Erstattungen und AsylbLG-Aufwendungen beinhaltet der Haushalt 2020 ein Defizit von rund 500.000 €

Es kommen allerdings noch Kosten an anderer Stelle des Haushaltes hinzu, die in eine Gesamtbetrachtung einbezogen werden müssen. Hierzu zählen die Unterhaltungsausgaben für Unterkünfte (Energie 280.000 €, Gebäudeunterhaltung 100.000 €) sowie Ausgaben für Einrichtung/Möbel (60.000 €), Abschreibungen der Gebäude (125.000 €), Grundbesitzabgaben der Unterkünfte (100.000 €) Personal der Verwaltung (500.000 €).

Das Risiko für den städtischen Haushalt liegt insbesondere darin, dass die Stadt lediglich für anerkannte Flüchtlinge Erstattungszahlungen des Landes erhält. Ausreisepflichtige Flüchtlinge oder geduldete Flüchtlinge ohne Bleiberecht müssen dagegen vollständig durch den städtischen Haushalt getragen werden. Da die Zahl dieser Personengruppen ansteigt, ist in den nächsten Jahren mit einer Abschmelzung der Erstattungsquote zu rechnen, die so nicht eingeplant ist.

7. Zinserträge und Gewinnbeteiligung Städtischer Abwasserbetrieb

Der Haushaltssanierungsplan sieht ab dem Jahr 2019 Gewinnbeteiligungen der Stadt am Ergebnis des Städtischen Abwasserbetriebes (SAB) vor. Diesbezüglich bestehen zwei verschiedene Risiken. Erstens ist eine entsprechende Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse des SAB zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung noch nicht erfolgt. Sollte sich der Fachausschuss bzw. der Rat gegen eine Ausschüttung an die Stadt entscheiden, fielen die bereits eingeplanten Konsolidierungsbeiträge weg und würden ein Loch im sechsstelligen Bereich in den Haushalt reißen. Zweitens werden seitens der Verwaltung bereits jetzt zukünftige Gewinne des SAB eingerechnet, die in der Zukunft erst einmal erwirtschaftet werden müssen. Diese Unsicherheiten bilden ein nennenswertes Risiko für die zukünftige Haushaltsabwicklung, das an dieser Stelle aufzuführen ist.

Sofern der mit der jährlichen Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten (HSK) eingeleitete und seit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen im Jahre 2012 konkretisierte Weg der Haushaltskonsolidierung fortgesetzt wird, bestehen für die Stadt Korschenbroich angesichts der erläuterten Chancen und Risiken durchaus berechtigte Hoffnungen, die vollständige Eigenständigkeit über ihre Haushaltsplanung und Haushaltsausführung zurückzuerlangen. Hierfür ist es von entscheidender Bedeutung, den langfristigen und kurzfristigen Kreditbestand sukzessive abzubauen, damit nachfolgende Generationen nicht durch die defizitären Haushalte der Vergangenheit zusätzlich belastet werden. Der Jahresabschluss 2019 zeigt aufgrund der deutlichen Verbesserung der Liquidität weiterhin einen klaren Trend in diese Richtung auf, wenngleich der Haushalt laut Gemeindeprüfungsanstalt (GPA NRW) nach wie vor strukturell defizitär aufgestellt ist.

Des Weiteren kann ein dauerhafter Ausgleich der kommunalen Finanzen nur gelingen, wenn sich das Land an den Kosten für Aufgaben, die es den Städten und Gemeinden überträgt, dauerhaft und vollumfänglich beteiligt. Die Einhaltung des Konnexitätsprinzips wird regelmäßig auch durch die kommunalen Spitzenverbände eingefordert.

Ziel der Stadt Korschenbroich muss es sein, einen Haushaltsausgleich auch ohne positive Einmaleffekte zu erreichen. Hiervon ist die Stadt Korschenbroich immer noch ein gutes Stück entfernt, wenngleich aufgrund der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen eine Trendwende eingetreten ist.

Anlage gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

Am Schluss des Lageberichts sind die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder anzugeben,

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Name, Vorname Anschrift	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsgremien und anderen Gremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
Marc Venten Am Trietenbroich 55 41352 Korschenbroich	Bürgermeister		Reha Bau GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; WEK GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; Lokalradio Rhein-Kreis Neuss GmbH & Co.KG; Verwaltungsrat Zweckverband ITK Rheinland; Verkehrsgesellschaft Rhein- Kreis Neuss mbH - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat	RWE-Kommunalbeirat; NEW-Regionalbeirat; Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband; Verwaltungsrat der Sparkasse Neuss; Risikoausschuss der Sparkasse Neuss; Hauptausschuss Sparkasse Neuss; GVV-Regionalbeirat; Hauptausschuss Städte- und Gemeindefund Sparkassen-Stiftung Kuratoriums-Mitglied
Thomas Dückers Gladbacher Straße 11 41564 Kaarst	Beigeordneter Stadtkämmerer		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Sparkassen-Stiftung Stellv. Kuratoriums-Mitglied
Georg Onkelbach Falkenstraße 43 41065 Mönchengladbach	Beigeordneter		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat	
Ratsmitglieder zum 31.12.2019:				

