

Jahresabschluss

zum 31.12.2020

mit Anhang und Lagebericht

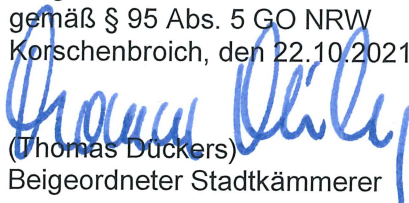
2020

Jahresabschluss

zum
31. Dezember 2020

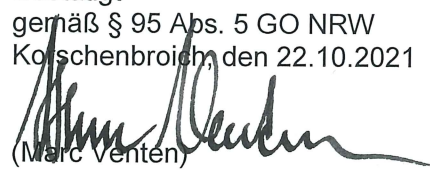
mit Anhang und Lagebericht

Aufgestellt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschenbroich, den 22.10.2021



(Thomas Duckers)
Beigeordneter Stadtkämmerer

Bestätigt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschenbroich, den 22.10.2021



(Marc Venten)
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

BILANZ ZUM 31.12.2020	- 6 -
ERGEBNISRECHNUNG 2020	- 9 -
FINANZRECHNUNG 2020	- 10 -
ANHANG	- 11 -
Allgemeines zum Jahresabschluss 2020.....	- 11 -
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 12 -
Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden	- 14 -
Erläuterung der Positionen der Ergebnisrechnung	- 24 -
Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung	- 26 -
Vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche.....	- 28 -
SONSTIGE ANGABEN GEMÄß § 45 KOMHVO NRW.....	- 30 -
Haftungsverhältnisse	- 30 -
Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können	- 30 -
Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen.....	- 31 -
Verpflichtungen aus Leasingverträgen.....	- 32 -
ANLAGENSPIEGEL	- 33 -
FORDERUNGSSPIEGEL	- 35 -
VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	- 36 -
RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL.....	- 37 -
SONDERPOSTENSPIEGEL.....	- 38 -
EIGENKAPITALSPIEGEL	- 39 -
ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN	- 40 -

ANLAGE DES ANHANGES GEMÄß § 95 ABS. 3 GO NRW	- 46 -
LAGEBERICHT	- 54 -
1. Einleitung.....	- 54 -
2. Vermögens- und Schuldenlage	- 54 -
3. Ertragslage	- 65 -
4. Finanzlage.....	- 67 -
5. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	- 69 -
6. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020.....	- 72 -
7. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	- 80 -
8. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich....	- 84 -
9. Ausblick und Schlusswort.....	- 90 -
TEILRECHNUNGEN.....	- 92 -

Bilanz zum 31.12.2020

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2020

AKTIVA	Euro	Euro Vorjahr
0. Aufwand zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	- €	- €
1. Anlagevermögen	245.443.619,57 €	241.775.510,04 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	256.243,62 €	266.826,25 €
1.2 Sachanlagen	229.104.272,63 €	222.084.810,95 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.319.044,86 €	26.248.327,43 €
1.2.1.1 Grünflächen	27.252.988,72 €	19.203.514,19 €
1.2.1.2 Ackerland	2.647.841,26 €	2.626.214,55 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.083.139,00 €	1.083.139,00 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.335.075,88 €	3.335.459,69 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98.087.588,09 €	99.943.670,91 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	15.088.476,64 €	15.197.806,60 €
1.2.2.2 Schulen	44.281.601,84 €	45.097.722,50 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.048.185,83 €	3.057.281,18 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	35.669.323,78 €	36.590.860,63 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	83.102.930,57 €	84.733.224,58 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.661.517,97 €	28.649.061,20 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.405.471,27 €	2.461.720,39 €
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	50.667.988,86 €	52.168.887,75 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.367.952,47 €	1.453.555,24 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.212.529,75 €	1.247.200,02 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.915,32 €	44,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.886.488,41 €	3.157.234,80 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.263.899,05 €	1.975.787,33 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.215.876,58 €	4.779.321,88 €
1.3 Finanzanlagen	16.083.103,32 €	19.423.872,84 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €	1.893.884,07 €
1.3.2 Beteiligungen	158.730,15 €	161.477,06 €
1.3.3 Sondervermögen	13.242.382,35 €	14.013.195,75 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €	822,00 €
1.3.5 Ausleihungen	787.284,75 €	3.354.493,96 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	604.066,40 €	2.600.364,89 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	183.218,35 €	754.129,07 €
2. Umlaufvermögen	15.648.605,78 €	24.601.017,17 €
2.1 Vorräte	327.704,33 €	356.376,75 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	327.704,33 €	356.376,75 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.701.706,74 €	14.015.930,13 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.481.898,62 €	3.227.878,96 €
2.2.1.1 Gebühren	155.368,94 €	59.866,03 €
2.2.1.2 Beiträge	- €	- €
2.2.1.3 Steuern	1.368.139,83 €	705.243,02 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.304.178,84 €	1.805.402,16 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	654.211,01 €	657.367,75 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	4.713.274,76 €	9.748.249,47 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	192.546,21 €	143.543,12 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	- €	5.193,76 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	4.107.907,21 €	8.207.352,03 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	412.821,34 €	1.392.160,56 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	506.533,36 €	1.039.801,70 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	6.619.194,71 €	10.228.710,29 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.784.227,88 €	1.664.871,25 €
Summe	262.876.453,23 €	268.041.398,46 €

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2020

PASSIVA	Euro	Euro Vorjahr
1. Eigenkapital	41.327.704,18 €	39.578.595,23 €
1.1 Allgemeine Rücklage	32.291.512,22 €	32.318.840,03 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	7.259.755,20 €	6.888.158,97 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.776.436,76 €	371.596,23 €
2. Sonderposten	99.419.060,05 €	100.519.797,47 €
2.1 für Zuwendungen	53.321.550,63 €	53.692.449,96 €
2.2 für Beiträge	33.796.682,77 €	33.212.138,99 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	138.377,56 €	813.858,39 €
2.4 Sonstige Sonderposten	12.162.449,09 €	12.801.350,13 €
3. Rückstellungen	28.610.511,27 €	26.900.751,89 €
3.1 Pensionsrückstellungen	25.553.366,00 €	24.185.130,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.293.978,60 €	866.014,12 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.763.166,67 €	1.849.607,77 €
4. Verbindlichkeiten	86.919.625,99 €	99.938.049,16 €
4.1 Anleihen	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.476.603,63 €	29.382.254,82 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	26.476.603,63 €	29.382.254,82 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	37.035.888,36 €	48.732.024,22 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.681.000,06 €	2.120.957,84 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	149.106,02 €	217.524,83 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.119.865,96 €	19.485.287,45 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	18.457.161,96 €	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.599.551,74 €	1.104.204,71 €
Summe	262.876.453,23 €	268.041.398,46 €

Ergebnisrechnung 2020

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebe- ner Ansatz des Haushalts- jahres*	Ist- Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.466.160,05	49.607.600,00	48.728.045,54	-89.554,46
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.255.080,35	11.732.972,00	14.001.958,88	2.268.986,88
3	+ Sonstige Transfererträge	214.611,15	324.456,00	633.877,73	309.421,73
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.818.425,35	3.716.616,00	3.277.538,19	-439.077,81
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.350.483,68	2.314.486,00	2.295.267,40	-19.218,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.280.342,03	2.762.925,84	1.753.955,13	-1.008.970,71
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.763.554,82	3.211.575,00	3.400.471,93	188.896,93
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	73.148.657,43	73.670.630,84	74.091.114,80	420.483,96
11	- Personalaufwendungen	-17.483.472,47	-20.962.676,76	-21.234.334,34	-271.657,58
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.624.016,00	-1.650.000,00	-1.591.337,49	58.662,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.379.335,38	-11.425.611,32	-9.951.777,31	1.473.834,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.514.476,95	-5.551.110,00	-5.813.330,55	-262.220,55
15	- Transferaufwendungen	-30.832.551,54	-32.173.030,46	-30.599.072,72	1.573.957,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.779.735,16	-2.934.447,00	-3.816.888,24	-882.441,24
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.613.587,50	-74.696.875,54	-73.006.740,65	1.690.134,89
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-464.930,07	-1.026.244,70	1.084.374,15	2.110.618,85
19	+ Finanzerträge	1.463.776,32	1.875.372,00	1.133.488,64	-741.883,36
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-627.250,02	-538.000,00	-441.426,03	96.573,97
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	836.526,30	1.337.372,00	692.062,61	-645.309,39
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	371.596,23	311.127,30	1.776.436,76	1.465.309,46
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)	371.596,23	311.127,30	1.776.436,76	1.465.309,46
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	-27.327,81	27.327,81
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	-27.327,81	27.327,81

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

Finanzrechnung 2020

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 J. Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.120.407,95	49.617.600,00	48.137.337,54	-1.480.262,46
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.496.431,70	10.285.569,00	13.452.642,89	3.167.073,89
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	14.850,82	324.456,00	63.651,15	-260.804,85
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.880.669,11	2.928.630,00	2.447.318,07	-481.311,93
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.287.830,58	2.314.486,00	2.595.609,09	281.123,09
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.623.767,86	2.762.925,84	1.666.840,29	-1.096.085,55
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.855.591,88	2.402.160,00	2.000.791,87	-401.368,13
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	312.842,14	1.875.372,00	2.237.817,60	362.445,60
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.592.392,04	72.511.198,84	72.602.008,50	90.809,66
10	- Personalauszahlungen	-16.439.401,78	-20.153.979,76	-20.035.466,20	118.513,56
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.637.882,54	-1.650.000,00	-1.525.222,09	124.777,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.372.644,66	-11.425.611,32	-10.672.557,86	753.053,46
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-667.306,02	-538.000,00	-450.114,07	87.885,93
14	- Transferauszahlungen	-30.067.804,20	-32.173.030,46	-30.960.867,54	1.212.162,92
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.281.459,74	-2.742.470,00	-3.050.867,41	-308.397,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.466.498,94	-68.683.091,54	-66.695.095,17	1.987.996,37
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.125.893,10	3.828.107,30	5.906.913,33	2.078.806,03
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.795.651,64	5.057.308,00	5.722.462,61	665.154,61
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	286.258,77	150.000,00	53.346,84	-96.653,16
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	400.000,00	152.610,43	-247.389,57
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	125.084,27	8.520,00	120.589,23	112.069,23
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.206.994,68	5.615.828,00	6.049.009,11	433.181,11
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-11.198,11	-220.000,00	-112.490,76	107.509,24
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.419.330,83	-16.374.472,78	-1.760.764,08	14.613.708,70
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-660.571,99	-2.571.677,93	-1.066.980,91	1.504.697,02
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-599.819,50	-900.000,00	0,00	900.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.698.420,43	-20.066.150,71	-2.940.235,75	17.125.914,96
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.491.425,75	-14.450.322,71	3.108.773,36	17.559.096,07
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.634.467,35	-10.622.215,41	9.015.686,69	19.637.902,10
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	2.400.000,00	0,00	-2.400.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	196.097,73	0,00	15.593.824,00	15.593.824,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.253.496,20	-2.827.007,00	-6.022.423,26	-3.195.416,26
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-20.000.000,00	-20.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.057.398,47	-427.007,00	-10.428.599,26	-10.001.592,26
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.422.931,12	-11.049.222,41	-1.412.912,57	9.636.309,84
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.582.749,46	2.400.158,98	10.228.710,29	7.828.551,31
40	+ Veränderung fremde Finanzmittel	2.068.891,95	0,00	-2.196.603,01	-2.196.603,01
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	10.228.710,29	-8.649.063,43	6.619.194,71	15.268.258,14

Anhang

Allgemeines zum Jahresabschluss 2020

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.

Da der Rat die Stadt Korschenbroich von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung Gesamtabchlusses und Gesamtlageberichtes Gebrauch macht, wurden im Anhang auch Angaben zu den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen gemacht.

Des Weiteren ist dem Jahresabschluss gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO ein Lagebericht beizufügen, der die Anforderungen des § 49 KomHVO erfüllen muss.

Seit dem Jahresabschluss 2013 wird der Abschluss unter Umsetzung der Anforderungen aus dem „Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG)“ vom 18.09.2012 aufgestellt. Ab dem Jahresabschluss 2019 finden die Regelungen des 2. NKFWG Anwendung. 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 Kämmerers. Darüber hinaus hat u.a. die Grenze für die Buchung sog. geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) eine Anpassung erfahren. Auch für den Jahresabschluss ergaben sich eine Reihe von Neuerungen, die in das vorliegende Werk eingearbeitet wurden.

An dieser Stelle sei einleitend erwähnt, dass sich im Jahresabschluss zum 31.12.2020 die Auswirkungen der seit dem Frühjahr 2020 einsetzenden COVID-19-Pandemie niederschlagen. Es wird für weitere Erläuterungen und Darstellungen auf den Lagebericht verwiesen. Unter Punkt 7. „Vorgänge von besonderer Bedeutung“ werden die Folgen der Pandemie auf den Jahresabschluss bzw. die Finanzlage der Stadt Korschenbroich detailliert behandelt. So werden beispielsweise die coronabedingten Mehraufwendungen und Ertragseinbußen der Stadt Korschenbroich nebst Haushaltsverbesserungen als Übersicht aufgelistet.

Ebenfalls im Lagebericht werden die organisatorischen und bilanziellen Folgen der Reintegration des ehemaligen Eigenbetriebes Stadtpflege in den Kernhaushalt sowie der Auslagerung des gebührenrechnenden Bereiches „Abfallentsorgung“ auf den neuentstandenen Eigenbetrieb SEK (Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich) zum 01.01.2020 dargestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 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 zweiten NKFVG wurde in § 36 Abs. 3 KomHVO neu geregelt, dass Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden können. Von dieser Vereinfachung wird seit dem Haushaltsjahr 2020 Gebrauch gemacht, sofern die Gegenstände in ihrer Gesamtheit nicht von wertmäßiger Bedeutung sind.

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.

Zum Abschlussstichtag liegen keine nicht erhobenen Beiträgen aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen vor (Vgl. § 45 Abs. 2 Satz 1 Nr. 7 KomHVO).

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. Entgegen der Vorgehensweise des Vorjahres werden im städtischen Jahresabschluss 2020 die liquiden Mittel des Masterkontos aus dem Cash-Management abgebildet. Die auf die Beteiligungen bzw. Eigenbetriebe entfallenden Salden werden in der städtischen Bilanz als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der jeweiligen Beteiligung ausgewiesen. 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.

Hinsichtlich der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 GO i.V.m. § 44 Abs. 3 KomHVO hat sich die Verwaltung in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt für die sog. „aufgabenbezogene Sichtweise“ bei der Buchung vermögenswirksamer Verkäufe entschieden. Auch die Gemeindeprüfungsanstalt sieht diese Variante, welche die Sozietät Concunia in einem Paper vom März 2014 festgehalten hat, als sachgerecht an. In diesem Zusammenhang haben Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit, wie beispielsweise Erträge oder Aufwendungen aus der Ersatzbeschaffung eines Vermögensgegenstandes, weiterhin Auswirkungen auf das Ergebnis der Gemeinde.

Die Verwaltung prüft diesbezüglich auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes jährlich sämtliche Verkäufe. Bei den Geschäftsvorfällen des Jahres 2020 handelte es sich ausschließlich um Ersatzbeschaffungen im direkten zeitlichen und sachlichen Kontext mit einer fortbestehenden Aufgabenerfüllung der Kommune. Daher trafen die Voraussetzungen für eine ergebniswirksame Buchung zu.

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.

Im Zusammenhang mit den Arbeiten zum Jahresabschluss 2020 wurde, in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt, die Berechnungsgrundlage der Rückstellungen für Zeitguthaben und Resturlaubsansprüche der Mitarbeitenden der Stadt Korschenbroich geändert. Die bisherige Berechnungsgrundlage waren die Personalkosten nach dem jährlichen KGSt-Gutachten „Kosten eines Arbeitsplatzes“; diese wurden pauschal um die Kostenteile bereinigt, die nicht in der Rückstellung abgebildet werden müssen (z.B. Rückstellungen für Beihilfe). Zukünftig werden die Stundensätze rein nach den aktuellen Besoldungs- / Entgelttabellen ermittelt, um den tatsächlichen Zweck der Rückstellung sachgerecht darstellen zu können.

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 2021 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.

Mit Bezug auf § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass ein Gleichstellungsplan aus dem Jahre 2017 vorliegt, der für den Berichtszeitraum angewandt wurde.

Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden

Aktiva

0. Aufwand zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit 0,00 €

Laut § 5 Absatz 2 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Diese Ermittlung ist gemäß Absatz 3 durch eine gesonderte Erfassung darzustellen, gemäß Absatz 4 als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und gesondert in der Bilanz zu aktivieren. Zur weiteren Verwendung dieses neuen Bilanzausweises wird in § 6 Abs. 1 des NKF-CIG ausgeführt, dass diese Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben ist.

Unter Berücksichtigung von Kompensationsleistungen des Landes sowie einer sparsamen Mittelbewirtschaftung der Budgets führten die pandemiebedingten Schäden der Stadt Korschenbroich für das Abschlussjahr 2020 zu keiner Haushaltsverschlechterung, so dass die Isolierung für das Haushaltsjahr 2020 mit dem Betrag von 0 Euro vorgenommen wurde. Zum Nachweis wird auf der Aktiva-Seite der Bilanz eine entsprechende Bilanzposition ausgewiesen.