Ute Becker Hochstraße 3 41352 Korschenbroich	Gastronomin			
Peter Berger Schlehenweg 6 41352 Korschenbroich	Dipl.-Sparkassen-Betriebswirt		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	
Reinhard Brieske Von-Merode-Straße 7 41352 Korschenbroich	Beamter		WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Renate Erhart Scherfhausen 31 41352 Korschenbroich	Rentnerin			
Petra Fonk Josef-Thelen-Straße 3 41352 Korschenbroich	Hausfrau		Mitglied VHS-Zweckverband	
Andreas Heidemann Zalfenstraße 3 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt			Verwaltungsrat Sparkasse Neuss (Mitglied)
Peter Holzenleuchter An der Blankstraße 4 41352 Korschenbroich	Pensionär Beigeordneter a. D.		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	
Marlene Hülser Brentanostraße 19 41352 Korschenbroich	Rentnerin		Mitglied VHS-Zweckverband	
Hubert Indenhuck Annastraße 22 41352 Korschenbroich	Rentner		stellv. Mitglied VHS- Zweckverband	
Wolfgang Kauerz Katharinenstraße 50 41352 Korschenbroich	Pensionär		Mitglied Vhs-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Mitglied Verbandsversammlung ITK Rheinland	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Neuss (Mitglied)

Heinrich Kolvenbach Eichendorffstraße 19 a 41352 Korschenbroich	Rentner			
Gerd Krappa Püllenweg 24 41352 Korschenbroich	Rechtsanwaltgehilfe		Erftverband (Delegiertenversammlung) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) stellv. Mitglied Vhs- Zweckverband Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
Wolfgang Lieser Holzweg 6 41352 Korschenbroich	Studiendirektor a. D.		stellv. Mitglied VHS- Zweckverband	
Julian Meyers Danziger Straße 94 a 41352 Korschenbroich				
Raymond Opszalski Gillesshütte 44 41352 Korschenbroich	Group Arbeitsdirektor			Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Erwin Roden Auf den Kempen 57 41352 Korschenbroich	Rentner		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Neuss (Stellv. Mitglied)
Klaus-Peter Schöttke Gartenstraße 10 41352 Korschenbroich	Betriebswirt		Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) stellv. Mitglied Vhs- Zweckverband Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	

Jörg Siegers An der Hofesfeste 7 41352 Korschenbroich	Key Account Manager bei der Bank		stellv. Mitglied Verbandsversammlung ITK Rheinland	
Thomas Siegers Rheydter Straße 82 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter Vorstandssekretariat		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	
Hans Willi Türks Am Dyckershof 3 c 41352 Korschenbroich	Landwirt		WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Verbandsversammlung Niersverband	
Ulrich Afflerbach Liedberger Straße 11 b 41352 Korschenbroich	Rentner		Mitglied VHS-Zweckverband	
Peter Josef Fels Rurstraße 34 41352 Korschenbroich	Beamter i. R.		Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
bis 30.09.2019				
Paul Jahny Danziger Straße 78 a 41352 Korschenbroich	Rentner		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	
ab 01.10.2019				
Udo Bartsch Maternusstraße 51 41352 Korschenbroich	Vorstand Wohnungswirtschaft Eisenbahner Bauverein e.G.		Technologiezentrum Glehn GmbH (Verwaltungsrat und Stellv. Vorsitzender)	Sparda Bank West (Mitglied d. Vertreterver- sammlung) Lebenshilfe Rhein-Kreis Neuss (Aufsichtsratsmitglied)
ab 12.11.2019				
Jörg Kirchhoff Lehmstraße 27 41352 Korschenbroich	Angestellter im Großhandel		Umlegungsausschuss	Ortsverband Vorsitzender SPD Korschenbroich FW Liedberg (stilles Mitglied) Heimatverein Liedberg (Mitglied)

Vera Kirchhoff Lehmstraße 27 41352 Korschenbroich	Personalsachbearbeiterin		stellv. Mitglied VHS-Zweckverband	
Albert Richter Rheinstraße 4 41352 Korschenbroich	Bundesbankoberamtsrat		WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung)	
bis 07.11.2019				
Barbara Romann Clara-Schumann-Straße 30 41352 Korschenbroich	Rechtsanwältin		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium) Verwaltungsrat Sparkasse Neuss (Stellv. Mitglied)
Monika Stevens Myllendonker Straße 61 41352 Korschenbroich	Wirtschaftstechnikerin			
Denis Teppler-Lenzen Mühlenkamp 58 a 41352 Korschenbroich	Schuldienst Referendariat Bezirksregierung Köln		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) VHS-Zweckverband (Stellv. Mitglied)	
Frank Wagemann An der Mühle 32 41352 Korschenbroich	Straßenbahnfahrer		Mitglied VHS-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Verkehrsgesellschaft Rhein- Kreis Neuss (Mitglied Aufsichtsrat)	
Eberhard Böhm Am Hoppbruch 35 41352 Korschenbroich	Rentner			

Hanns-Lothar Endell Hubertusstraße 10 41352 Korschenbroich	Leiter Finanzministerium NRW		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	
Jutta Goebel Am Hallenbad 40 41352 Korschenbroich	Leitung Marketing Handel für Gastronomie		stellv. Mitglied Vhs- Zweckverband	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Rolf Schmier Martinshütter Weg 9 a 41352 Korschenbroich	Beamter a. D.		Mitglied Vhs-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	
Peter Schneeberger Auf den Kempen 107 b 41352 Korschenbroich	Bereichsleiter IT			
Jochen Andretzky An Heldsmühle 25 41352 Korschenbroich	Referatsleiter Ministerium für Schule und Weiterbildung NRW			
Martin Kresse Von-Limburg-Straße 5 41352 Korschenbroich	Leitung Leben in Gastfamilien		LVR - Mitglied der Land- schaftsversammlung Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) stellv. Mitglied Vhs- Zweckverband	Haus Freudenberg GmbH (Mitglied im Aufsichtsrat der WfbM)
ab 04.11.2019 Grüne Realos				
Wolfgang Houben Oststraße 14 41352 Korschenbroich	Kfm. Angestellter KEP Betriebsrat		Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung)	