Es wird an dieser Stelle im Übrigen auf die Ausführungen des Lageberichtes zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung verwiesen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 256.243,62 €

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

1.2 Sachanlagen 229.104.272,63 €

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 31.12.2020 als „Anlagen im Bau“ bilanziert.

1.3 Finanzanlagen 16.083.103,32 €

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 des Sondervermögens „Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich (SEK)“ erfolgte analog zu den Beteiligungen mit den fortgeführten Anschaffungskosten. Hierin enthalten ist auch die übertragene stille Beteiligung an der NEW AG in Höhe von 500.000 €, die zuvor in der städtischen Bilanz unter sonstigen Ausleihungen bilanziert war.

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 **787.284,75 €**

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen **604.066,40 €**

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen 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.

Aufgrund der Reintegration des Eigenbetriebes Stadtpflege in den Kernhaushalt zum 01.01.2020 mit gleichzeitiger bilanzieller Überführung hat sich der Wert der Ausleihungen an Sondervermögen mit dem Jahresabschluss 2020 deutlich verringert. Zuvor wurde hier ein Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtpflege bilanziert, welches aus der Übertragung des Friedhofsvermögens zum 01.01.2008 resultierte und mit dem seinerzeitigen Forderungsbetrag angesetzt wurde.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen **183.218,35 €**

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. Zum 01.01.2020 ist diese stille Beteiligung jedoch an den Städtischen Entsorgungsbetrieb (SEK) übertragen worden. Dies führt zu einer Verringerung des städtischen Bilanzwertes gegenüber dem Vorjahr.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren **327.704,33 €**

Bei diesem Posten wurden die Heizölbestände zum 31.12.2020 unter Anwendung des Bewertungsvereinfachungsverfahrens nach § 35 KomHVO zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert zum 31.12.2020 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

8.701.706,74 €

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

6.619.194,71 €

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

1.784.227,88 €

Bereits im Haushaltsjahr 2020 oder früher geleistete Auszahlungen, die sich in 2021 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 **41.327.704,18 €**

1.1 Allgemeine Rücklage **32.291.512,22 €**

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

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO 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 mit der allgemeinen Rücklage aufgrund von Verkäufen sind nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Rechnungsjahr nicht erfolgt, da die verbuchten Anlagenabgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden konnten. Diesbezüglich wurden sämtliche Geschäftsvorfälle durch die Verwaltung überprüft.

Allerdings wurden Aufwendungen im Zusammenhang mit Finanzanlagen direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. In der folgenden Übersicht sind diese Buchungen, die unterhalb der Ergebnisrechnung nachrichtlich summiert sind, dargestellt. Es handelt sich um Veränderungen bei der Bewertung der Beteiligung an der VHS sowie Vorgänge im Zusammenhang mit der Reintegration des Stadtpflegebetriebes. Diese unwesentlichen Veränderungen haben keine Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung.

Allgemeine Rücklage

VHS	-2.746,91	Verrechnete Aufwendungen Finanzanlagen
	-	
Stadtpflege	1.270.813,40	Beteiligung städtische Bilanz
EK Stadtpflege	<u>1.332.954,02</u>	Eigenkapital aus Einbuchung EB Stadtpflege
	62.140,62	
	<u>-86.721,52</u>	Ausbuchung Forderung gegenüber Stadt
	-24.580,90	Verrechnete Aufwendungen Finanzanlagen
Position 30		
Ergebnisrechnung	-27.327,81	

1.2 Sonderrücklagen **0,00 €**

Sonderrücklagen wurden keine gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage **7.259.755,20 €**

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, 2018 und 2019 schlossen dagegen mit Jahresüberschüssen ab. Diese Beträge wurden jeweils per Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage in voller Höhe zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 1.776.436,76 €

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.

Die Verwaltung empfiehlt die Zuführung des Jahresüberschusses zur Ausgleichsrücklage.

2. Sonderposten 99.419.060,05 €

Die Entwicklung der Sonderposten ist dem beigefügten Sonderpostenspiegel zu entnehmen.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen 53.321.550,63 €

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 33.796.682,77 €

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.

Für die Abrechnung der Erschließungsmaßnahme „Holzkamp Ost“ wurden im Jahresabschluss 2019 Mittel in Höhe von 1,1 Mio. € zur Finanzierung der Erschließungskosten (Sopo) als Verbindlichkeit aus erhaltenen Anzahlungen eingebucht (Sachkonto 372130, Kostenstelle 61000, Kostenträger 09011000). Zwischenzeitlich wurde die Maßnahme abgewickelt. Die Verbindlichkeit wurde aufgelöst und in die Bilanzposition Sonderposten für Beiträge umbucht.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich 138.377,56 €

Der in den Vorjahren bilanzierte Sonderposten für den Gebührenhaushalt „Abfallentsorgung“ ist zum 01.01.2020 weggefallen. Grund dafür ist die Übertragung des gebührenrechnenden Bereiches auf den städtischen Eigenbetrieb SEK.

Hinzugekommen ist dagegen der Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Friedhofswesen“. Dieser Teilbereich wurde zum 01.01.2020 vom ehemaligen Eigenbetrieb Stadtpflege in den Kernhaushalt reintegriert.

2.4 Sonstige Sonderposten 12.162.449,09 €

Sonstige Sonderposten spiegeln zum einen 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 **28.610.511,27 €**

Die Entwicklung der Rückstellungen ist dem beigefügten Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.1 Pensionsrückstellungen **25.553.366,00 €**

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. Auf die Anwendungsmöglichkeit des § 37 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet.

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 **1.293.978,60 €**

Es wurden zum 31.12.2020 die folgenden Instandhaltungsrückstellungen gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO neu gebildet:

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag
EDV-Maßnahmen in Schulen (Gute Schule 2020)	521120	40000	01131000	593.824,00 €
Sanierung unbefestigtes Verbindungsstück hinter Realschule	522100	66010	12011000	40.000,00 €
Ausbau Verbindungsweg Kita Josef-Thory-Straße und Parkplatz	522100	66010	12011000	15.000,00 €

Die neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen betreffen die Bereiche Gebäudemanagement / Hochbau sowie Straßenunterhaltung / Tiefbau und wurden einzeln durch die Fachämter beantragt und begründet.

Bei der Instandhaltungsrückstellung „Gute Schule 2020“ handelt es sich um unterlassene Instandsetzungsmaßnahmen bei der veralteten EDV-Verkabelungsinfrastruktur an diversen Schulgebäuden. Diese waren für das Jahr 2020 geplant und im Haushaltsplan veranschlagt, sind jedoch aus verschiedenen Gründen nicht zur Ausführung gekommen. Diesbezüglich führte insbesondere die COVID-19-Pandemie zu erheblichen Zeitverzögerungen. Die Maßnahmen der besonderen Bauunterhaltung werden durch das Landeszuschussprogramm „Gute Schule 2020“ finanziert. Aufgrund der Zuwendungsbestimmungen erfolgte der abschließende Mittelabruf im Haushaltsjahr 2020. Die Nachholung dieser unterlassenen Instandhaltungen ist durch das entsprechende Fachamt konkret beabsichtigt und teilweise bereits beauftragt.

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

1.763.166,67 €

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 2020 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	17.500,00
Amt 66	Straßenablaufreinigung 2020	30.000,00
Amt 20	Allgemeine Kreisumlage	300.000,00
Amt 20	Umlage Kreisjugendamt	200.000,00
Amt 50	Krankenhilfekosten	35.000,00
Stadtpflege-Übernahme	Rückstellung für Aufbewahrung	6.290,00
Stadtpflege-Übernahme	Rückstellung für Abschlussprüfung	10.000,00
Stadtpflege-Übernahme	Rückstellung ausstehende Rechnungen	3.000,00
Gesamt		601.790,00

Im Zusammenhang mit den Arbeiten zum Jahresabschluss 2020 wurde, in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt, die Berechnungsgrundlage der Rückstellungen für Zeitguthaben und Resturlaubsansprüche der Mitarbeitenden der Stadt Korschenbroich geändert. Die bisherige Berechnungsgrundlage waren die Personalkosten nach dem jährlichen KGSt-Gutachten „Kosten eines Arbeitsplatzes“; diese wurden pauschal um die Kostenteile bereinigt, die nicht in der Rückstellung abgebildet werden müssen (z.B. Rückstellungen für Beihilfe). Zukünftig werden die Stundensätze rein nach den aktuellen Besoldungs- / Entgelttabellen ermittelt, um den tatsächlichen Zweck der Rückstellung sachgerecht darstellen zu können.

Bezüglich der gebildeten Rückstellungen für Kreisumlagen wird folgende Erläuterung angeführt:

Aufgrund der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer in Höhe von rund 1 Mio. € im Jahre 2020 wird unter der Annahme einer gegenüber den anderen Kommunen des Rhein-Kreises Neuss stärker ansteigenden Steuerkraft mit einer erhöhten Heranziehung zu den Umlagen nach § 56 Kreisordnung in Höhe von 500.000 € gerechnet. Die beiden Umlagen sind einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Eine differenzierte tabellarische Übersicht liegt in der Kämmererei vor. Der Wertansatz dieser Rückstellung basiert auf § 37 Abs. 5 Satz 3 KomHVO, demzufolge eine Rückstellungsbildung für den genannten Fall ausdrücklich ermöglicht wird.

4. Verbindlichkeiten

86.919.625,99 €

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

26.476.603,63 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten wurden mit dem Darlehensstand zum 31.12.2020 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. Der Ursprungsbetrag wurde mit 135.000 € beziffert und wird in jährlichen Raten durch das Land Nordrhein-Westfalen gegenüber der NRW Bank getilgt.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

37.035.888,36 €

Zum Abschlussstichtag bestanden zwei Festbetragsdarlehen zur Liquiditätssicherung in Höhe von insgesamt 35 Mio. Euro. Die Laufzeit der Verträge endet im Mai 2021 (20 Mio. €) und im September 2028 (15 Mio. €).

Des Weiteren sind in dieser Position die für konsumtive Maßnahmen kreditierten Mittel aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten. Im Jahre 2020 wurden für Maßnahmen der besonderen baulichen Unterhaltung im Bereich Bildungsinfrastruktur insgesamt 593.824,00 € abgerufen. Die entsprechenden Maßnahmen konnten jedoch in 2020 nicht umgesetzt werden, sodass Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden. Es wird auf die obenstehenden Ausführungen unter Punkt 3.3 verwiesen. 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 €		

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass die Stadt Korschenbroich zum Abschlussstichtag 31.12.2020 über nennenswerte liquide Mittel in Höhe von 6.619.194,71 € 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 2021 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 31.12.2020 nicht mehr.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **1.681.000,06 €**

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

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **149.106,02 €**

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlten Zuschüssen bzw. Umlagen für das Jahr 2020.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten **3.119.865,96 €**

Unter sonstige Verbindlichkeiten werden beispielsweise die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern sowie Übertragungen von Essensgeldern im Schul-/Kita-Bereich bilanziert.

4.8 Erhaltene Anzahlungen **18.457.161,96 €**

Es handelt sich hierbei um bereits kassenwirksam verbuchte Zuwendungen bzw. Finanzierungsbeteiligungen Dritter für Maßnahmen, die bislang noch nicht fertiggestellt wurden. Dabei ist insbesondere zwischen den projektbezogenen Zuwendungen und den Pauschalzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz – GFG zu unterscheiden.

Bei projektbezogenen Zuwendungen handelt es sich in der Regel um zeitlich befristete Förderprogramme von übergeordneten staatlichen Ebenen (Kreis, Land, Bund), für die sich die Stadt mit konkreten Vorhaben bewerben kann. Wird ein entsprechender Zuschussantrag bewilligt, ergeht ein entsprechender Bescheid, der den Ausführungszeitraum und die Modalitäten für den Mittelabruf definiert. Es ist üblich, dass anteilige Zuschussmittel im laufenden Verfahren abgerufen werden, um Leistungen zu beauftragen und zu bezahlen. Solange die entsprechende Maßnahme nicht fertiggestellt ist, die Anlage sich also noch „im Bau“ befindet, werden die erhaltenen Mittel als „erhaltene Anzahlung“ auf der Passivseite der Bilanz nachgewiesen.

Auf der anderen Seite erhält die Stadt jährlich pauschalisierte Zuweisungen des Landes, deren Verwendung sie im Rahmen der Vorschriften frei bestimmen kann. Im Abschlussjahr 2020 hat die Stadt folgende Zuweisungen gemäß den Festsetzungen des GFG erhalten:

• Investitionspauschale	1.634.107,06 €
• Schul- und Bildungspauschale	838.181,00 €
• Sportpauschale	100.255,00 €

Die zweckentsprechende Verwendung wird durch die Verwaltung im Haushaltsplan veranschlagt und letztendlich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten entschieden. So wurde die Sportpauschale 2020 vollständig für konsumtive Maßnahmen an Sportstätten und Zuschüsse an Vereine verbraucht.

Die Schul- und Bildungspauschale des Jahres 2020 wurde dagegen größtenteils für das Folgejahr angespart. Der voraussichtliche investive Finanzierungsbedarf 2021 beträgt rund 2 Mio. €. Dieser Betrag setzt sich alleine aus den vier Maßnahmen Kita Josef-Thory-Straße, Kita Schulstraße, Kita Eickerender Feld und Aula Gymnasium zusammen.

An dieser Stelle darf der Hinweis nicht unerwähnt bleiben, dass es sich im Anhang des Jahresabschlusses 2020 um den erstmaligen Ausweis dieser Bilanzposition handelt. Dies ist bei der Beurteilung und Interpretation der vorangegangenen Jahresabschlüsse zu beachten.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

6.599.551,74 €

Für an Dritte weitergeleitete investive Zuwendungen, sowie für bereits in 2020 verkaufte Kulturabos für Veranstaltungen in 2021, wurden in Höhe der Einzahlungen passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Der deutliche Anstieg dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr hängt mit der Wertebuchung des reintegrierten Eigenbetriebes Stadtpflege zum 01.01.2020 zusammen.

Erläuterung der Positionen der Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.776.436,76 € ab.
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um 1.465.309,46 € 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.

Die Ergebnisrechnung 2020 weist den vierten Jahresüberschuss in Folge aus. Dies ist der Stadt Korschenbroich seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) im Jahre 2008 bislang noch nicht gelungen. Die ausgesprochen positive Entwicklung des Haushaltes ist auch auf die Konsolidierungsbemühungen der Verwaltung im Zusammenhang mit der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen des Landes Nordrhein-Westfalen zurückzuführen. Dennoch darf nicht außer Acht gelassen werden, dass die seit dem Jahr 2017 erwirtschafteten Überschüsse nur teilweise den Eigenkapitalverzehr früherer Jahre kompensieren. So hat die Stadt Korschenbroich, trotz der aktuell erfreulichen Entwicklung, im Zeitraum der Jahre 2008 bis 2020 ein kumuliertes Defizit in Höhe von rund 23 Mio. € angehäuft.

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

Steuern und ähnliche Abgaben

Die zu verzeichnenden Ertragseinbußen halten sich angesichts der massiven Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Kommunalfinanzen im Allgemeinen im Rahmen. Bei der Gewerbesteuer konnten sogar Mehrerträge erzielt werden. Gegenüber dem planmäßigen Ansatz der Gewerbesteuer von 12,9 Mio. € wurden 14,1 Mio. € erwirtschaftet, was einem Plus von 1,2 Mio. € entspricht. Zu erklären ist dies u.a. mit der mittelständigen Struktur der Unternehmen in Korschenbroich, wodurch offenbar im Jahre 2020 einige der negativen Auswirkungen der Pandemie abgefedert werden konnten. Dagegen ist bei den Einkommensteueranteilen, der größten Ertragsposition des städtischen Haushaltes, ein Minus von 2,1 Mio. € zu verzeichnen. Diese Einbußen hängen direkt mit der Pandemie zusammen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Ergebnisrechnung zeigt Mehrerträge in Höhe von rund 2,3 Mio. € für das Jahr 2020 auf. Diese basieren insbesondere auf zwei Geschäftsvorfällen. Erstens erhält die Stadt Korschenbroich als Teilnehmerin des Stärkungspaktes Sonderhilfen (Sonderhilfengesetz Stärkungspakt). Hiervon wurden rund 1,5 Mio. € auf das Jahr 2020 verbucht. Zweitens erhielt die Stadt eine außerplanmäßige Zuweisung nach dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz in Verbindung mit der Corona-Pandemie von 750.000 €.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Gegenüber dem Haushaltsansatz von 2,7 Mio. € wurden lediglich 1,7 Mio. € als Ertrag erwirtschaftet. Der Grund hierfür liegt einerseits an veranschlagten Erträgen von 545.000 € aus Umlegungsverfahren und Wertausgleichszahlungen in Verbindung mit Baugebieten, die vollständig ausgefallen sind. Die fehlenden Erträge korrespondieren allerdings mit

entsprechenden Einsparungen bei Planungs- und Vermessungskosten. Letztendlich wurden die geplanten Maßnahmen in 2020 nicht durchgeführt. Des Weiteren liegen die Erstattungen vom Land rund 630.000 € unter dem Ansatz. Es handelt sich um die Erstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Hier realisiert sich das in vorangegangenen Lageberichten und Haushaltssanierungsplänen unterstrichene Risiko einer verminderten Erstattungsquote für aufgenommene und untergebrachte Flüchtlinge.

Personalaufwendungen

Für die Überschreitung des Haushaltsansatzes sind ausschließlich Zuführungen zu Rückstellungen verantwortlich. Im Detail handelt es sich um folgende Mehraufwendungen:

- Zuführungen zu Altersteilzeit-Rückstellungen 198.000 €
- Zuführungen zu Urlaubs-/Überstundenrückstellungen 99.791 €
- Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte 236.298 €

Die im Zusammenhang mit Personal entstehenden Rückstellungen sind naturgemäß schwierig zu planen. Im Übrigen wurde bezüglich der Altersteilzeit- sowie Urlaubs-/Überstundenrückstellungen wurde durch die Verwaltung die Berechnungsmethode verändert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen stehen im Zusammenhang mit den erwähnten nicht-getätigten Grundstücksgeschäften und dem Baulandmanagement, welches im Jahr 2020 nicht wie geplant zur Ausführung gekommen ist. Insofern wurden bei Planungs- und Vermessungskosten 822.000 € nicht ausgegeben. Weiteren Einfluss haben Einsparungen bei den Energiekosten von rund 325.000 € und Mehraufwendungen bei der besonderen baulichen Unterhaltung in Höhe von 370.000 €. Letztere sind auf die notwendige Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für IT-Maßnahmen aus dem Landesprogramm Gute Schule 2020 zurückzuführen.

Transferaufwendungen

Für die Wenigeraufwendungen bei den Transferaufwendungen sind sowohl die Leistungen nach dem AsylbLG, als auch die Kreisumlagen verantwortlich. An Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wurden gegenüber der Haushaltsplanung rund 400.000 € weniger ausgezahlt. Dies hängt mit einer vorsichtigen Haushaltsplanung zusammen und korrespondiert im Übrigen auch mit den geringeren Erstattungen nach dem FlüAG. Es wurden in 2020 weniger Flüchtlinge in Korschbroich auf Grundlage des AsylbLG betreut, als im Rahmen der Haushaltsplanungen 2020 angenommen. Bei der allgemeinen Kreisumlage konnten weitere 520.000 € eingespart werden, da der Kreis einen Teil der Umlage, wie von den Kommunen gefordert, nicht erhob. In diesem Betrag sind bereits die gebildeten Rückstellungen für erwartete Verpflichtungen aus den Kreisumlagen enthalten.

Finanzerträge

Die Finanzerträge fallen 2020 geringer aus, als veranschlagt. Hintergrund ist die Entscheidung des Rates vom 15.12.2020, eine für das Jahr 2020 eingeplante Gewinnausschüttung des ehemaligen städtischen Abwasserbetriebes (ab dem 01.01.2020 Städtischer Entsorgungsbetrieb – SEK) in das folgende Jahr vorzutragen.

Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2020 weist als Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Finanzmittel-Überschuss in Höhe von 5.906.913,33 € aus.

Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 3.828.107,30 € ergibt dies eine Verbesserung in Höhe von 2.078.806,03 €.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31.12.2020 3.108.773,36 €. Verglichen mit dem fortgeschriebenen planmäßigen Saldo in Höhe von -14.450.322,71 € ist eine Verbesserung in Höhe von 17.559.096,07 € zu verzeichnen.

Zum Jahresabschluss werden liquide Mittel in Höhe von insgesamt 6.619.194,71 € bilanziert.

Grundsätzlich lässt sich hinsichtlich der Finanzrechnung des Jahres 2020 festhalten, dass sich der erwirtschaftete Jahresüberschuss naturgemäß in den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit widerspiegelt. Aufgrund der verhältnismäßig hohen Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich bei gleichzeitig sehr geringem Realisierungsgrad der eingeplanten Maßnahmen beinhaltet der Saldo aus Investitionstätigkeit die deutlichste Abweichung im Plan-Ist-Vergleich. Im Bereich der Finanzierungstätigkeit konnten sowohl kurzfristige Kassenkredite, als auch langfristige Darlehen getilgt werden. Im Einzelnen wird nachfolgend auf die Auffälligkeiten der Finanzrechnung eingegangen.

Unter Berücksichtigung des Liquiditätsüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 5,9 Mio. € und aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3,1 Mio. € sowie des negativen Saldos aus Finanzierungstätigkeit (-10,4 Mio. €) ist für das Haushaltsjahr 2020 insgesamt ein Rückgang des Bestandes eigener Finanzmittel gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

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 20 Mio. € bzw. 15 Mio. € werden in der Bilanz aufgeführt und haben eine Laufzeit bis zum Jahre 2021 bzw. 2028.

Bezüglich der einzelnen Positionen, die den erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit verursachen, wird auf die Ausführungen und Erklärungen im vorangegangenen Abschnitt 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 investiven Haushaltsreste betrugen im abgeschlossenen Haushaltsjahr alleine 11,9 Mio. €. Zusammen mit den Neuveranschlagungen lag der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei den Investitionen damit bei 20,1 Mio. €.

Als größere Investitionsmaßnahmen im Jahre 2020 mit einem Volumen von mehr als 50.000 € sind Folgende zu nennen (die Zahlen beziehen sich ausschließlich auf die Buchungen des Jahres 2020, nicht auf die Gesamtkosten der Maßnahmen):

Investition / Bezeichnung	Bilanz Zugang 2020 in Euro
INV32.043 HLF 10 Feuerweereinheit Herrenshoff	441.738
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	385.983
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	378.887
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	314.397
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	243.572
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	204.802
INV10.086 Digitalisierung Schulen	176.894
INV66.018 Erschließung BPlan Wasserweg	138.265
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	134.114
INV66.004 Brückensanierungen	129.704
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	108.434
INV66.050 Erneuerung von Deckschichten bei Straßen	95.422
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	75.317
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	65.952
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	61.542
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	51.346

Aus dem Zuschussprogramm Gute Schule 2020 wurden im Berichtsjahr kreditierte Mittel für diverse Baumaßnahmen in Höhe von 593.824,00 € 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.

Vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche

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 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 allerdings auf das Jahr 2019, da die Abschlüsse der Beteiligungen für das Jahr 2020 z.T. noch nicht festgestellt sind. Für weitergehende Auskünfte wird an dieser Stelle auf den jährlichen Beteiligungsbericht der Stadt Korschenbroich verwiesen.

	Stadtpflege	SAB	Reha Bau	WEK
Ordentliche Erträge	3,7 Mio. €	10,0 Mio. €	1,5 Mio. €	1,9 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	3,6 Mio. €	6,8 Mio. €	0,7 Mio. €	1,5 Mio. €
Jahresergebnis 2019	+51 T€	+1,7 Mio. €	+0,6 Mio. €	+0,4 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.

Nachfolgend wird die gemäß § 45 Abs. 2 Satz 1 Nr. 10 KomHVO in den Anhang aufzunehmende Übersicht abgebildet:

Name	Sitz	Höhe des Anteils am Kapital	Eigenkapital (EUR, 31.12.2019)*	Jahresergebnis (EUR, 2019)
Stadtpflege Korschenbroich	Wankelstraße 21, 41352 Korschenbroich	100%	1.332.954,02 €	50.891,84 €
Städtischer Abwasserbetrieb Korschenbroich	Wankelstraße 21, 41352 Korschenbroich	100%	19.622.237,60 €	1.708.894,48 €
Rehabilitationsklinik Korschenbroich Bau GmbH	Sebastianusstraße 1, 41352 Korschenbroich	100%	1.486.977,84 €	552.270,53 €
Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft der Stadt Korschenbroich mbH	Sebastianusstraße 1, 41352 Korschenbroich	51%	923.513,88 €	381.950,93 €

* Das Jahresergebnis ist bereits im Wert des Eigenkapitals enthalten.

Die Gewinnausschüttung sowie Zinserträge an die Stadt aufgrund von Beteiligungen betrug im Jahre 2020 insgesamt 1.127.656 € (Vorjahr rund 1.456.000 €). Es handelt sich hierbei ausschließlich um eine Leistungsbeziehung zwischen dem Städtischen Abwasserbetrieb (SAB) bzw. neuen Städtischen Entsorgungsbetrieb (SEK) und der Stadt Korschenbroich.

Sonstige Angaben gemäß § 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 Sozialhilfearaufwendungen 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

- 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 31.12.2020 in Euro
Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	886.637,73
Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	263.000,00
Prüfung Vorjahre	17.500,00
Prozesskostenrückstellung Amt 61	20.000,00
Krankenhilfekosten	35.000,00
Prozesskostenrückstellung Amt 66	11.028,94
Allgemeine Kreisumlage	300.000,00
Umlage Kreisjugendamt	200.000,00
Straßenablaufreinigung 2020	30.000,00

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

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Folgende Verpflichtungen aus Leasing- und leasingähnlichen Verträgen bestehen zum 31.12.2020:

Leasing der IT-Ausstattung	184.500 €
Leasing von Schulkopierern	34.932 €
Leasing Dienstfahrzeug Bürgermeister	302 €
Summe:	219.234 €

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

Anlagenspiegel

Anlagenspiegel 2020

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	813.044,18	51.579,87	-2.352,57	0,00	862.271,48	-546.217,93	-60.256,05	0,00	446,12	-606.027,86	256.243,62	266.826,25
2. Sachanlagen	282.701.881,12	12.811.008,25	-255.477,20	0,00	295.257.412,17	-60.617.071,17	-5.746.647,23	0,00	210.577,86	-66.153.140,54	229.104.271,63	222.084.809,95
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	22.077.139,76	8.400.584,91	-38.525,00	0,00	30.439.199,67	-2.873.625,57	-312.585,38	0,00	0,00	-3.186.210,95	27.252.988,72	19.203.514,19
2.1.2 Ackerland	2.626.214,55	21.626,71	0,00	0,00	2.647.841,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.647.841,26	2.626.214,55
2.1.3 Wald, Forsten	1.083.139,00	0,00	0,00	0,00	1.083.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.139,00	1.083.139,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.337.858,51	0,00	0,00	0,00	3.337.858,51	-2.398,82	-383,81	0,00	0,00	-2.782,63	3.335.075,88	3.335.459,69
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	16.968.636,22	135.816,15	0,00	6.257,62	17.110.709,99	-1.770.829,62	-251.403,73	0,00	0,00	-2.022.233,35	15.088.476,64	15.197.806,60
2.2.2 Schulen	55.237.774,89	0,00	0,00	0,00	55.237.774,89	-10.140.052,39	-816.120,66	0,00	0,00	-10.956.173,05	44.281.601,84	45.097.722,50
2.2.3 Wohnbauten	3.403.039,83	0,00	0,00	0,00	3.403.039,83	-345.758,65	-9.095,35	0,00	0,00	-354.854,00	3.048.185,83	3.057.281,18
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	46.607.657,47	34.287,02	0,00	0,00	46.641.944,49	-10.016.796,84	-955.823,87	0,00	0,00	-10.972.620,71	35.669.323,78	36.590.860,63
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.676.589,20	12.456,77	0,00	0,00	28.689.045,97	-27.528,00	0,00	0,00	0,00	-27.528,00	28.661.517,97	28.649.061,20
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.143.174,32	0,00	0,00	0,00	3.143.174,32	-681.453,93	-56.249,12	0,00	0,00	-737.703,05	2.405.471,27	2.461.720,39
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	81.105.883,66	969.824,29	0,00	0,00	82.075.707,95	-28.936.996,91	-2.470.723,18	0,00	0,00	-31.407.720,09	50.667.987,86	52.168.886,75
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.135.348,98	0,00	0,00	0,00	2.135.348,98	-681.793,74	-85.602,77	0,00	0,00	-767.396,51	1.367.952,47	1.453.555,24
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.614.478,18	0,00	0,00	0,00	1.614.478,18	-367.278,16	-34.670,27	0,00	0,00	-401.948,43	1.212.529,75	1.247.200,02
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44,00	16.418,61	0,00	0,00	16.462,61	0,00	-547,29	0,00	0,00	-547,29	15.915,32	44,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.272.400,85	1.126.058,80	-146.200,00	0,00	6.252.259,65	-2.115.166,05	-396.803,19	0,00	146.198,00	-2.365.771,24	3.886.488,41	3.157.234,80
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.633.179,82	651.122,67	-70.752,20	0,00	5.213.550,29	-2.657.392,49	-356.638,61	0,00	64.379,86	-2.949.651,24	2.263.899,05	1.975.787,33
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.779.321,88	1.442.812,32	0,00	-6.257,62	6.215.876,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.215.876,58	4.779.321,88
3. Finanzanlagen	19.441.219,81	0,00	-2.567.209,21	0,00	16.874.010,60	-17.346,97	-773.560,31	0,00	0,00	-790.907,28	16.083.103,32	19.423.872,84
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07	0,00	0,00	0,00	1.893.884,07	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	178.824,03	-17.346,97	-2.746,91	0,00	0,00	-20.093,88	158.730,15	161.477,06
3.3 Sondervermögen	14.013.195,75	0,00	0,00	0,00	14.013.195,75	0,00	-770.813,40	0,00	0,00	-770.813,40	13.242.382,35	14.013.195,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00	0,00	0,00	0,00	822,00	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	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	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	2.600.364,89	0,00	-1.996.298,49	0,00	604.066,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.066,40	2.600.364,89
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	754.129,07	0,00	-570.910,72	0,00	183.218,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.218,35	754.129,07
4. Summe des Anlagevermögens	302.956.145,11	12.862.588,12	-2.825.038,98	0,00	312.993.694,25	-61.180.636,07	-6.580.463,59	0,00	211.023,98	-67.550.075,68	245.443.618,57	241.775.509,04

Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 31.12.2020						
Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2020	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit größer 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2019	
A Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.481.898,62	3.474.639,97	2.803,65	4.455,00	3.227.810,46	
I. Gebühren	155.368,94	148.513,94	2.400,00	4.455,00	59.866,03	
II. Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Steuern	1.368.139,83	1.368.139,83	0,00	0,00	705.243,02	
IV. Forderungen aus Transferleistungen	1.304.178,84	1.303.775,19	403,65	0,00	1.805.402,16	
V. Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	654.211,01	654.211,01	0,00	0,00	657.299,25	
B Privatrechtl. Forderungen	5.219.808,12	5.219.808,12	0,00	0,00	9.748.317,97	
I. gegenüber dem privaten Bereich	192.546,21	192.546,21	0,00	0,00	143.611,62	
II. gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	5.193,76	
III. gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. gegen Beteiligungen	4.107.907,21	4.107.907,21	0,00	0,00	8.207.352,03	
V. gegen Sondervermögen	412.821,34	412.821,34	0,00	0,00	1.392.160,56	
VI. aus dlf. Geldern	245.523,09	245.523,09				
VII. Sonstige Vermögensgegenstände	261.010,27	261.010,27				
Summe aller Forderungen	8.701.706,74	8.694.448,09	2.803,65	4.455,00	12.976.128,43	

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	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	26.476.603,63	2.442.045,98	12.613.418,12	11.421.139,53	29.382.254,82
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	26.476.603,63	2.442.045,98	12.613.418,12	11.421.139,53	29.382.254,82
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	26.476.603,63	2.442.045,98	12.613.418,12	11.421.139,53	29.382.254,82
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	37.035.888,36	21.536.985,46		15.498.902,90	48.732.024,22
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	37.035.888,36	21.536.985,46		15.498.902,90	48.732.024,22
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leibrente)					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.681.000,06	1.681.000,06			2.120.957,84
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	149.106,02	149.106,02			217.524,83
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.119.865,96	3.119.865,96			19.485.287,45
8. Erhaltene Anzahlungen	18.457.161,96	18.457.161,96			
8. Summe aller Verbindlichkeiten	86.919.625,99	47.386.165,44	12.613.418,12	26.920.042,43	99.938.049,16
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Bürgschaften	73.000,00				73.000,00

Rückstellungsspiegel

Bilanzposition Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2019	Verbrauch -	Auflösung -	Umbuchung +/-	Zuführung +	Saldo 31.12.2020
251110	Pensionsrückstellungen	19.188.589,00	-174.517,00	-352.821,00	245.474,00	1.173.692,00	20.080.417,00
251200	Beihilferückstellungen	4.996.541,00	-54.250,00	-72.979,00		603.637,00	5.472.949,00
259900	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	24.185.130,00	-228.767,00	-425.800,00	245.474,00	1.777.329,00	25.553.366,00
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	778.163,72	-220.859,52		0,00	593.824,00	1.151.128,20
271120	Instandhaltungsrückstellungen Straßen	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
271130	Sonstige Instandhaltungsrückstellungen	87.850,40		0,00	0,00	0,00	87.850,40
279990	Instandhaltungsrückstellungen	866.014,12	-220.859,52	0,00	0,00	648.824,00	1.293.978,60
281110	Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überst.	688.247,19		0,00	98.600,00	99.790,54	886.637,73
281125	Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	65.000,00	0,00		0,00	198.000,00	263.000,00
281130	Sonstige Rückstellungen	753.247,19	0,00	0,00	98.600,00	297.790,54	1.149.637,73
281140	Andere sonstige Rückstellungen	1.096.360,58	-708.089,95	-376.531,69	0,00	601.790,00	613.528,94
289980	Andere sonstige Rückstellungen	1.096.360,58	-708.089,95	-376.531,69	0,00	601.790,00	613.528,94
	Rückstellungen Gesamt	26.900.751,89	-1.157.716,47	-802.331,69	344.074,00	3.325.733,54	28.610.511,27

Sonderpostenspiegel

Sonderposten	Sonderposten					Auflösungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Auflösungen zum 31.12. des Vorjahres	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2. Sonderposten												
2.1 für Zuwendungen	69.680.795,90	1.374.111,97	0,00	0,00	71.054.907,87	-15.988.345,94	-1.745.011,30	0,00	0,00	-17.733.357,24	53.321.550,63	53.692.449,96
2.2 für Beiträge	42.523.302,91	1.376.189,09	0,00	0,00	43.899.492,00	-9.311.163,92	-791.645,31	0,00	0,00	-10.102.809,23	33.796.682,77	33.212.138,99
2.3 für den Gebührenaussgleich	813.858,39	138.377,56	-813.858,39	0,00	138.377,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.377,56	813.858,39
2.4 Sonstige Sonderposten	14.006.770,19	56.264,65	0,00	0,00	14.063.034,84	-1.705.420,06	-195.165,69	0,00		-1.900.585,75	12.162.449,09	12.801.350,13
Summe Sonderposten	127.024.727,39	2.944.943,27	-813.858,39	0,00	129.155.812,27	-27.004.929,92	-2.731.822,30	0,00	0,00	-29.736.752,22	99.419.060,05	100.519.797,47

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹	Verrechnung des Vorjahresergebnis ses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	32.318.840,03	0	-27.327,81	-		32.291.512,22
1.2 Sonderrücklagen	-	-		-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	6.888.158,97	371.596,23				7.259.755,20
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	371.596,23	-371.596,23			1.776.436,76	1.776.436,76
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	-	-				-
Summe Eigenkapital	39.578.595,23	0,00				41.327.704,18
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-				-

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

² Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-	-	-	-
Ausgleichsrücklage (+/-)	805.523,87	3.491.313,14	371.596,23	4.668.433,24
Summe	805.523,87	3.491.313,14	371.596,23	4.668.433,24

Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO können Ermächtigungen in Folgejahre übertragen werden. Ermächtigungsübertragungen aus 2020 erhöhen dabei den Ansatz des Haushaltsjahres 2021 (= 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 Bildung von Haushaltsresten findet bei der Stadt Korschenbroich grundsätzlich auf Antrag der jeweils zuständigen Fachämter statt. Darin muss erläutert werden, dass eine konkrete Umsetzung der Maßnahmen vorgesehen und auch zeitnah realisierbar ist.