Sabine Lufen Oststraße 14 a 41352 Korschenbroich	Rechtsanwältin		Mitglied Vhs-Zweckverband	
Hermann-Joseph Gruhl Johannes-Wolf-Straße 15 41352 Korschenbroich	Pensionär		Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
Hanne Wolf-Kluthausen Drosselweg 8 41352 Korschenbroich	Verlegerin		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	
Bernd Makowiack Am Stepprather Hof 36 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt			
Wolfgang Hübgens Jan-van-Werth-Straße 4 41352 Korschenbroich				

Teilrechnungen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	131.436,12	148.213,00	104.869,41	43.343,59	
03	+ Sonstige Transfererträge	327.000,00	312.956,00	196.000,00	116.956,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.329,21	2.577,00	2.637,21	-60,21	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	299.487,95	268.900,00	300.618,30	-31.718,30	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.055,34	333.069,00	403.877,39	-70.808,39	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	403.104,67	182.836,00	517.565,37	-334.729,37	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	1.471.413,29	1.248.551,00	1.525.567,68	-277.016,68	
11	- Personalaufwendungen	-4.634.721,68	-4.937.889,01	-4.738.196,93	-199.692,08	
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.255.618,72	-1.450.000,00	-1.624.016,00	174.016,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.679.478,28	-4.602.495,00	-4.139.454,85	-463.040,15	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-272.472,47	-321.068,00	-294.347,13	-26.720,87	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-964.293,27	-1.222.920,00	-1.453.890,46	230.970,46	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.806.584,42	-12.534.372,01	-12.249.905,37	-284.466,64	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-10.335.171,13	-11.285.821,01	-10.724.337,69	-561.483,32	
19	+ Finanzerträge	0,00	1.500,00	6,00	1.494,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	1.500,00	6,00	1.494,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-10.335.171,13	-11.284.321,01	-10.724.331,69	-559.989,32	
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)	-10.335.171,13	-11.284.321,01	-10.724.331,69	-559.989,32	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.009.195,06	4.509.820,00	4.132.326,45	377.493,55	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-500.290,21	-2.216.250,00	-485.866,32	-1.730.383,68	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-6.826.266,28	-8.990.751,01	-7.077.871,56	-1.912.879,45	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440.735,24	0,00	39.440,48	-39.440,48	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	102.505,25	0,00	7.651,93	-7.651,93	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.207,60	7.208,00	8.219,74	-1.011,74	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	550.448,09	1.007.208,00	55.312,15	951.895,85	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.559.910,09	-8.672.581,79	-1.476.720,44	-7.195.861,35	
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-168.844,80	-266.170,08	-200.379,44	-65.790,64	
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.728.754,89	-8.946.251,87	-1.684.599,88	-7.261.651,99	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.178.306,80	-7.939.043,87	-1.629.287,73	-6.309.756,14	

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 01. Innere Verwaltung							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 01.		Innere Verwaltung					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV01.001 Ersatzbeschaffung iPads	0,00	-500,00	0,00	-500,00			
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	-17.294,68	-40.925,08	-23.575,96	-17.349,12			
INV10.003 EDV-Technik GS Andreas	-4.436,07	-17.640,00	-15.253,38	-2.386,62			
INV10.005 EDV-Technik GS Glehn	-1.138,90	-9.920,00	-7.387,55	-2.532,45			
INV10.006 EDV-Technik Gutenbergschule	-19.906,64	-9.920,00	-7.387,55	-2.532,45			
INV10.007 EDV-Technik Maternusschule	0,00	-9.920,00	-10.047,51	127,51			
INV10.008 EDV-Technik GS Liedberg	-13.841,60	-9.920,00	0,00	-9.920,00			
INV10.009 EDV-Technik Hauptschule	-5.362,76	-9.920,00	-14.775,08	4.855,08			
INV10.011 EDV-Technik Gymnasium	-22.212,71	-17.640,00	-17.509,95	-130,05			
INV10.012 Fahrzeugbeschaffungen	-16.184,24	-32.000,00	-61.174,99	29.174,99			
INV10.058 Dokumenten- Management-System	0,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00			
INV10.062 Beschaffung von iPads	-35.509,00	0,00	0,00	0,00			
INV20.003 Beiträge gem. § 127 BauGB	19.320,00	0,00	38.640,00	-38.640,00			
INV20.004 Einnahmen aus Baulandmodellen	371.115,24	0,00	0,00	0,00			
INV20.015 Einnahmen Baulandmodell Holzkamp-West (Straßen)	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00			
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	-506,00	-1.198.815,11	0,00	-1.198.815,11			
INV60.015 Umbau Gebäudeteil A des Gymnasiums	-4.514,20	0,00	0,00	0,00			
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrrgeräteh. Kleinenbroich	-4.641,70	-3.179.742,74	-196.840,16	-2.982.902,58			
INV60.027 Baumaßnahme Kita Schulstraße	0,00	0,00	-463,97	463,97			
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	-1.405,87	-93.594,13	-2.057,31	-91.536,82			
INV60.044 Neubau Kindergarten Jane-Addams-Weg	-9.335,96	0,00	0,00	0,00			
INV60.045 Heizungsanlage Kita Am Hallenbad	-2.165,69	0,00	0,00	0,00			
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00			
INV60.049 Zuwendungen Heizungsanlage Kita Am Hallenbad	49.500,00	0,00	0,00	0,00			
INV60.050 Kauf/Verkauf von bebauten Grundstücken	102.496,97	0,00	0,00	0,00			
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	-47.695,89	-2.451.784,11	-53.062,63	-2.398.721,48			
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagschulen	-109.064,95	-47.547,35	-22.056,30	-25.491,05			
INV60.054 Erweiterung Kita Josef- Thory-Straße	-549.105,35	-722.770,25	-549.819,89	-172.950,36			
INV60.056 Erweiterung Kindergarten Herrenshoff	-33.646,76	0,00	-19.047,74	19.047,74			
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	-16.774,13	-8.787,56	-416,50	-8.371,06			
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	-771.021,15	-729.540,54	-632.955,94	-96.584,60			
INV60.064 Rathausenerweiterung Sebastianusstraße 1	0,00	-130.000,00	0,00	-130.000,00			
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00			