Die folgenden Tabellen stellen zunächst die Abwicklung der von 2019 nach 2020 übertragenen Ermächtigungen dar und darauf folgend die Bildung neuer Haushaltsreste im Rahmen des Jahresabschlusses 2020.

Abwicklung der Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan (investiv) von 2019 nach 2020:

Beträge in Euro.

Investition / Bezeichnung	HH-Rest	Ist
INV01.002 Zwei Autobahnschilder Ortskern Liedberg	10.000	10.000
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 800 Euro	14.506	14.506
INV10.036 Software-Lizenz Infoma Business Intelligence	2.642	
INV10.058 Dokumenten-Management-System	18.000	
INV10.059 pit-Mobil	2.400	
INV10.063 GeoXchange WS-LandCAD	4.300	
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	222.930	108.434
INV32.043 HLF 10 Feuerweereinheit Herrenshoff	131.738	131.738
INV32.055 Erneuerung Alarmierungstechnik	12.000	
INV32.062 Ersatzbeschaffung einer Tragkraftspritze	14.600	
INV40.002 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Herrenshoff	7.710	5.040
INV40.003 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Glehn	13.892	2.108
INV40.004 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gutenbergschule	8.278	
INV40.005 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	1.307	1.307
INV40.008 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Hauptschule	5.189	5.189
INV40.009 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Realschule	15.500	
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	32.738	7.078
INV40.015 Material u. Ausst. Kita Donatusstraße	588	588
INV40.023 Sportgeräte Sportfreianlagen	1.328	1.328
INV40.024 Sportgeräte für Sporthallen	6.888	6.495
INV40.025 Geräte für die Pflege von Sportfreianlagen	25.359	3.557
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	726	
INV40.035 Software GS Andreas	500	
INV40.036 Software GS Herrenshoff	500	500
INV40.037 Software GS Glehn	500	
INV40.039 Software Maternusschule	500	
INV40.040 Software GS Liedberg	500	
INV40.041 Software Hauptschule	1.500	
INV40.043 Software Gymnasium	2.455	1.500
INV40.068 Geräte und Mobiliar Hallenbad	2.210	1.967
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	74.070	12.000
INV40.091 Küche und Mobiliar OGATA Gymnastikhalle Pesch	331	
INV40.099 Stühle für die Aula des Gymnasiums	111.610	
INV40.100 Bauliche Maßnahmen Sportplatz Liedberg	4.334	1.190
INV40.101 Zuschuss an Lebenshilfe Mobiliar Kita Niers-Aue	30.000	
INV40.102 Zuschuss an Diakonie Mobiliar Kita Im Holzkamp	20.000	
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	1.198.815	3.276
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	2.978.335	243.572
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	10.000	10.000
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	2.399.241	204.802
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagschulen	14.937	
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	205.936	65.952
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	133.473	75.317
INV60.064 Rathausenerweiterung Sebastianusstraße 1	130.000	4.825
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	100.000	

Investition / Bezeichnung	HH-Rest	Ist
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze (bis 2020)	25.000	8.201
INV66.004 Brückensanierungen	688.197	129.704
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	35.696	29.563
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	41.304	391
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	81.378	61.542
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausbau Kreisverkehr	806.274	314.397
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	133.592	133.592
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	1.410.934	378.887
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	61.242	
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	67.549	
INV66.043 Radweg Rhedung	585.488	
INV66.046 Errichtung von Straßenlaternen - Hellweg	11.087	9.710
INV66.047 Errichtung von Straßenlaternen - Am Grootes	10.000	6.903
SUMME	11.930.109	1.995.160

Die konsumtiv im Ergebnisplan übertragenen Ermächtigungen zum 31.12.2019 in Höhe von **150.120,00 €** dienen zur Verstärkung der jeweiligen Budgets.

Übertragene Ermächtigungen für Investitionen zum 31.12.2020:

Beträge in Euro.

Investition / Bezeichnung	Haushaltsrest
INV01.001 Ersatzbeschaffung iPads	25.031,56
INV01.003 Beschaffung einer Mikrofonanlage	35.000,00
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	19.151,13
INV10.003 EDV-Technik GS Andreas	1.000,00
INV10.005 EDV-Technik GS Glehn	1.000,00
INV10.006 EDV-Technik Gutenbergschule	1.000,00
INV10.007 EDV-Technik Maternusschule	8.767,18
INV10.008 EDV-Technik GS Liedberg	1.000,00
INV10.009 EDV-Technik Hauptschule	2.000,00
INV10.010 EDV-Technik Realschule	3.000,00
INV10.011 EDV-Technik Gymnasium	3.407,77
INV10.013 Software-Lizenzen GS Andreas	200,00
INV10.014 Software-Lizenzen GS Herrenshoff	1.200,00
INV10.015 Software-Lizenzen GS Glehn	200,00
INV10.016 Software-Lizenzen GS Gutenbergschule	200,00
INV10.017 Software-Lizenzen GS Maternusschule	1.200,00
INV10.018 Software-Lizenzen GS Liedberg	200,00
INV10.019 Software-Lizenzen Hauptschule	1.200,00
INV10.020 Software-Lizenzen Realschule	200,00
INV10.021 Software-Lizenzen Gymnasium	1.200,00
INV10.036 Software-Lizenz Infoma Business Intelligence	2.642,00
INV10.059 pit-Mobil	2.400,00
INV10.061 Infoma Steuer- und Finanzakte	15.000,00
INV10.063 GeoXchange WS-LandCAD	4.300,00
INV10.065 EDV-Technik Kita Am Sportplatz	3.600,00
INV10.068 EDV-Technik Kita Auf den Kempen	3.600,00
INV10.074 Software-Lizenzen Kita Am Hallenbad	665,00
INV10.075 Software-Lizenzen Kita Am Sportplatz	665,00
INV10.076 Software-Lizenzen Kita Herrenshoff	665,00
INV10.077 Software-Lizenzen Kita Pesch	665,00
INV10.078 Software-Lizenzen Kita Auf den Kempen	665,00
INV10.079 Software-Lizenzen Kita Am Kerper Weiher	665,00
INV10.080 Software-Lizenzen Kita Hochstraße	665,00
INV10.081 Software-Lizenzen Kita Schulstraße	665,00
INV10.082 Software-Lizenzen Kita Danziger Straße	665,00
INV10.083 Software-Lizenzen Kita Josef-Thory-Straße	665,00
INV10.084 Infoma-Lizenzen	6.321,35
INV10.085 Office und Virens Scanner	6.650,00
INV10.086 Digitalisierung Schulen	373.105,80

Investition / Bezeichnung	Haushaltsrest
INV10.087 Netzwerkinfrastruktur Rathäuser	4.000,00
INV10.098 Digitale Endgeräte für Bedürftige	151.824,00
INV10.100 Digitale Endgeräte für Lehrer	108.325,40
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	114.496,09
INV32.061 HLF 10 LG Liedberg	110.000,00
INV32.062 Ersatzbeschaffung einer Tragkraftspritze	14.600,00
INV40.001 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Andreas	11.814,60
INV40.002 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Herrenshoff	6.770,05
INV40.003 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Glehn	16.384,30
INV40.004 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gutenbergschule	13.277,74
INV40.008 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Hauptschule	25.050,38
INV40.009 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Realschule	24.600,00
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	44.410,37
INV40.025 Geräte für die Pflege von Sportfreianlagen	31.802,08
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	2.725,93
INV40.035 Software GS Andreas	1.000,00
INV40.037 Software GS Glehn	1.000,00
INV40.038 Software Gutenbergschule	500,00
INV40.039 Software Maternusschule	1.000,00
INV40.040 Software GS Liedberg	1.000,00
INV40.041 Software Hauptschule	3.000,00
INV40.042 Software Realschule	1.500,00
INV40.043 Software Gymnasium	3.455,00
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	3.000,00
INV40.099 Stühle für die Aula des Gymnasiums	153.810,00
INV40.101 Zuschuss an Lebenshilfe Mobiliar Kita Niers-Aue	30.000,00
INV40.102 Zuschuss an Diakonie Mobiliar Kita Im Holzkamp	20.000,00
INV40.110 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Glehn	434.521,53
INV40.111 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Kleinenbroich	129.847,28
INV40.112 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Herrenshoff	227.847,29
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	951.453,99
INV40.117 Mobiliar weitere zwei Gruppen Kita Niers-Aue	20.000,00
INV40.118 Zuschuss zum Neubau Kita Eickerender Feld	780.000,00
INV40.119 Zuschuss zur Einrichtung Kita Eickerender Feld	50.000,00
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	1.195.539,23
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrrgeräteh. Kleinenbroich	4.484.763,43
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	52.692,00
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	252.977,74
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	2.194.439,66
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	104.983,80
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	58.155,72
INV60.064 Rathausenerweiterung Sebastianusstraße 1	505.175,34

Investition / Bezeichnung	Haushaltsrest
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	145.000,00
INV60.070 Ern. Fenster und Eingangstür Bürgerhaus Steinforth	19.787,56
INV60.071 Fensteraustausch Kita Am Sportplatz	100.000,00
INV60.078 Umbau Foyer Rathaus Don-Bosco-Str.	112.684,96
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	65.886,29
INV61.022 Wanderweg Raderbroich - Kleinenbroich	10.000,00
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze (bis 2020)	41.798,87
INV66.004 Brückensanierungen	549.427,78
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	18.000,00
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	40.912,53
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	19.836,29
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausbau Kreisverkehr	491.877,04
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	1.032.046,75
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	61.241,65
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	67.549,47
INV66.049 Beschaffung von 8 mobilen Geschwindigkeitstafeln	10.566,42
INV67.002 Ersatzbeschaffung Transporter Schilderwerkstatt	40.000,00
INV67.003 Ersatzbeschaffung Transporter ZBV	40.000,00
INV67.004 Ersatzbeschaffung Fahrzeug Werkstatt	40.000,00
INV67.005 Urnenstelen	15.000,00
INV67.006 Neuanlage von Grabfeldern	10.624,00
INV67.007 Umsetzung Friedhofskonzept	70.000,00
SUMME	15.874.409,35

Übertragene Ermächtigungen im Bereich des Ergebnisplanes zum 31.12.2020:

Haushaltsreste für Aufwendungen (konsumtiver Bereich) konnten in diesem Jahr nicht gebildet werden, da der veranschlagte Jahresüberschuss 2021 mit 17.586 € zu knapp bemessen ist. Im Jahre 2021 unterliegt die Stadt Korschenbroich letztmalig den Restriktionen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen. Die Bildung von konsumtiven Haushaltsresten würde die Erreichung der gesetzlichen Vorgaben des Stärkungspaktes gefährden.

Anlage des Anhanges gemäß § 95 Abs. 3 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 Gemeindebund 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 03.11.2020:				
Ute Becker Hochstraße 3 41352 Korschenbroich	Gastronomin		Volkshochschulzweckverband - stellv. Gremienmitglied	

Peter Berger Schlehenweg 6 41352 Korschenbroich	Dipl.-Sparkassen- Betriebswirt	Reha-Bau GmbH - Stellv. Vorsitzender		
Peter Josef Esser Blausteinstraße 1 B 41352 Korschenbroich	Landwirt		Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Uwe Frye Bahnhofstraße 28 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt		Aufsichtsrat Reha Bau GmbH - Gremienmitglied Zweckverband ITK - Gremienmitglied	Verbandsausschuss Nordkanal - Gremienmitglied
Andreas Heidemann Zalfenstraße 3 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter Adecco Germany Holding			Verwaltungsrat Sparkasse NE - Gremienmitglied
Marlene Hülser Brentanostraße 19 41352 Korschenbroich	Rentnerin		Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband - stellv. Gremienmitglied VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Verbandsausschuss Nordkanal - stellv. Gremienmitglied
Dirk Kartarius Stauferstraße 16 41352 Korschenbroich	Angestellter			
Wolfgang Kauerz Katharinenstraße 50 41352 Korschenbroich	Pensionär		Aufsichtsrat WEK - Gremienmitglied	
Heinrich Kolvenbach Eichendorffstraße 19 a 41352 Korschenbroich	Rentner		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Verbandsausschuss Nordkanal - Gremienmitglied

Gerd Krappa Püllenweg 24 41352 Korschenbroich	Unternehmensberater		Erftverband Delegiertenversammlung - Gremienmitglied Städte- und Gemeindebund NRW -Gremienmitglied VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Verbandsausschuss Nordkanal - stellv. Gremienmitglied
Wolfgang Lieser Holzweg 6 41352 Korschenbroich	Studiendirektor a. D.		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied Lärmschutzbeirat VPL MG - stellv. Gremienmitglied	
Julian Meyers Willi-Hannen-Straße 4 41352 Korschenbroich	Studienrat		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	
Raymond Opszalski Gilleschütte 44 41352 Korschenbroich	Group Arbeitsdirektor	Aufsichtsrat Modis GmbH		Vorstand Sparkassenstiftung Korschenbroich - Gremienmitglied
Bernd Scheufeld Johann-Hövel-Weg 4 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Aufsichtsrat Verkehrs- gesellschaft RKN - Gremienmitglied	
Ann-Kathrin Scheufeld-Küsters Johann-Hövel-Weg 4 41352 Korschenbroich	Referentin CDU-Landtags- fraktion NRW		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Klaus-Peter Schöttke Gartenstraße 10 41352 Korschenbroich	Betriebswirt		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied Aufsichtsrat WEK GmbH - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied

Jörg Siegers An der Hofesfeste 7 41352 Korschenbroich	Key Account Manager Kredit		Verbandsversammlung ITK Rheinland - stellv. Gremienmitglied Aufsichtsrat Reha Bau GmbH - Gremienmitglied Aufsichtsrat WEK - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Thomas Siegers Rheydter Straße 82 41352 Korschenbroich	Leiter Vorstandssekretariat		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied	Kuratorium Sparkassenstiftung Korschenbroich - Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied
Hans Willi Türks Am Dyckershof 3 c 41352 Korschenbroich	Rentner		Aufsichtsrat WEK GmbH - Gremienmitglied Verbandsversammlung Niersverband - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - Mitglied	
Bernadette Acht Finkenweg 32 41352 Korschenbroich	Grafikerin		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Kuratorium Sparkassenstiftung - Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied
Jochen Andretzky An Heldsmühle 25 41352 Korschenbroich	Referatsleiter Ministerium für Schule und Weiterbildung NRW		Aufsichtsrat WEK GmbH - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - Mitglied	
Julia-Kathrin Edelburg Am Grooten 13 41352 Korschenbroich	Landesoberverwaltungsrätin		Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	

Tanja Hannemann Mühlenstraße 42 41352 Korschenbroich	Selbständige Berufsbetreuerin			
Sabine Krauß Rhedung 58 41352 Korschenbroich	persönliche Mitarbeiterin Terminierung		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	
Martin Kresse Von-Limburg-Straße 5 41352 Korschenbroich	Rentner		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Aufsichtsratsmitglied der WfbM in Kleve (Landschaftsversammlung) Beiratsmitglied der Sozial- und Kulturstiftung des LVR Köln stellv. Aufsichtsratsmitglied Klinikum Oberberg in Gummersbach
Jörg Pesch Fäurther Weg 7 41352 Korschenbroich	Hauptmann		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Verbandsausschuss Nordkanal - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Jörg Utecht Haus Fürth 1 A 41352 Korschenbroich	Leiter Presse- und Öffentlich- keitsarbeit		Aufsichtsrat WEK - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Birgit Wollbold Am Kuhlenhof 9 41352 Korschenbroich	Honorarlehrkraft		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Peter Josef Fels Rurstraße 34 41352 Korschenbroich	Beamter i. R.		Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal - Gremienmitglied VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	

Vera Kirchhoff Lehmstraße 27 41352 Korschenbroich	Steuerberatung Lohnbuchhalterin		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Marcel Knuppertz Albrecht-Dürer-Straße 6 41352 Korschenbroich	Lehrer		Aufsichtsrat WEK - stellv. Gremienmitglied	
Lena Meyer Ahrstraße 2 41352 Korschenbroich	Lehrerin		Aufsichtsrat Reha Bau GmbH - Gremienmitglied	
Albert Richter Rheinstraße 4 41352 Korschenbroich	Pensionär		Aufsichtsrat WEK GmbH - Gremienmitglied Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied (Delegiertenversammlung)	
Monika Stevens Myllendonker Straße 61 41352 Korschenbroich	Wirtschaftstechnikerin			Kuratorium Sparkassenstiftung - Gremienmitglied Verbandsversammlung Spar- kassenzweckverband - Gremienmitglied Verwaltungsrat Sparkasse - stellv. Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied
Denis Teppler-Lenzen Mühlenkamp 58 a 41352 Korschenbroich	Lehrerin		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied	
Thomas Christof Betz Clara-Viebig-Straße 17 41352 Korschenbroich	IT-Management		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Verbandsausschuss Nordkanal VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	

Dirk Schiffrers Raderbroich 129 41352 Korschenbroich	Wirtschaftsprüfer		Verbandsausschuss Nordkanal - stellv. Gremienmitglied	
Hellmut Ludwig Tiex Theodor-Heuss-Straße 1 41352 Korschenbroich	Oberstudienrat		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Hanns-Lothar Endell Hubertusstraße 10 41352 Korschenbroich	Leiter IT NRW			Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied
Gabriele Parting Friedhofsweg 10 41352 Korschenbroich	Bürokauffrau		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied	
Heiner Bäther Wallrather Weg 8 41352 Korschenbroich	Deutscher Bundestag Wahlkreisbüro			
Wolfgang Hübgens Jan-van-Werth-Straße 4 41352 Korschenbroich	Angestellter Chemie			

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2020 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 2020 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 31.12.2020 mit einem Jahresüberschuss von	1.776.436,76 €
ab.	

Verglichen mit dem im Haushaltsplan prognostizierten Jahresüberschuss von	311.127,30 €
auf Basis der fortgeschriebenen Ansätze	
ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von	1.465.309,46 €

Die Bilanzsumme ist mit	262.876.453,23 €
im Vergleich zum Vorjahr mit	268.041.398,46 €
abgesunken.	

Der dargestellten Bilanzverkürzung in diesem Jahr um rund 5 Mio. € steht eine deutlichere Bilanzverlängerung im letzten Jahr gegenüber. Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wies einen Zuwachs der Aktiva und Passiva um rund 13 Mio. € auf. Die vorangegangene Bilanzverlängerung hing insbesondere mit einem Buchungsvorgang beim sogenannten Cash-Management zusammen. Es handelte 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 sollte. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 mündete

unter anderem in einer Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes, diese Liquiditätsbewegungen bilanziell abzubilden. Die Empfehlung des RPA wurde ab dem Jahr 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. Des Weiteren stiegen gegenüber dem Vorjahr auch die „Sonstigen Verbindlichkeiten“ deutlich von 12,8 Mio. € auf knapp 19,5 Mio. € an. Die Ursache hierfür lag einerseits bei zusätzlichen Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern. Andererseits wurde in Verbindung mit dem Baugebiet Holzkamp-West ein nennenswerter Betrag als Verbindlichkeit aus erhaltenen Anzahlungen abgegrenzt. Es handelte sich um anteilige Erschließungskosten, die gem. Erschließungsvertrag erst nach Fertigstellung der Erschließungsanlagen der Investition als Sonderposten zuzuordnen sind.

Nachfolgend wird auf die wesentlichsten Auffälligkeiten und Veränderungen der Bilanz zum 31.12.2020 eingegangen:

Eckdaten der Bilanz zum 31.12.2020

Beträge in EUR	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Bilanzsumme	262.876.453,23	268.041.398,46	-5.164.945,23
Anlagevermögen	245.443.619,57	241.775.510,04	3.668.109,53
- davon Immaterielle Vermögensg.	256.243,62	266.826,25	-10.582,63
- davon Sachanlagen	229.104.272,63	222.084.810,95	7.019.461,68
- davon Finanzanlagen	16.083.103,32	19.423.872,84	-3.340.769,52
Umlaufvermögen	15.648.605,78	24.601.017,17	-8.952.411,39
aktive Rechnungsabgrenzung	1.784.227,88	1.664.871,25	119.356,63
Eigenkapital	40.577.704,18	39.578.595,23	999.108,95
Sonderposten	<u>99.419.060,05</u>	<u>100.519.797,47</u>	<u>-1.100.737,42</u>
Eigenkapital + Sopos	139.996.764,23	140.098.392,70	-101.628,47
Rückstellungen	28.610.511,27	26.900.751,89	1.709.759,38
Verbindlichkeiten	<u>87.669.625,99</u>	<u>85.202.915,86</u>	<u>2.466.710,13</u>
Rückstellungen + Verbindlichk.	116.280.137,26	112.103.667,75	4.176.469,51
passive Rechnungsabgrenzung	6.599.551,74	1.104.204,71	5.495.347,03

Die Vermögensstruktur der Aktiva zeigt einerseits einen leichten Zuwachs beim Anlagevermögen, während das Umlaufvermögen um ein Drittel gesunken ist.

Eine nähere Betrachtung des Anlagevermögens macht deutlich, dass die Finanzanlagen der Stadt wertmäßig von 19,4 Mio. € auf 16,1 Mio. € gesunken sind. Hier bildet sich die organisatorische und bilanzielle Reintegration des ehemaligen Eigenbetriebes Stadtpflege in den Kernhaushalt sowie die Übertragung der stillen Beteiligung an der NEW AG auf den Städtischen Entsorgungsbetrieb (SEK) in Zahlen ab. Kompensiert werden konnte dieser Vermögensverlust durch Zuwächse bei den Sachanlagen.

Bezüglich des Umlaufvermögens liegen die wesentlichen Veränderungen einerseits bei den Forderungen und andererseits bei den liquiden Mitteln. Insofern handelt es sich um Positionen, die naturgemäß sowohl unterjährig, als auch stichtagsbezogen erheblichen Schwankungen unterliegen können. Auch hier wirkt sich die Reintegration des Stadtpflegebetriebes mit Friedhofswesen sowie die Auslagerung des gebührenrechnenden Bereiches Abfall aus. Diese Vorgänge führen zu einer Eliminierung von Forderungen gegenüber Beteiligungen und

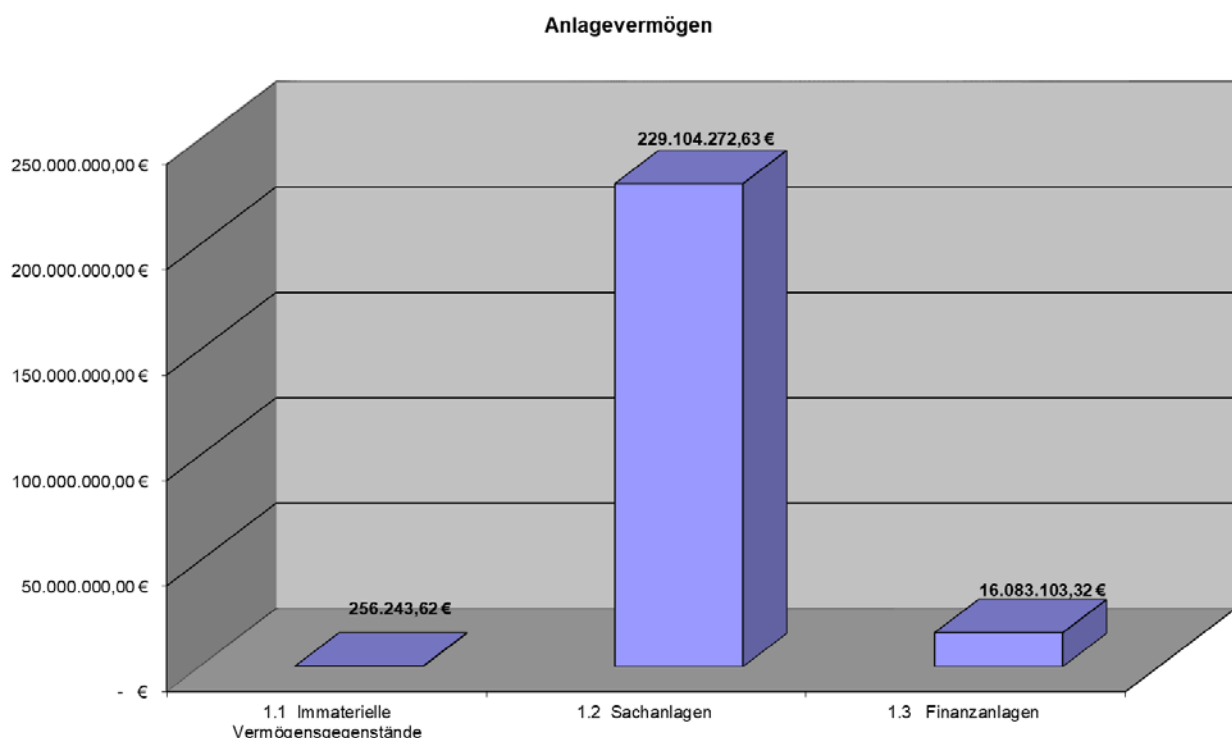
Sondervermögen. Das Absinken des Bestandes an liquiden Mitteln hängt mit der Tilgung eines mittelfristigen Kassenkredites über 20 Mio. € zusammen. An dessen Stelle wurde ein neuer längerfristiger Liquiditätskredit über 15 Mio. € aufgenommen.

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 Instandhaltungsrückstellungen, andererseits auf die Pensionsrückstellungen. Die gebildeten Sonstigen Rückstellungen bleiben konstant, hierzu zählt auch die Rückstellung eines Betrages in Höhe von 0,5 Mio. € für zukünftige Belastungen durch die Kreisumlagen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind gesunken. Der Darlehensstand in Verbindung mit Investitionen wurde weiter sukzessive abgebaut. Gleiches gilt für die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

Im Berichtszeitraum unterschreiten die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 2,9 Mio. € (Vorjahr 5,7 Mio. €) die Abschreibungen auf Anlagevermögen in Höhe von 5,8 Mio. € um rund die Hälfte. Da die Abschreibungen grundsätzlich zur Finanzierung der Investitionen dienen sollten, befindet sich die Stadt diesbezüglich im Abschlussjahr auf keinem gesunden Weg. Auf die Gründe wird beim Unterpunkt „Finanzrechnung“ eingegangen.

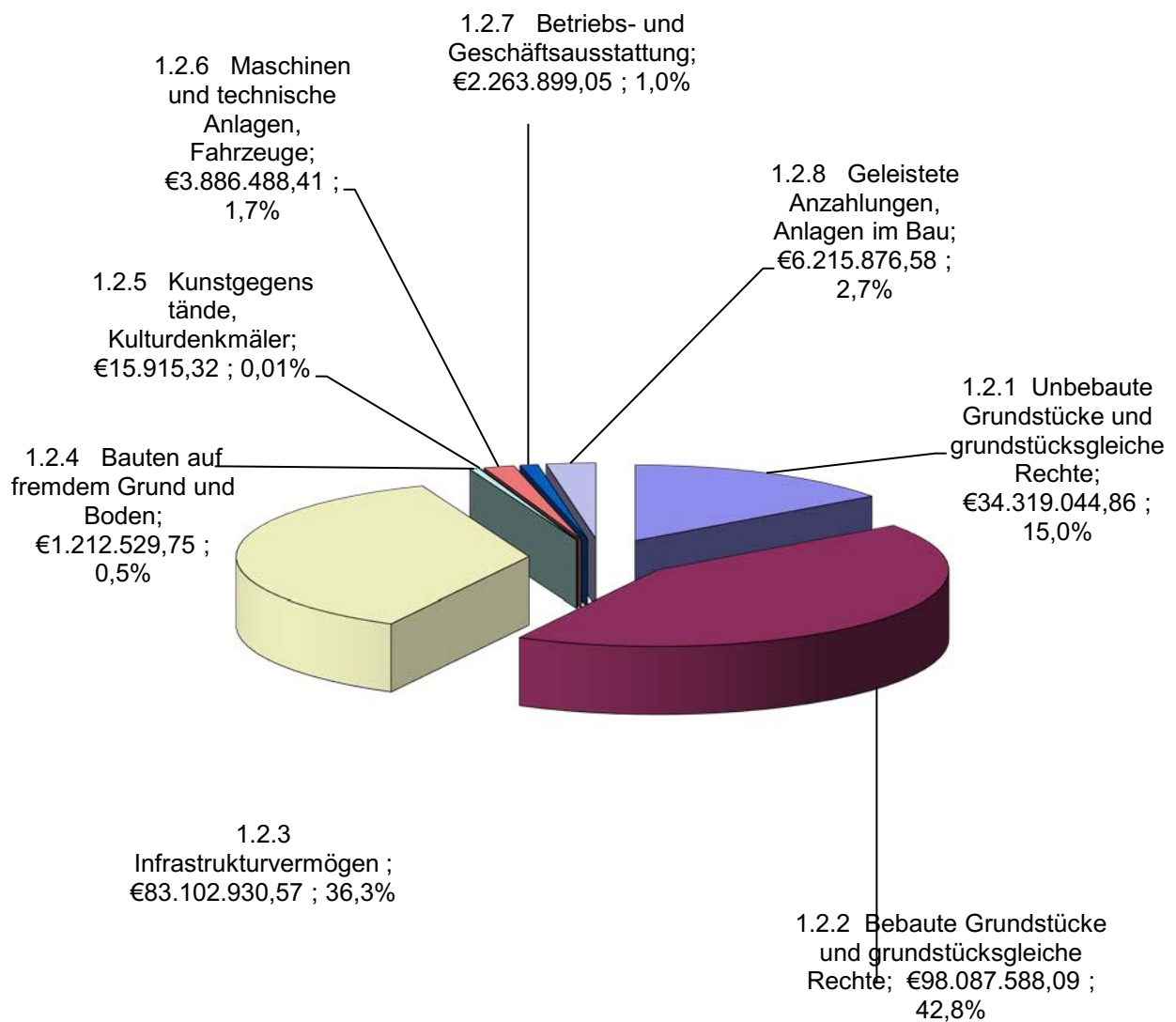
Es folgen einige grafische Darstellungen der Aktiva und Passiva zum Abschlussstichtag 31.12.2020:



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

Das Sachanlagevermögen teilt sich wie folgt auf:

Sachanlagevermögen



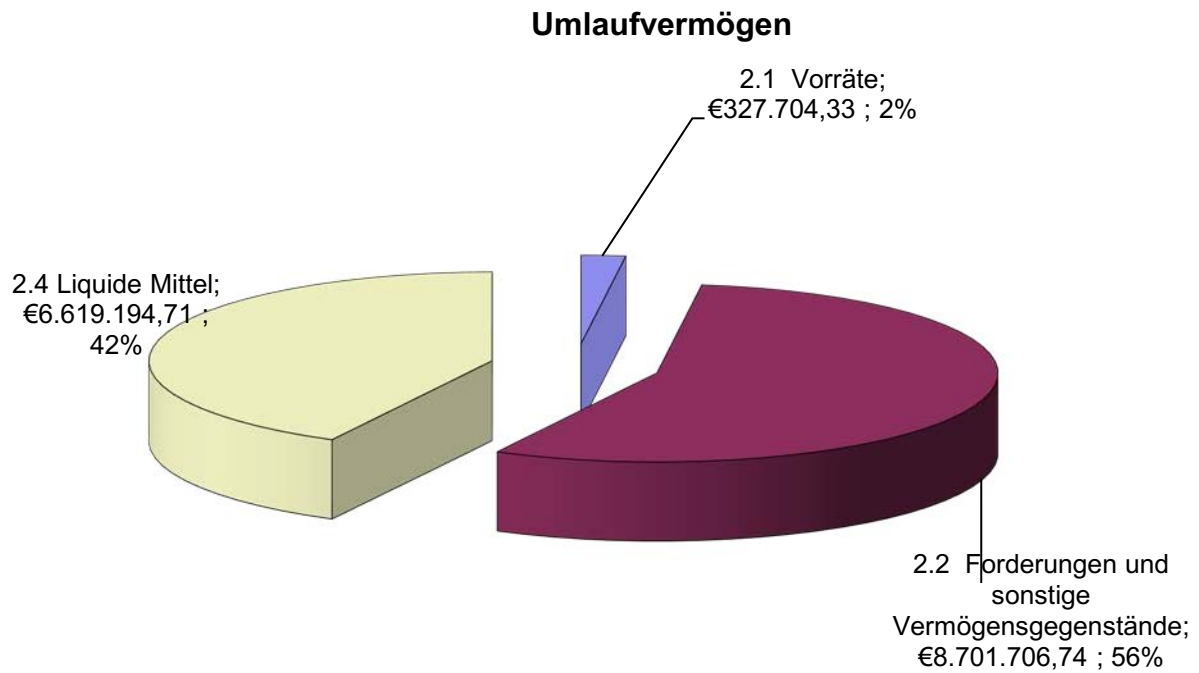
Die Wertveränderungen im Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den getätigten Investitionen, gemindert um die Abschreibungen.