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 01. Innere Verwaltung							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 01. Innere Verwaltung							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
Summe	-1.143.332,04	-7.848.886,87	-1.595.192,41	-6.253.694,46			
U: Unterhalb der Wertgrenze Summe	-41.161,73	-97.365,00	-49.227,37	-48.137,63			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.397,97	160.526,00	201.942,83	-41.416,83	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	344.382,98	338.400,00	344.614,86	-6.214,86	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.173,60	5.500,00	1.333,59	4.166,41	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.391,36	61.050,00	113.178,63	-52.128,63	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.176,93	85.816,00	101.035,45	-15.219,45	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	645.522,84	651.292,00	762.105,36	-110.813,36	
11	- Personalaufwendungen	-1.134.293,58	-1.215.408,18	-1.305.011,68	89.603,50	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-487.654,41	-405.378,00	-455.027,26	49.649,26	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-314.276,57	-288.941,00	-324.405,16	35.464,16	
15	- Transferaufwendungen	-3.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.985,34	-277.298,00	-284.002,76	6.704,76	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.119.209,90	-2.189.025,18	-2.368.446,86	179.421,68	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.473.687,06	-1.537.733,18	-1.606.341,50	68.608,32	
19	+ Finanzerträge	140,00	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)	140,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.473.547,06	-1.537.733,18	-1.606.341,50	68.608,32	
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)	-1.473.547,06	-1.537.733,18	-1.606.341,50	68.608,32	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-212.526,10	-495.045,00	-279.370,50	-215.674,50	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.686.073,16	-2.032.778,18	-1.885.712,00	-147.066,18	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	113.142,38	61.000,00	65.697,46	-4.697,46	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	113.142,38	61.000,00	65.697,46	-4.697,46	
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-716.131,43	-684.592,77	-195.118,37	-489.474,40	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-716.131,43	-684.592,77	-195.118,37	-489.474,40	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-602.989,05	-623.592,77	-129.420,91	-494.171,86	

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 02.		Sicherheit und Ordnung					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV32.006 Feuerschutzpauschale	65.142,38	61.000,00	65.697,46	-4.697,46			
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	0,00	-250.000,00	-27.069,75	-222.930,25			
INV32.041 HLF 10 LZ Kleinenbroich	-235.926,34	0,00	0,00	0,00			
INV32.042 HLF 20 LZ Glehn	-470.409,01	0,00	0,00	0,00			
INV32.043 HLF 10 Feuerweereinheit Herrenshoff	0,00	-131.738,46	0,00	-131.738,46			
INV32.056 Einrichtung Feuerwehrgerätehaus Kleinenbroich	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00			
INV32.057 Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	0,00	-72.446,00	-66.915,51	-5.530,49			
INV32.058 Zuwendungen Fahrzeug Kinderfeuerwehr	48.000,00	0,00	0,00	0,00			
Summe	-593.192,97	-493.184,46	-28.287,80	-464.896,66			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-9.796,08	-116.621,76	-87.774,96	-28.846,80			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.606.169,73	1.691.254,00	1.744.535,88	-53.281,88	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	724.285,92	676.200,00	750.381,33	-74.181,33	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.120,07	10.042,00	16.167,81	-6.125,81	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.644,81	22.020,00	24.569,75	-2.549,75	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	2.367.220,53	2.399.516,00	2.535.654,77	-136.138,77	
11	- Personalaufwendungen	-1.199.028,83	-1.230.089,47	-1.257.079,12	26.989,65	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-871.290,95	-940.124,00	-924.820,75	-15.303,25	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.000.212,12	-992.402,00	-1.010.667,46	18.265,46	
15	- Transferaufwendungen	-1.739.058,65	-1.823.234,00	-1.870.616,50	47.382,50	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-252.212,36	-266.246,00	-279.992,05	13.746,05	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.061.802,91	-5.252.095,47	-5.343.175,88	91.080,41	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.694.582,38	-2.852.579,47	-2.807.521,11	-45.058,36	
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 (Zeilen 18 und 21)	-2.694.582,38	-2.852.579,47	-2.807.521,11	-45.058,36	
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)	-2.694.582,38	-2.852.579,47	-2.807.521,11	-45.058,36	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.235.692,76	-100.009,00	-1.106.901,46	1.006.892,46	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-3.930.275,14	-2.952.588,47	-3.914.422,57	961.834,10	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	4.480,00	-4.480,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	4.480,00	-4.480,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-47.577,66	-246.385,36	-42.569,52	-203.815,84		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.577,66	-246.385,36	-42.569,52	-203.815,84		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-47.577,66	-246.385,36	-38.089,52	-208.295,84		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV40.001 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Andreas	-4.975,59	-16.065,00	-16.600,09	535,09			
INV40.008 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Hauptschule	-1.679,61	-7.475,00	-2.285,61	-5.189,39			
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	-8.787,56	-43.425,12	-12.607,37	-30.817,75			
INV40.099 Stühle für die Aula des Gymnasiums	0,00	-111.610,00	0,00	-111.610,00			
Summe	-15.442,76	-178.575,12	-31.493,07	-147.082,05			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-32.134,90	-67.810,24	-11.076,45	-56.733,79			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.777,67	55.244,00	46.785,57	8.458,43		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.874,35	2.700,00	5.651,50	-2.951,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.297,60	73.426,40	90.150,71	-16.724,31		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	366,16	1.200,00	257,48	942,52		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.650,00	1.000,00	1.400,00	-400,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	177.965,78	133.570,40	144.245,26	-10.674,86		
11	- Personalaufwendungen	-267.658,57	-233.738,31	-275.030,58	41.292,27		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.177,40	-97.218,00	-114.272,87	17.054,87		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41.698,78	-41.608,00	-41.655,57	47,57		
15	- Transferaufwendungen	-83.704,82	-106.153,00	-69.171,16	-36.981,84		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.841,29	-18.815,00	-18.912,00	97,00		
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-543.080,86	-497.532,31	-519.042,18	21.509,87		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-365.115,08	-363.961,91	-374.796,92	10.835,01		
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 (Zeilen 18 und 21)	-365.115,08	-363.961,91	-374.796,92	10.835,01		
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)	-365.115,08	-363.961,91	-374.796,92	10.835,01		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-84.806,02	-70.723,00	-81.199,13	10.476,13		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-449.921,10	-434.684,91	-455.996,05	21.311,14		