Die **Finanzanlagen** verteilen sich auf

- Anteile an verbundenen Unternehmen 1.893.884,07 €
- Beteiligungen 158.730,15 €

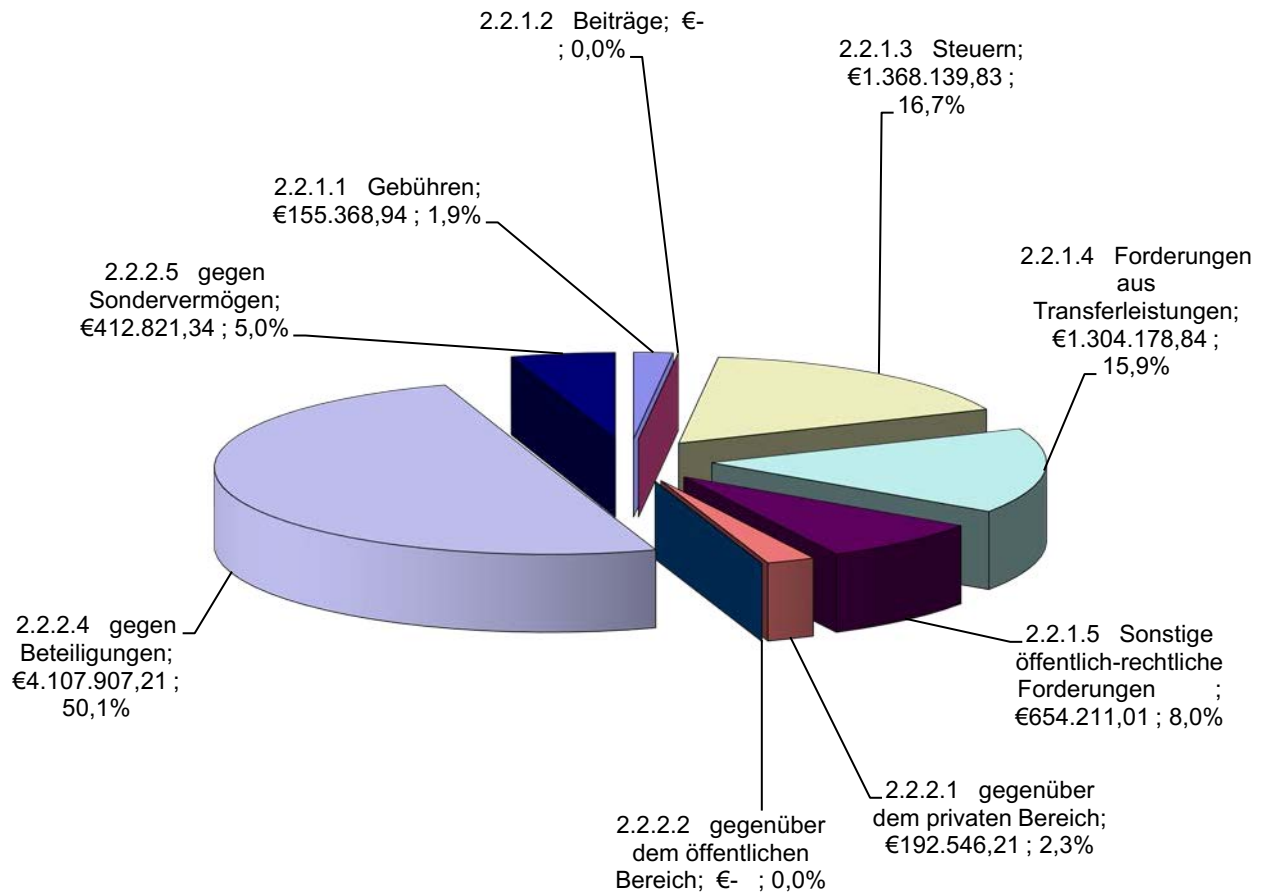
• Sondervermögen	13.242.382,35 €
• Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €
• Ausleihungen an Sondervermögen	604.066,40 €
• Sonstige Ausleihungen	183.218,35 €

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



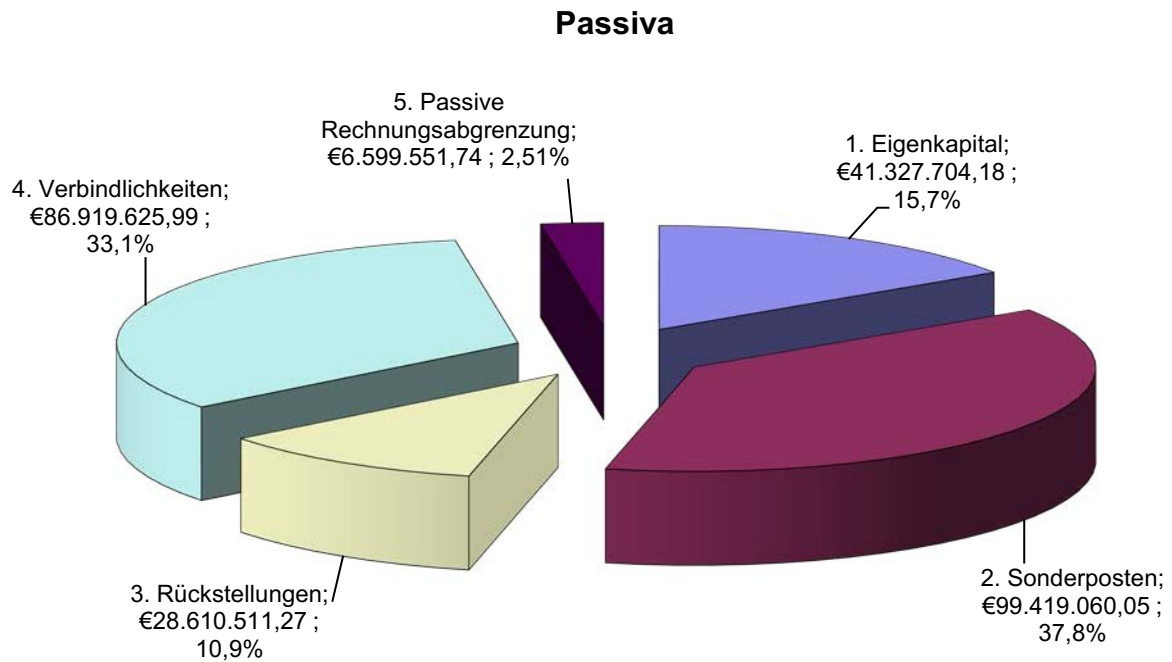
Forderungen gliedern sich wie folgt auf:

Forderungen



Die **Passivseite** der Bilanz stellt dar, auf welche Weise das Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die sich daraus ergebende 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.



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

1.1 Allgemeine Rücklage	32.291.512,22 €
1.2 Sonderrücklagen	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	7.259.755,20 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.776.436,76 €
Summe:	41.327.704,18 €

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, 2018 und 2019 zugeführt werden.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2020 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: 15,72 %

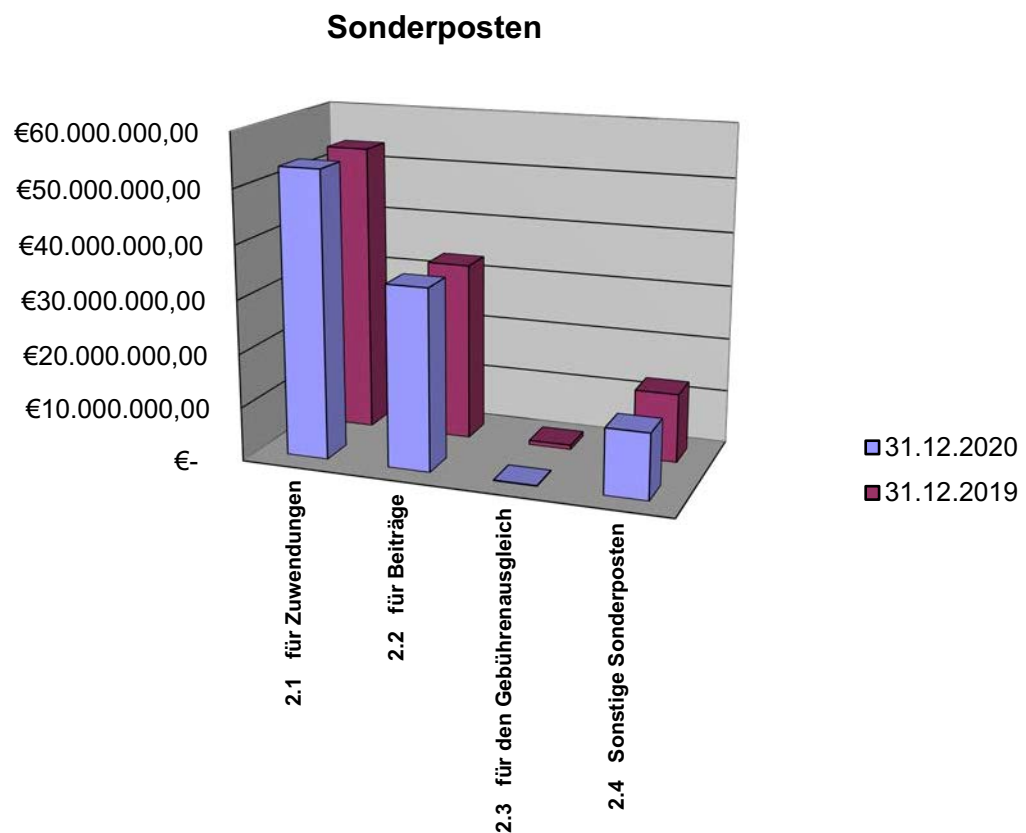
Entwicklung der Eigenkapitalquote:

Eigenkapitalquote I	
31.12.2020	31.12.2019
15,72%	14,77%

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 37,82 %.

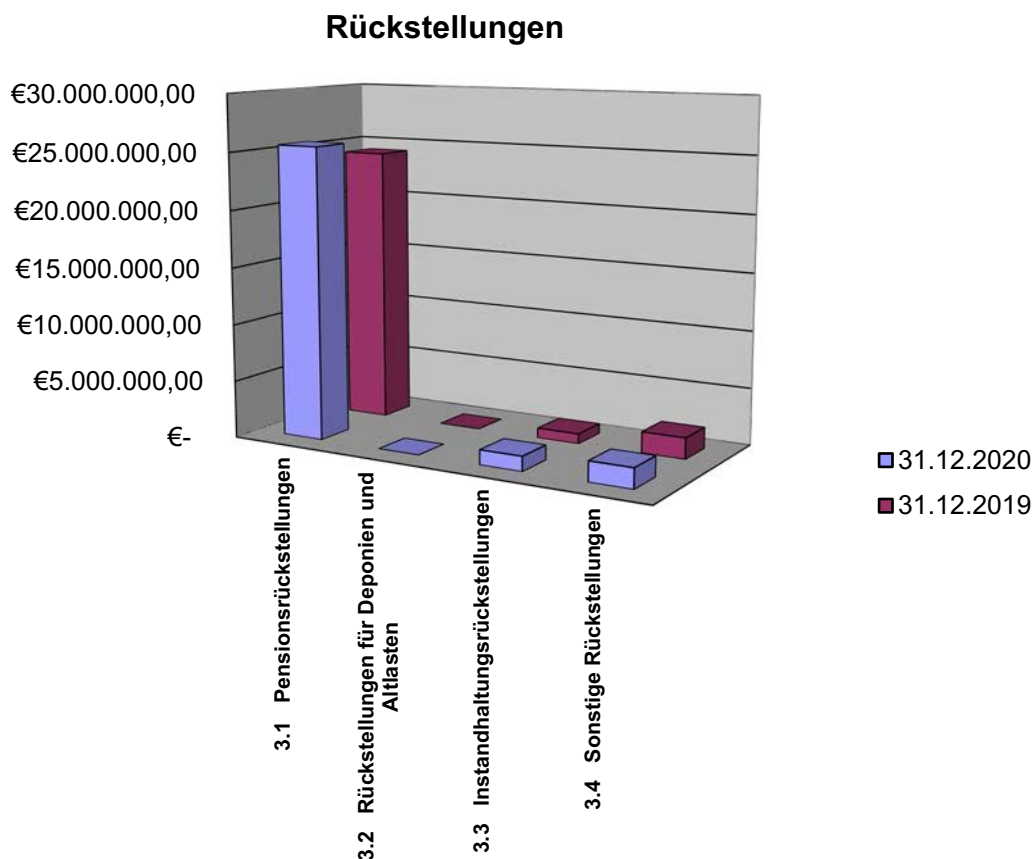
Entwicklung:

Sonderposten	
31.12.2020	31.12.2019
37,82%	37,50%



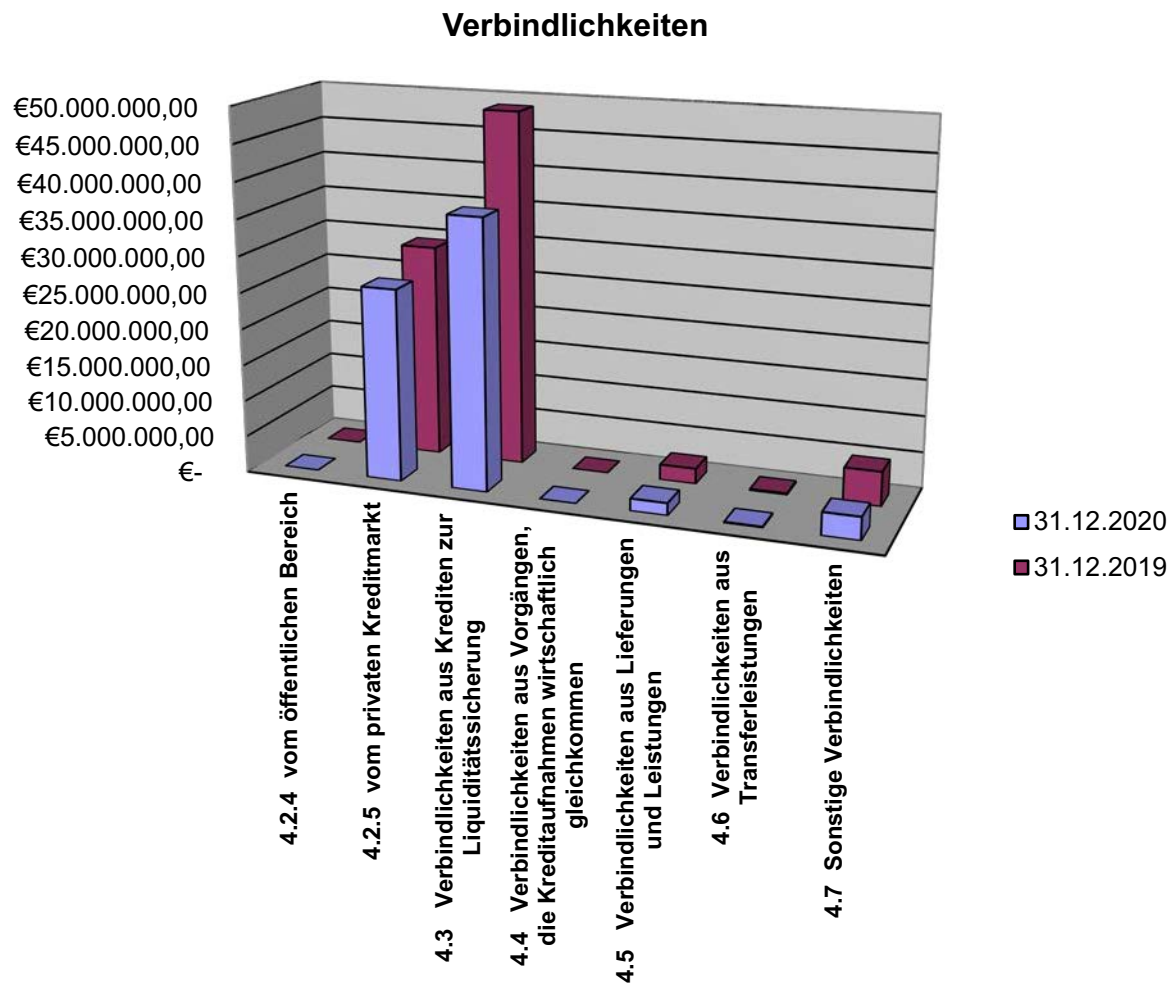
Als **Rückstellungen** werden künftige Verpflichtungen bilanziert, die wirtschaftlich früheren Haushaltsjahren zuzurechnen sind, jedoch dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind.