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-4.833,69	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.833,69	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-4.833,69	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
U: Unterhalb der Wertgrenze Summe	-4.833,69	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.439,87	0,00	19.600,00	-19.600,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	146,00	21.500,00	18.611,15	2.888,85		
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	1.622.342,15	1.805.550,00	1.445.987,41	359.562,59		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	430,90	0,00	756,27	-756,27		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.735.358,92	1.827.050,00	1.484.954,83	342.095,17		
11	- Personalaufwendungen	-360.197,73	-418.674,87	-330.281,91	-88.392,96		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.671,89	-47.400,00	-52.441,85	5.041,85		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-725,74	-301,00	-1.050,10	749,10		
15	- Transferaufwendungen	-1.587.440,80	-2.360.840,00	-2.338.020,84	-22.819,16		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.581,01	-116.520,00	-137.501,94	20.981,94		
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.126.617,17	-2.943.735,87	-2.859.296,64	-84.439,23		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-391.258,25	-1.116.685,87	-1.374.341,81	257.655,94		
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 (Zeilen 18 und 21)	-391.258,25	-1.116.685,87	-1.374.341,81	257.655,94		
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)	-391.258,25	-1.116.685,87	-1.374.341,81	257.655,94		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-48.101,32	-237.163,00	-48.138,97	-189.024,03		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-439.359,57	-1.353.848,87	-1.422.480,78	68.631,91		

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.338,14	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.338,14	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-4.338,14	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
U: Unterhalb der Wertgrenze Summe	-4.338,14	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.290.502,48	6.234.034,59	6.213.234,27	20.800,32	
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	295.000,00	305.080,00	245.563,59	59.516,41	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.037,18	109.193,76	133.969,66	-24.775,90	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.748,31	34.635,00	56.501,15	-21.866,15	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	6.746.287,97	6.682.943,35	6.649.268,67	33.674,68	
11	- Personalaufwendungen	-6.650.310,85	-7.082.130,73	-7.216.054,00	133.923,27	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-502.649,59	-672.228,92	-554.697,87	-117.531,05	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-279.369,07	-224.341,00	-270.409,53	46.068,53	
15	- Transferaufwendungen	-144.880,84	-257.558,00	-207.275,90	-50.282,10	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.918,40	-121.677,00	-164.547,74	42.870,74	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.666.128,75	-8.357.935,65	-8.412.985,04	55.049,39	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-919.840,78	-1.674.992,30	-1.763.716,37	88.724,07	
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 (Zeilen 18 und 21)	-919.840,78	-1.674.992,30	-1.763.716,37	88.724,07	
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)	-919.840,78	-1.674.992,30	-1.763.716,37	88.724,07	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-364.286,02	-84.291,00	-529.262,61	444.971,61	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.284.126,80	-1.759.283,30	-2.292.978,98	533.695,68	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	829.638,70	10.000,00	289.747,48	-279.747,48	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	829.638,70	10.000,00	289.747,48	-279.747,48	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-8.787,56	8.787,56	
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-79.947,86	-116.204,90	-122.354,89	6.149,99	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-30.000,00	-649.820,00	-599.819,50	-50.000,50	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-109.947,86	-766.024,90	-730.961,95	-35.062,95	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	719.690,84	-756.024,90	-441.214,47	-314.810,43	