Folgende Rückstellungen bestehen zum 31.12.2020:



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.

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.776.436,76 € ab.
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um 1.465.309,46 € 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.

Die Ergebnisrechnung 2020 weist den vierten Jahresüberschuss in Folge aus. Dies ist der Stadt Korschenbroich seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) im Jahre 2008 bislang noch nicht gelungen. Die ausgesprochen positive Entwicklung des Haushaltes ist auch auf die Konsolidierungsbemühungen der Verwaltung im Zusammenhang mit der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen des Landes Nordrhein-Westfalen zurückzuführen. Dennoch darf nicht außer Acht gelassen werden, dass die seit dem Jahr 2017 erwirtschafteten Überschüsse nur teilweise den Eigenkapitalverzehr früherer Jahre kompensieren. So hat die Stadt Korschenbroich, trotz der aktuell erfreulichen Entwicklung, im Zeitraum der Jahre 2008 bis 2020 ein kumuliertes Defizit in Höhe von rund 23 Mio. € angehäuft.

Der Stärkungspakt Stadtfinanzen läuft mit dem Haushaltsjahr 2021 aus. Es wird sich anschließend zeigen, inwieweit die umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen im Zeitraum 2012 bis 2021 eine nachhaltige Wirkung für den Ergebnishaushalt entfalten können.

Bezüglich der ergebnisrelevanten Auswirkungen der Corona-Pandemie wird insbesondere auf die Darstellungen des Lageberichtes zu den Vorgängen von besonderer Bedeutung verwiesen. Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass für das Abschlussjahr 2020 eine Isolierung in Höhe von 0,00 € vorgenommen wird. Ein entsprechender Ausweis erfolgt auf der Aktiva-Seite der Bilanz. Die pandemiebedingten Haushaltsverschlechterungen im Ertrags- und Aufwandsbereich konnten durch Haushaltsverbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen werden.

Wesentliche pandemiebedingte Haushaltsverschlechterungen:

1	Einkommensteueranteile	2.100.000,00 €
2	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen (Sparkasse)	144.000,00 €
3	Vergnügungssteuer	50.000,00 €
4	Zinsverlust Stundungen	5.000,00 €
		2.299.000,00 €

Gegenzurechnen sind die erhaltenen Kompensationsleistungen:

1	Zuweisung GewSt.-Ausgleichsgesetz	751.153,00 €
2	Sonderhilfe Stärkungspakt	1.482.417,00 €
		2.233.570,00 €

Darüber hinaus sind pandemiebedingt Haushaltsverbesserungen eingetreten, wodurch coronabedingte Schäden in den Budgets der Fachämter aufgefangen werden konnten.

Beispielhaft wirkten sich ausgefallene Veranstaltungen wie Citylauf und Schützenfeste auf die Aufwendungen der Stadtpflege aus. Allein hier konnten mehr als 100.000 Euro eingespart werden. Ausgefallene Gremiensitzungen führten z.B. dazu, dass Bebauungsplanverfahren nicht abgearbeitet werden konnten. Eingeplante Planungskosten von mehr als 200.000 Euro kamen daher nicht zur Auszahlung und führten pandemiebedingt zu einer Haushaltsverbesserung.

4. Finanzlage

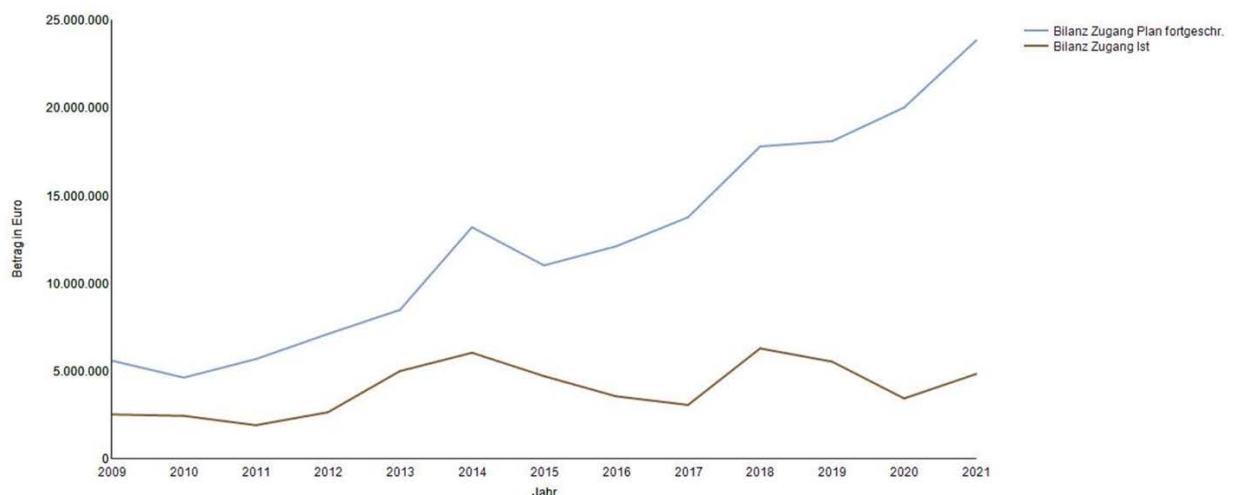
Grundsätzlich lässt sich hinsichtlich der Finanzrechnung des Jahres 2020 festhalten, dass sich der erwirtschaftete Jahresüberschuss naturgemäß in den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit widerspiegelt. Aufgrund der verhältnismäßig hohen Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich bei gleichzeitig sehr geringem Realisierungsgrad der eingeplanten Maßnahmen beinhaltet der Saldo aus Investitionstätigkeit die deutlichste Abweichung im Plan-Ist-Vergleich. Im Bereich der Finanzierungstätigkeit konnten sowohl kurzfristige Kassenkredite, als auch langfristige Darlehen getilgt werden. Im Einzelnen wird nachfolgend auf die Auffälligkeiten der Finanzrechnung eingegangen.

Unter Berücksichtigung des Liquiditätsüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 5,9 Mio. € und aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3,1 Mio. € sowie des negativen Saldos aus Finanzierungstätigkeit (-10,4 Mio. €) ist für das Haushaltsjahr 2020 insgesamt ein Rückgang des Bestandes eigener Finanzmittel gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Der Investitionshaushalt der Stadt Korschenbroich ist geprägt von verhältnismäßig hohen Haushaltsresten aus Vorjahren.

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW traf im Zuge der überörtlichen Prüfung folgende Feststellung: „Die Stadt Korschenbroich bildet Ermächtigungsübertragungen für investive Auszahlungen in hohem Maße, zugleich ist der Grad der Inanspruchnahme der geplanten investiven Auszahlungen geringer als in den meisten Vergleichsstädten.“

Wie aus der Finanzrechnung ersichtlich ist, liegt der Abarbeitungsstand der veranschlagten Investitionen für das Jahr 2020 signifikant unterhalb der Planung. Von den bereitgestellten Mitteln wurden gerade einmal 15 % verausgabt. Die nachfolgende Darstellung zeigt, das jahrelange Missverhältnis bei der Abwicklung der Investitionen:



Bei dem Ist für das Jahr 2021 handelt es sich um einen vorläufigen Wert zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses.

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. Im Rahmen der Haushaltsplanung wird großes Augenmerk auf die Einhaltung der Veranschlagungsvorschriften nach § 13 KomHVO gelegt, es dürfen nur veranschlagungsreife Investitionen in den Haushalt aufgenommen werden. Dennoch führen beispielsweise

Haushaltsbegleitbeschlüsse der politischen Gremien regelmäßig zu der Einplanung neuer Investitionen, die nach der Gesetzeslage noch nicht einplanungsreif sind, da beispielsweise noch Kostenberechnungen, Zeitpläne oder Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen fehlen.

An dieser Stelle dürfen jedoch auch die pandemiebedingten Gründe für den niedrigen Abarbeitungsstand der Investitionen nicht unerwähnt bleiben. Vielfach direkt bedingt durch die Corona-Pandemie konnten die geplanten Maßnahmen nicht zeitnah umgesetzt werden, Prioritäten änderten sich kurzfristig. Hinzu kam eine schwierige Marktlage bei der Vergabe.

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 6,6 Mio. € in dieser Höhe nur eingeschränkt aussagekräftig. Würden im Jahre 2021 die übertragenen Ermächtigungen von rund 15,8 Mio. € realisiert, säne der Bestand an liquiden Mitteln auf den städtischen Bankkonten wieder auf einen negativen Saldo.

5. 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	Investitions- Nr. / Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Begründung und Deckung
1	06.01.10	081105	Büroausstattung	1.196,39 €	Anschaffung Büromöbel, Deckung INV40.014 (Kita Schaffenbergstraße)
2	01.06.10	529100	Fahrzeugkonzeption "Städtischer Fuhrpark"	30.000,00 €	Deckung aus Zuschüssen und Eigenanteil bei Produkt 14.01.10 (Umweltschutz)
3	12.01.10	045130	Straßenentwässerung Erschließung B-Plan Wasserweg	140.000,00 €	Deckung aus Einnahmen Baulandmodelle, INV20.004
4	01.10.20	081105	Digitale Tafel für die Grundschule Herrenshoff	5.110,65 €	Ersatzbeschaffung; Deckung durch Mittelkürzungen bei der INV10.084 - Infoma-Lizenzen
5	01.14.10	081105	Anschaffung einer Werkbank mit Schrank	3.065,23 €	Deckung durch Kürzungen bei der Beschaffung von Kleingeräten, INV67.001
6	08.01.20	071105	Mehrkosten für die Anschaffung eines neuen Großflächenregners	834,42 €	Der Haushaltsansatz von 4.000 € reichte nicht aus. Deckung durch verfügbare Restmittel bei der Investition "Modernisierung Sportplatz Korschenbroich" - INV40.071
7	06.01.10	081105	Büroausstattung	1.423,26 €	Anschaffung Büromöbel, Deckung INV40.015 (Kita Donatusstraße)
8	01.10.20	011130	Div. Software-Lizenzen und Updates	10.000,00 €	Da die Software für die Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs (Inventarisierung/Softwareverteilung/Helpdesk) benötigt wird, ist diese Investition dringend notwendig. Deckung durch Mittelkürzungen bei der INV10.084 - Infoma-Lizenzen
9	12.10.20	01071	Hinweistafeln für den historischen Ortskern in Liedberg	6.418,00 €	Es handelt sich um die Ablösekosten des Landesbetrieb Straßen für die historischen Ortsschilder. Die Deckung erfolgte aus der allg. Investitionspauschale INV20.001
10	03.01.40 - Gymnasium	081105	Büro und Geschäftsausstattung	42.200,00 €	Deckung über verfügbare Restmittel bei der INV40.071 Modernisierung Sportanlage Korschenbroich; Ratsbeschluss 03.09.2020
11	01.10.10 - Organisation	081105	Büro- und Geschäftsausstattung	9.946,45 €	Deckung über INV10.058 - DMS
12	01.10.20 - IT	011130	Zugang Lizenzen und Software	7.700,00 €	Deckung über INV10.058 - DMS
13	12.01.10 - Neubau und Unterhaltung von Verkehrsflächen und In	045130	Zugang Straßen, Wege, Plätze	260.000,00 €	Deckung aus Einnahmen Baulandmodelle, INV20.004
14	01.13.10 - Baumaßnahmen, Instandhaltung, Versicherung, Reinigung	034230	Bau Gebäude u. Aufbauten bei sonstigen Gebäuden	150.000,00 €	Deckung über Umbau Sebastianusstraße (INV60.064) und Nachfinanzierung in 2021
15	01.01.10 - Rat und Ausschüsse	081105	Büro- und Geschäftsausstattung	35.000,00 €	Deckung INV60.054 aus Restmitteln Kita Josef-Thory-Straße
16	01.10.20 - IT	081105	Büro- und Geschäftsausstattung	944,37 €	Deckung über INV10.058 - DMS
17	01.14.10 - Grünpflege und Baubetrieb	071105	Zugang Maschinen und technische Anlagen	4.376,00 €	Deckung über INV67.006
18	01.10.20 - IT	081105	Büro- und Geschäftsausstattung	162.000,00 €	Deckung zu 90 % aus Landesförderprogramm (INV10.099) und 10 % aus Mehreinnahmen Investitionspauschale (INV20.001)
19	01.10.20 - IT	081105	Büro- und Geschäftsausstattung	113.000,00 €	Deckung aus Landesförderprogramm (INV10.101)

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 262.220,55 €. Diese können aufgrund des analogen Anstieges der Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen gedeckt werden, wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

Sachkonto / Beschreibung	Ansatz	fortg. Ansatz	Ergebnis	Veränderung
	2020	2020	2020	2020
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw	1.447.403	1.447.403	1.741.148	293.745
437100 Erträge aus der Auflösung von Sopos für Beiträge	787.986	787.986	791.645	3.659
457100 Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	682.748	682.748	699.029	16.281
459300 Erträge aus Auflösung PRAP für Zuwendungen	16.667	16.667		-16.667
549600 Auflösung ARAP für Zuwendungen	-21.977	-21.977	-44.971	-22.994
571100 Abschreibungen auf Sachanl. und imm. Verm.	-5.551.110	-5.551.110	-5.806.903	-255.793
573100 Abschreibungen auf Umlaufvermögen			-6.244	-6.244
SUMME	-2.638.283	-2.638.283	-2.626.296	11.987

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

6. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020

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 haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

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

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

2020	101,49 %
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 15,72 %.

Eigenkapitalquote I	
31.12.2020	31.12.2019
15,72%	14,77%

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 31.12.2020 48,86 %.

Entwicklung:

Eigenkapitalquote II	
31.12.2020	31.12.2019
48,86%	49,93%

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 31.12.2020 --4,49 %
und ist gegenstandslos, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wurde.

Entwicklung:

Fehlbetragsquote	
31.12.2020	31.12.2019
-4,49%	-0,95%

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 31.12.2020 31,61 %

Entwicklung:

Infrastrukturquote	
31.12.2020	31.12.2019
31,61%	31,61%

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 7,96 %
Entwicklung:

Abschreibungsintensität	
31.12.2020	31.12.2019
7,96%	7,49%

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 41,51 %
Entwicklung:

Drittfinanzierungsquote	
31.12.2020	31.12.2019
41,51%	48,15%

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 2020 bei 136,76 %
Vorjahr:

Investitionsquote	
31.12.2020	31.12.2019
136,76%	90,81%

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II (AnD2)

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

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

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt zum 31.12.2020 73,71 %.

Im Idealfall sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.

Entwicklung:

Anlagendeckungsgrad II	
31.12.2020	31.12.2019
73,71%	68,62%

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 100.354.872,02 €
und einem Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
zum 31.12.2020 von 5.906.913,33 €
kann aufgrund des positiven Finanzsaldos eine Kennzahl gebildet werden.
Dynamischer Verschuldungsgrad: 17 Jahre

Effektivverschuldung:	
Fremdkapital:	
2.3 Sopo für den Gebührenausschleich	138.377,56 €
3. Rückstellungen	28.610.511,27 €
4. Verbindlichkeiten	86.919.625,99 €
	115.668.514,82 €
2.4 Liquide Mittel	6.619.194,71 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.694.448,09 €
	100.354.872,02 €

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 31.12.2020 eine Kennzahl von 32,32 %

Entwicklung:

Liquidität 2. Grades	
31.12.2020	31.12.2019
32,32%	48,01%

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 31.12.2020 18,03 %

Entwicklung:

Kurzfr. Verbindlichkeitenquote	
31.12.2020	31.12.2019
18,03%	18,03%

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 31.12.2020 0,60 %
Vergleich zum Vorjahr:

Zinslastquote	
31.12.2020	31.12.2019
0,60%	0,85%

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.

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

Die Netto-Steuerquote beträgt für das Haushaltsjahr 2020 65,28 %
Entwicklung:

Netto-Steuerquote	
31.12.2020	31.12.2019
65,28%	65,38%

Zuwendungsquote (ZwQ)

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

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

Die Zuwendungsquote beträgt zum 31.12.2020 18,90 %
Entwicklung:

Zuwendungsquote	
31.12.2020	31.12.2019
18,90%	15,39%

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.

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

Die Personalintensität liegt bei der Stadt Korschenbroich zum 31.12.2020 bei 29,09 %
Entwicklung:

Personalintensität	
31.12.2020	31.12.2019
29,09%	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 2020 13,63 %
Entwicklung:

Sach- und Dienstleistungsintensität	
31.12.2019	31.12.2019
13,63%	19,53%

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 2020 41,91 %
Entwicklung:

Transferaufwandsquote	
31.12.2020	31.12.2019
41,91%	41,88%

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 2020 93,37 %.

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	
31.12.2020	31.12.2019
93,37%	90,20%

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 31.12.2020 43,95 %.

Entwicklung:

Fremdkapitalquote	
31.12.2020	31.12.2019
43,95%	44,26%

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 86,77 % verbessert.

Entwicklung:

Verschuldungsgrad	
31.12.2020	31.12.2019
86,77%	80,81%

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Gemäß § 49 KomHVO NRW ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten.