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 06.		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV40.074 Zuwendungen des Kreises Kita Josef-Thory-Straße	190.073,48	0,00	81.460,07	-81.460,07			
INV40.078 Zuwendungen Kreis Kita Herrenshoff (Baukosten)	198.521,72	0,00	0,00	0,00			
INV40.080 Investitionszuschuss Einrichtung Pestalozzistraße	-10.000,00	0,00	0,00	0,00			
INV40.083 Einrichtung Erweiterung Kita Schulstraße	-23.295,10	-16.704,90	-18.482,10	1.777,20			
INV40.085 Zuwendungen Kreis Kita Schulstraße (Baukosten)	465.500,00	0,00	199.500,00	-199.500,00			
INV40.097 Zuschuss Lebenshilfe für Einrichtung Hochstraße	-20.000,00	0,00	-78.595,12	78.595,12			
INV40.101 Zuschuss an Lebenshilfe Mobiliar Kita Niers-Aue	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00			
INV40.102 Zuschuss an Diakonie Mobiliar Kita Im Holzkamp	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00			
INV40.103 Zuschuss an Diakonie Erweiterung Kita Im Holzkamp	0,00	-599.820,00	-599.819,50	-0,50			
INV40.108 Einrichtung Erweiterung Kita Josef-Thory Straße	0,00	-20.000,00	-19.090,80	-909,20			
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	0,00	0,00	-8.787,56	8.787,56			
Summe	800.800,10	-686.524,90	-443.815,01	-242.709,89			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-57.080,76	-69.500,00	-84.900,99	15.400,99			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.705,65	223.627,00	281.979,69	-58.352,69	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.870,46	45.000,00	47.241,25	-2.241,25	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.031,27	62.625,00	73.797,48	-11.172,48	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.851,72	0,00	8.146,38	-8.146,38	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	322.459,10	331.252,00	411.164,80	-79.912,80	
11	- Personalaufwendungen	-613.231,83	-602.963,65	-591.210,28	-11.753,37	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-384.959,01	-451.119,00	-396.190,05	-54.928,95	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-719.899,92	-704.698,00	-778.906,13	74.208,13	
15	- Transferaufwendungen	-96.920,42	-100.000,00	-97.405,71	-2.594,29	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.666,93	-11.650,00	-11.598,68	-51,32	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.822.678,11	-1.870.430,65	-1.875.310,85	4.880,20	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.500.219,01	-1.539.178,65	-1.464.146,05	-75.032,60	
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 (Zeilen 18 und 21)	-1.500.219,01	-1.539.178,65	-1.464.146,05	-75.032,60	
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)	-1.500.219,01	-1.539.178,65	-1.464.146,05	-75.032,60	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-654.059,55	-244.790,00	-688.164,10	443.374,10	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.154.278,56	-1.783.968,65	-2.152.310,15	368.341,50	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.376,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.376,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.337.031,17	-184.901,62	-365.465,70	180.564,08		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-14.225,67	-103.215,50	-67.928,33	-35.287,17		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.351.256,84	-288.117,12	-433.394,03	145.276,91		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.276.880,84	-288.117,12	-433.394,03	145.276,91		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 08. Sportförderung							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 08.		Sportförderung					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.013 Landeszuwendungen Sportanlage Kleinenbroich	74.376,00	0,00	0,00	0,00			
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	-1.284.413,54	-124.901,62	-309.799,77	184.898,15			
INV40.073 Umbau Sportanlage Kleinenbroich	-49.285,63	0,00	0,00	0,00			
INV40.100 Bauliche Maßnahmen Sportplatz Liedberg	0,00	-60.000,00	-55.665,93	-4.334,07			
Summe	-1.259.323,17	-184.901,62	-365.465,70	180.564,08			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-17.557,67	-103.215,50	-68.336,56	-34.878,94			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59,36	60,00	59,35	0,65		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.749,50	9.000,00	12.730,00	-3.730,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.332.748,38	2.288.400,00	1.575.134,74	713.265,26		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	463.700,00	3.000,00	460.700,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.637,59	582.000,00	217.380,12	364.619,88		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	3.383.194,83	3.343.160,00	1.808.304,21	1.534.855,79		
11	- Personalaufwendungen	-451.979,17	-414.450,47	-315.672,05	-98.778,42		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.163,70	-798.250,00	-73.478,01	-724.771,99		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-160,15	-163,00	-160,13	-2,87		
15	- Transferaufwendungen	-139.610,00	-258.000,00	-61.804,00	-196.196,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-347.517,99	-1.048.100,00	-1.137.278,14	89.178,14		
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-992.431,01	-2.518.963,47	-1.588.392,33	-930.571,14		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.390.763,82	824.196,53	219.911,88	604.284,65		
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 (Zeilen 18 und 21)	2.390.763,82	824.196,53	219.911,88	604.284,65		
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)	2.390.763,82	824.196,53	219.911,88	604.284,65		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-42.194,94	-215.375,00	-45.880,22	-169.494,78		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	2.348.568,88	608.821,53	174.031,66	434.789,87		

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	143.527,38	1.000.659,00	274.126,84	726.532,16		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	193.527,38	1.000.659,00	274.126,84	726.532,16		
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-34.422,93	-100.000,00	-9.519,87	-90.480,13		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-3.761,00	0,00	-3.403,22	3.403,22		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.183,93	-100.000,00	-12.923,09	-87.076,91		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	155.343,45	900.659,00	261.203,75	639.455,25		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	-11.336,93	0,00	226.008,25	-226.008,25			
INV61.012 Kauf/Verkauf Kampgasse	0,00	0,00	-124.160,36	124.160,36			
INV61.014 Kauf/Verkauf Niers-Aue	88.194,72	0,00	-1.329,00	1.329,00			
INV61.016 Kauf/Verkauf Holzkamp-West	3.300.503,93	1.066.770,00	34.432,12	1.032.337,88			
INV61.021 Kauf/Verkauf Schelsener Straße	0,00	-14.600,00	0,00	-14.600,00			
Summe	3.377.361,72	1.052.170,00	134.951,01	917.218,99			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.151,50	20.462,00	101.151,50	-80.689,50	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	980.933,56	955.400,00	799.563,79	155.836,21	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.076,40	1.100,00	1.267,40	-167,40	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.717,69	3.000,00	550,94	2.449,06	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	1.093.879,15	979.962,00	902.533,63	77.428,37	
11	- Personalaufwendungen	-719.948,29	-687.780,36	-729.001,67	41.221,31	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.850,32	-179.000,00	-158.075,88	-20.924,12	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-154.734,60	-125.608,00	-136.976,09	11.368,09	
15	- Transferaufwendungen	-1.500,00	-4.000,00	-6.758,89	2.758,89	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-368.684,88	-285.100,00	-278.493,15	-6.606,85	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.415.718,09	-1.281.488,36	-1.309.305,68	27.817,32	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-321.838,94	-301.526,36	-406.772,05	105.245,69	
19	+ Finanzerträge	6.500,96	6.167,00	6.166,85	0,15	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	6.500,96	6.167,00	6.166,85	0,15	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-315.337,98	-295.359,36	-400.605,20	105.245,84	
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)	-315.337,98	-295.359,36	-400.605,20	105.245,84	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-383.916,01	-344.313,00	-386.659,27	42.346,27	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-699.253,99	-639.672,36	-787.264,47	147.592,11	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	16.472,59	16.971,00	24.862,50	-7.891,50		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.472,59	16.971,00	24.862,50	-7.891,50		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	-3.927,00	3.927,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-3.927,00	3.927,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	16.472,59	16.971,00	20.935,50	-3.964,50		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 10. Bauen und Wohnen Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 10. Bauen und Wohnen							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
U: Unterhalb der Wertgrenze	0,00	0,00	-3.927,00	3.927,00			
Summe							

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
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	3.004.310,99	2.993.304,00	2.959.684,49	33.619,51	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.675,70	120.720,00	130.945,13	-10.225,13	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.536,92	40.796,00	41.021,73	-225,73	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.514.230,35	1.501.850,00	1.520.773,59	-18.923,59	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	4.728.753,96	4.656.670,00	4.652.424,94	4.245,06	
11	- Personalaufwendungen	-120.392,66	-123.883,80	-89.933,62	-33.950,18	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.829.587,04	-2.882.240,00	-2.774.659,30	-107.580,70	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-188.655,69	-8.000,00	-186.845,29	178.845,29	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.138.635,39	-3.014.123,80	-3.051.438,21	37.314,41	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.590.118,57	1.642.546,20	1.600.986,73	41.559,47	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	126,01	-126,01	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	126,01	-126,01	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.590.118,57	1.642.546,20	1.601.112,74	41.433,46	
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)	1.590.118,57	1.642.546,20	1.601.112,74	41.433,46	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-77.738,22	-142.546,00	-82.189,15	-60.356,85	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.512.380,35	1.500.000,20	1.518.923,59	-18.923,39	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.401,10	222.495,00	221.401,08	1.093,92		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	784.688,25	788.159,00	768.730,77	19.428,23		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.872,81	21.000,00	37.817,04	-16.817,04		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	204.134,49	173.708,00	184.005,70	-10.297,70		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.235.096,65	1.205.362,00	1.211.954,59	-6.592,59		
11	- Personalaufwendungen	-323.672,88	-315.358,52	-307.187,63	-8.170,89		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.398.195,55	-2.495.450,00	-2.436.241,55	-59.208,45		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.638.732,00	-2.658.879,00	-2.624.827,86	-34.051,14		
15	- Transferaufwendungen	-496.288,46	-600.000,00	-525.055,40	-74.944,60		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.500,00	0,00	-1.500,17	1.500,17		
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.858.388,89	-6.069.687,52	-5.894.812,61	-174.874,91		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.623.292,24	-4.864.325,52	-4.682.858,02	-181.467,50		
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 (Zeilen 18 und 21)	-4.623.292,24	-4.864.325,52	-4.682.858,02	-181.467,50		
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)	-4.623.292,24	-4.864.325,52	-4.682.858,02	-181.467,50		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-367.113,67	-174.299,00	-371.404,12	197.105,12		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-4.990.405,91	-5.038.624,52	-5.054.262,14	15.637,62		

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	27.560,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.560,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-247,52	-60.237,68	-1.678,24	-58.559,44	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-862.265,56	-6.748.836,81	-2.552.697,76	-4.196.139,05	
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-19.501,48	-11.633,04	-11.796,51	163,47	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-882.014,56	-6.820.707,53	-2.566.172,51	-4.254.535,02	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-854.454,56	-6.820.707,53	-2.566.172,51	-4.254.535,02	

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 12.		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.003 Beiträge gem. § 127 BauGB	0,00	0,00	5.209,74	-5.209,74			
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	27.560,00	0,00	0,00	0,00			
INV66.004 Brückensanierungen	-129.000,00	-695.767,81	-40.562,94	-655.204,87			
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	-4.452,38	-50.000,00	-12.596,15	-37.403,85			
INV66.014 Erneuerung Straßenbeleuchtung	-15.976,82	0,00	-1.249,56	1.249,56			
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	0,00	-41.303,79	0,00	-41.303,79			
INV66.018 Erschließung BPlan Wasserweg	-3.158,15	0,00	0,00	0,00			
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	-19.321,10	-9.536,50	-5.915,48	-3.621,02			
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	0,00	-100.000,00	-18.621,63	-81.378,37			
INV66.024 Erneuerung Trogbauwerk Regentenstraße	0,00	-43.760,39	0,00	-43.760,39			
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	-232.263,75	-3.345.595,20	-2.289.791,47	-1.055.803,73			
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	-9.940,87	-182.378,20	-45.930,67	-136.447,53			
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	-465.823,06	-1.499.681,95	-88.962,00	-1.410.719,95			
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	0,00	-100.000,00	-38.758,35	-61.241,65			
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	-1.650,53	-70.349,47	-2.800,00	-67.549,47			
INV66.043 Radweg Rhedung	0,00	-590.000,00	-4.511,89	-585.488,11			
Summe	-854.026,66	-6.728.373,31	-2.544.490,40	-4.183.882,91			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-427,90	-92.334,22	-16.472,37	-75.861,85			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.831,70	24.321,00	20.552,04	3.768,96	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.331,00	124.890,00	126.140,15	-1.250,15	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.492,39	17.900,00	6.737,62	11.162,38	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.175,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	198.845,38	417.981,00	20.808,70	397.172,30	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	360.675,47	585.092,00	184.238,51	400.853,49	
11	- Personalaufwendungen	-196.254,30	-172.629,47	-185.772,08	13.142,61	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.281.236,50	-2.407.692,00	-2.299.640,14	-108.051,86	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-30.966,42	-30.902,00	-30.876,83	-25,17	
15	- Transferaufwendungen	-489,60	-490,00	-489,60	-0,40	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.702,57	-5.200,00	-5.080,05	-119,95	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.512.649,39	-2.616.913,47	-2.521.858,70	-95.054,77	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.151.973,92	-2.031.821,47	-2.337.620,19	305.798,72	
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 (Zeilen 18 und 21)	-2.151.973,92	-2.031.821,47	-2.337.620,19	305.798,72	
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)	-2.151.973,92	-2.031.821,47	-2.337.620,19	305.798,72	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-14.490,92	-86.793,00	-13.574,16	-73.218,84	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.166.464,84	-2.118.614,47	-2.351.194,35	232.579,88	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.594,58	-47.453,30	-15.659,37	-31.793,93		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-4.515,75	-14.979,73	-13.094,71	-1.885,02		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.110,33	-62.433,03	-28.754,08	-33.678,95		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-9.110,33	-62.433,03	-28.754,08	-33.678,95		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich		13.	Natur- und Landschaftspflege				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze (bis 2020)	-4.594,58	-47.453,30	-15.659,37	-31.793,93			
Summe	-4.594,58	-47.453,30	-15.659,37	-31.793,93			
U: Unterhalb der Wertgrenze							
Summe	-4.515,75	-14.979,73	-13.094,71	-1.885,02			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
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	-22.855,31	-24.537,21	-23.550,53	-986,68	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.855,31	-24.537,21	-23.550,53	-986,68	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-22.855,31	-24.537,21	-23.550,53	-986,68	
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 (Zeilen 18 und 21)	-22.855,31	-24.537,21	-23.550,53	-986,68	
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)	-22.855,31	-24.537,21	-23.550,53	-986,68	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.443,08	-8.930,00	-1.395,78	-7.534,22	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-24.298,39	-33.467,21	-24.946,31	-8.520,90	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160,41	163,00	5.160,42	-4.997,42	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	450,00	0,00	1.050,00	-1.050,00	
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	610,41	163,00	6.210,42	-6.047,42	
11	- Personalaufwendungen	-103.854,45	-124.082,47	-119.490,39	-4.592,08	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-800,00	-335,00	-465,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-194,95	-199,00	-194,96	-4,04	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.008,98	-20.000,00	-16.474,27	-3.525,73	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-124.058,38	-145.081,47	-141.494,62	-3.586,85	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-123.447,97	-144.918,47	-135.284,20	-9.634,27	
19	+ Finanzerträge	166.358,01	166.938,00	171.308,31	-4.370,31	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	166.358,01	166.938,00	171.308,31	-4.370,31	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	42.910,04	22.019,53	36.024,11	-14.004,58	
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)	42.910,04	22.019,53	36.024,11	-14.004,58	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-22.536,24	-89.293,00	-12.320,66	-76.972,34	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	20.373,80	-67.273,47	23.703,45	-90.976,92	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-219.037,00	0,00	-219.037,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-219.037,00	0,00	-219.037,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-219.037,00	0,00	-219.037,00		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.018 Aufstockung der stillen Beteiligung an der NEW AG	0,00	-219.037,00	0,00	-219.037,00			
Summe	0,00	-219.037,00	0,00	-219.037,00			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Korschenbroich						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	46.387.999,48	48.438.161,00	48.466.160,05	-27.999,05	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.905.347,66	2.257.029,00	2.293.808,31	-36.779,31	
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	648.411,30	76.000,00	110.061,40	-34.061,40	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	49.941.758,44	50.771.190,00	50.870.029,76	-98.839,76	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	-25.849.881,48	-25.605.575,00	-25.650.953,54	45.378,54	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.178,30	-220.000,00	196.381,54	-416.381,54	
16A	= Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.519.703,18	-25.825.575,00	-25.454.572,00	-371.003,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	24.422.055,26	24.945.615,00	25.415.457,76	-469.842,76	
19	+ Finanzerträge	865.057,46	1.263.621,00	1.286.169,15	-22.548,15	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.026.398,87	-885.700,00	-627.250,02	-258.449,98	
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-161.341,41	377.921,00	658.919,13	-280.998,13	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	24.260.713,85	25.323.536,00	26.074.376,89	-750.840,89	
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)	24.260.713,85	25.323.536,00	26.074.376,89	-750.840,89	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	24.260.713,85	25.323.536,00	26.074.376,89	-750.840,89	

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft							
Stadt Korschenbroich							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.221.979,84	3.762.423,46	2.400.766,22	1.361.657,24		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	133.634,78	139.374,00	92.002,03	47.371,97		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.355.614,62	3.901.797,46	2.492.768,25	1.409.029,21		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	3.355.614,62	3.901.797,46	2.492.768,25	1.409.029,21		

Jahresabschluss 2019

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft							
Stadt Korschenbroich							
Produktbereich 16.		Allgemeine Finanzwirtschaft					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2019			
O: Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.001 Allgemeine Investitionspauschale	1.566.874,84	1.583.405,46	1.585.747,22	-2.341,76			
INV20.002 Sportpauschale	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00			
INV20.006 Schul- und Bildungspauschale	734.827,00	815.018,00	815.019,00	-1,00			
INV20.009 Zuwendungen gem. GVFG - Straßenbau	0,00	669.000,00	0,00	669.000,00			
INV20.011 Zuwendungen des Bundes Sanierung Sportanlagen	805.278,00	635.000,00	0,00	635.000,00			
INV20.014 Sportanlage Kleinenbroich Kostenanteil Teutonia	115.000,00	0,00	0,00	0,00			
Summe	3.221.979,84	3.762.423,46	2.400.766,22	1.361.657,24			