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 nachfolgenden Vorgänge von besonderer Bedeutung 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 und wurde als Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich (SEK) umfirmiert.

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 an dieser Stelle aufgeführt.

Das Anlagevermögen der Stadtpflege wurde mit dem Buchwert 31.12.2019 und der jeweiligen Restnutzungsdauer aus dem Anlagenspiegel der Stadtpflege zum 01.01.2020 in das städtische Anlagevermögen übernommen. Hierbei wurde für jeden Anlagegegenstand eine Anlage gebildet.

Das Anlagevermögen wurde mit einem Gesamtwert von 9.051.917,88 € gegen die Allgemeine Rücklage eingebucht.

Die sonstigen Bilanzpositionen wie Forderungen, Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Rücklagen usw. wurden ebenfalls über Buchungen gegen die Allgemeine Rücklage zum 01.01.2020 in den Haushalt der Stadt Korschenbroich übernommen.

Bezüglich der erledigten Forderungen und Verbindlichkeiten erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses ein Abgleich mit dem Girokonto der Stadtpflege. Die verbliebenen Forderungen und Verbindlichkeiten stimmten mit der Offene Posten Listen der Stadtpflege überein. Die erledigten Forderungen und Verbindlichkeiten wurden gegen die liquiden Mittel ausgebucht, die unerledigten Forderungen in die Wertberichtigung umgebucht.

Die Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und Abschlussprüfungen wurden nach Prüfung (Vorhandensein der Rechnung) und Rücksprache mit der kaufmännischen Betriebsleitung aufgelöst.

Die Rückstellungen für ausstehenden Urlaub sowie die Pensionsrückstellungen Beamte wurden in die entsprechenden Rückstellungen der Stadt übernommen. Weiterhin wurde entsprechend der Beträge aus der Bilanz der Stadtpflege ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich Friedhöfe sowie eine passive Rechnungsabgrenzung für die Friedhofsgebühren eingebucht. Ein vorhandenes Darlehen von der Stadt wurde über eine Buchung gegen die allgem. Rücklage übernommen und im Jahresabschluss gegen das entsprechende Darlehen der Stadt ausgebucht. Als Konsequenz aus den vorstehenden Buchungen wurde die auf den ehemaligen Stadtpflegebetrieb entfallende Beteiligung an Sondervermögen auf der Aktiv-Seite der Bilanz ausgebucht.

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.

Im Kontext mit der Ausgliederung wurde der „Sonderposten Gebührenaussgleich“ zum 01.01.2020 an den Städtischen Entsorgungsbetrieb übertragen. Es handelte sich um einen Betrag in Höhe von 813.858,39 €.

c) Folgen der COVID-19-Pandemie

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit Anhang und Lagebericht ist gezeichnet von den Folgen der COVID-19-Pandemie. An den entsprechenden textlichen Stellen wurden über das gesamte Werk verteilt die Auswirkungen dargestellt und erläutert. Zusätzlich wird an dieser Stelle des Lageberichtes unter dem Punkt „Vorgänge von besonderer Bedeutung“ noch einmal ein allgemeiner Überblick gegeben.

Die Corona-Pandemie schränkt nun bereits seit über einem Jahr das Leben aller deutlich ein und zieht weltweit Konsequenzen nach sich. Auch auf den Jahresabschluss 2020 der Stadt Korschenbroich hat sich die Pandemie deutlich ausgewirkt. Ob in Bezug auf Mindererträge oder Mehraufwendungen, in fast allen Produktbereichen sind die Folgen von Covid-19 deutlich sichtbar. Die Pandemie erfordert deshalb staatliche Maßnahmen in erheblichem Umfang.

Als Reaktion auf die wirtschaftlichen Folgen für die kommunalen Haushalte, wurde am 1. Oktober 2020 das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz durch den Landtag verabschiedet. Gemäß § 5 Absatz 4 dieses Gesetzes wird es den Kommunen möglich gemacht, die finanziellen Schäden haushaltsrechtlich zu isolieren und in Form einer Abschreibung über 50 Jahre hinweg aufzulösen. Das Gesetz sieht vor, dass die Mehraufwendungen bzw. Mindererträge im Jahresabschluss 2020 sowie in den Haushaltsplänen bis 2024 ergebnisneutral isoliert werden. So soll auch in den kommenden Jahren die kommunale Handlungsfähigkeit gewährleistet sein.

Darüber hinaus wurde ein Acht-Punkte-Plan zum Schutz der Kommunen in Nordrhein-Westfalen erstellt. Neben der Isolierung der coronabedingten Schäden sieht dieser ebenfalls unter anderem eine Sicherstellung der Liquidität durch die NRW.Bank für die Kommunen vor und einen Krediterlass durch den für einen Teil der Liquidationskredite Zinsvereinbarungen mit einer Laufzeit von bis zu 50 Jahren möglich sind.

Gemäß § 1 Sonderhilfengesetz Stärkungspakt wurden der Stadt Korschenbroich, als am Stärkungspakt teilnehmende Kommune, durch das Land Nordrhein-Westfalen Sonderhilfen in Höhe von 1.482.417,00 Euro zur Unterstützung des Haushaltsausgleichs im Zuge der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie zur Verfügung gestellt. Die Erträge wurden in Absprache mit der oberen Aufsichtsbehörde vollständig in das Haushaltsjahr 2020 gebucht. Mit diesen Finanzmitteln werden die Stärkungspaktgemeinden bei der Erfüllung der ihnen nach dem Stärkungspaktgesetz obliegenden Pflichten unterstützt.

Ebenfalls durch die Pandemie beeinflusst wurde der geringe Abarbeitungsstand bei den Investitionen, der in der Finanzrechnung im Saldo aus Investitionstätigkeit abzulesen ist. Vielfach bedingt durch die Corona-Pandemie konnten die geplanten Maßnahmen nicht zeitnah umgesetzt werden, Prioritäten änderten sich kurzfristig. Hinzu kam eine schwierige Marktlage bei der Vergabe. Durch die Konjunkturlage und die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie ist es weiterhin schwierig geeignete Auftragnehmer zu angemessenen Preisen zu beauftragen. Die Ergebnisse der durchgeführten Ausschreibungen zeigen, dass bei einigen Gewerken die Angebote stark von den geschätzten Kosten abweichen. Die eingereichten Angebote liegen weiterhin auf einem hohen Niveau. Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie wirken sich zudem auf die laufende Abwicklung der Maßnahmen dahingehend aus, dass Ausführungsfristen nicht eingehalten werden konnten und die Bearbeitung zum Teil mehr Zeit beansprucht. Preissteigerungen und Lieferschwierigkeiten konnten in einigen Bereichen festgestellt werden.

Um den genauen finanziellen Schaden der Stadt Korschenbroich nachvollziehen zu können, wurden die Fachämter der Stadtverwaltung Korschenbroich bereits unterjährig dazu angehalten, die coronabedingten Finanzschäden im entsprechenden Zuständigkeitsbereich zu erfassen.

Die Summe der seitens der Fachämter dokumentierten coronabedingten Mehraufwendungen bzw. Mindererträgen beträgt rund 2,6 Mio. Euro.

Die wesentlichen coronabedingten Schäden entfallen auf folgende Positionen:

1	Einkommensteueranteile	2.100.000,00 €
2	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen (Sparkasse)	144.000,00 €
3	Vergnügungssteuer	50.000,00 €
4	Zinsverlust Stundungen	5.000,00 €
		2.299.000,00 €

Gegenzurechnen sind die erhaltenen Kompensationsleistungen:

1	Zuweisung GewSt.-Ausgleichsgesetz	751.153,00 €
2	Sonderhilfe Stärkungspakt	1.482.417,00 €
		2.233.570,00 €

Darüber hinaus sind pandemiebedingt Haushaltsverbesserungen eingetreten, wodurch coronabedingte Schäden in den Budgets der Fachämter aufgefangen werden konnten. Beispielhaft wirkten sich ausgefallene Veranstaltungen wie Citylauf und Schützenfeste auf die Aufwendungen der Stadtpflege aus. Allein hier konnten mehr als 100.000 Euro eingespart werden. Ausgefallene Gremiensitzungen führten z.B. dazu, dass Bebauungsplanverfahren nicht abgearbeitet werden konnten. Eingeplante Planungskosten von mehr als 200.000 Euro kamen daher nicht zur Auszahlung und führten pandemiebedingt zu einer Haushaltsverbesserung.

Insgesamt führten die pandemiebedingten Schäden somit zu keiner Haushaltsverschlechterung, so dass die Isolierung für das Haushaltsjahr 2020 mit dem Betrag von 0 Euro vorgenommen wurde. Zum Nachweis wird auf der Aktiva-Seite der Bilanz eine entsprechende Bilanzposition ausgewiesen.

Für das Jahr 2021 wird eine Isolierung nach dem NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz jedoch voraussichtlich unabdingbar sein. Der Haushaltsplan 2021 sieht diesbezüglich eine Belastung von knapp 5,3 Mio. € vor.

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

Entgegen den unterjährigen Erwartungen und Prognosen schließt das Jahr 2020 mit einem Überschuss in Höhe von rund 1,8 Mio. Euro ab, dem 4. positiven Jahresergebnis in Folge. Dadurch wird das in den Jahren zuvor dezimierte Eigenkapital konstant weiter aufgefüllt und der Konsolidierungsweg fortgeführt. Maßgeblich verantwortlich für den positiven Abschluss des Jahres trotz der nachweisbaren Belastungen durch die Pandemie ist ein herausragendes Ergebnis bei der Gewerbesteuer sowie Finanzhilfen des Landes im Zusammenhang mit dem Sonderhilfengesetz Stärkungspakt und dem Gewerbesteuer ausgleichsgesetz.

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 schwankt der „Dispo“ der Stadt Korschenbroich zum Jahresabschluss im Bereich der 30 Mio. €. Eine erstaunliche Entwicklung, angesichts der Kontoüberziehung von über 50 Mio. € vor sieben Jahren. Die restriktiven Vorgaben des Stärkungspaktes Stadtfinanzen werden also im Jahr 2020 erneut 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.

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 2020 stellen mit 15,8 Mio. € mit Abstand eine neue Rekordhöhe dar. Hier erscheint eine restriktivere 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 2020 wurden insgesamt 19 über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW durch den Kämmerer bzw. den Rat genehmigt. Letztes Jahr betrug die Anzahl noch 15. 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 2020 von rund 1,8 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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
01 Steuern und ähnliche Abgaben	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	48.728.046
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	14.001.959
03 + Sonstige Transfererträge	7.294	-22	4.997	9.871	7.244	102.533	75.260	327.146	214.611	633.878
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	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	3.277.538
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.115.429	984.718	693.695	1.801.198	1.059.915	1.352.389	3.042.540	4.214.876	2.350.484	2.295.267
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	1.753.955
07 + Sonstige ordentliche Erträge	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	3.400.472
10 = Ordentliche Erträge	58.220.738	47.815.885	55.370.650	65.843.548	62.880.387	66.976.535	70.923.515	74.210.197	73.148.657	74.091.115
11 - Personalaufwendungen	-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	-21.234.334
12 - Versorgungsaufwendungen	-813.029	-694.729	-708.814	-880.886	-1.032.776	-1.082.570	-1.254.819	-1.255.619	-1.624.016	-1.591.337
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-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	-9.951.777
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-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	-5.813.331
15 - Transferaufwendungen	-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	-30.599.073
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.181.722	-2.110.088	-2.731.892	-2.179.225	-2.061.374	-2.648.346	-3.469.512	-2.232.390	-3.779.735	-3.816.888
17 = Ordentliche Aufwendungen	-57.034.640	-56.776.615	-60.498.007	-59.245.753	-64.083.642	-68.312.819	-70.018.444	-70.730.542	-73.613.588	-73.006.741
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	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	1.084.374
19 + Finanzerträge	771.131	788.597	753.266	760.912	1.091.460	890.407	1.114.859	1.038.056	1.463.776	1.133.489
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-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	-441.426
21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.389.101	-945.934	-913.202	-828.054	-230.821	-408.058	-99.547	11.658	836.526	692.063
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	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	5.124.448
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-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	-5.124.448
29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437
31 = Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437

kumuliertes Ergebnis der letzten zehn Jahre

= -7.114.035 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Chancen angeführt werden:

Konsolidierungshilfe des Landes

Die Konsolidierungshilfe, welche sich im Zeitraum von 2012 – 2021 auf einen Gesamtbetrag von ca. 12,7 Mio. EUR belaufen wird, entlastet den Haushalt nachhaltig und unterstützt folgende Ziele:

- Erreichen eines dauerhaften Haushaltsausgleichs
- Abmilderung zusätzlicher Liquiditätskredite
- mittelfristige Senkung der Liquiditätskredite
- Vermeidung der bislang drohenden Überschuldungen

In dem o.g. Betrag sind zusätzliche Finanzhilfen in Höhe von 1.482.417 € enthalten, die der Stadt Korschenbroich im Zusammenhang mit der COVID-19-Pandemie durch ein „Sonderhilfengesetz Stärkungspakt“ gewährt werden. Die Zuweisung wurde, gemäß der gesetzlichen Vorgabe, periodengerecht in das Haushaltsjahr 2020 gebucht.

Die strikte Einhaltung des Haushaltssanierungsplanes dient als Grundlage für eine dauerhafte Haushaltsstabilität. Des Weiteren profitierte die Stadt Korschenbroich davon, dass nach § 2 Abs. 4 des Stärkungspaktgesetzes Gemeinden, die am Stärkungspakt teilnehmen, nicht zur Zahlung der sog. Solidaritätsumlage zur Finanzierung der Konsolidierungshilfen herangezogen wurden. Auch bei diversen Zuschussprogrammen des Bundes und des Landes wird die Stadt begünstigt, indem sie aufgrund ihrer Stärkungspaktteilnahme höhere Zuwendungen erhält.

Potenzial bei den 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 für das Jahr 2021 auf Basis der aktuellen Beschlussfassung zum HSP liegen für die Grundsteuer B bei 590 v.H. und für die Gewerbesteuer bei 450 v.H. Zum Vergleich: Der durchschnittliche Hebesatz aller 61 Stärkungspaktkommunen beträgt für das Jahr 2020 bei der Grundsteuer B 704 v.H. und bei der Gewerbesteuer 480 v.H. Dies unterstreicht, dass sich in diesem Bereich weitere Konsolidierungsmöglichkeiten erwarten lassen.

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. Nennenswerte Erträge werden durch die Baugebiete Schelsener Straße und Körschgensweide in den Jahren 2022 und 2023 erwartet. 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.

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 2019 konnte der Kreditbestand, ohne Berücksichtigung der städtischen Beteiligungen, auf 69,3 Mio. € leicht reduziert werden (davon 29,3 Mio. € Investitionskredite und 40 Mio. € Kassenkredite des Kernhaushaltes). Der Haushalt 2021 sieht zwar erneute Tilgungen bei den Darlehen in Höhe von knapp 3 Mio. € vor, allerdings werden mit einem Volumen von 1,9 Mio. € auch neue Darlehen eingeräumt. Durch den sukzessiven Abbau von Krediten erlangt die Stadt Eigenkapital zurück und reduziert die Risiken, die bei einer Erhöhung des allgemeinen Zinsniveaus eintreten würden.

Pandemiebedingte Finanzhilfen des Landes und Isolierung

Die durch das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz ermöglichte buchhalterische Isolierung der pandemiebedingten Finanzschäden bietet der Stadt Korschenbroich Spielraum, ihren Haushalt fiktiv ausgleichen zu können und damit die Anforderungen des Stärkungspaktes auch im letzten Jahr zu erreichen. Die derzeit in der politischen Diskussion in Aussicht gestellten Unterstützungszuweisungen für die Kommunen seitens des Landes sind zu begrüßen und können im Gegensatz zu den Isolierungen einen echten Deckungsbeitrag für die pandemiebedingten Haushaltsverschlechterungen leisten.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Risiken angeführt werden:

Die Risiken des Haushaltes werden derzeit von den Folgen der COVID-19-Pandemie überlagert. Die Auswirkungen auf zukünftige Jahre sind jedoch unabsehbar. Es wird damit gerechnet, dass insbesondere die Steuererträge aus der Gewerbesteuer sowie die Einkommensteueranteile im Jahre 2021 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. Daher werden an dieser Stelle lediglich Risikoszenarien zu bestimmbar und konkretisierten Sachverhalten dargestellt.

Gewerbesteuer

Die Haushaltsplanung sieht bei der Gewerbesteuer für das Jahr 2021 einen Ansatz von 13 Mio. € vor und im darauffolgenden Jahr einen Ansatz von 14 Mio. €, der bereits die unter der HSP-Maßnahme Nr. 9 genannte Steuererhöhung berücksichtigt. In den Folgejahren wird dieser Betrag anhand der Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben. Nach dem Gewerbesteuerertragsrückgang des Jahres 2012 bewegten sich die Erträge jedes Jahr im Bereich von 11 bis 14 Mio. €. Insofern ist die Veranschlagung als optimistisch zu bezeichnen, der Haushaltsansatz birgt ein Risiko.

Risikoszenario: Es werden jährlich nur 90 % des Ansatzes erreicht

Jahr	2021	2022	2023	2024
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	+0,0	-3,8	-1,8	-2,0
Ergebnis bei Risikoszenario	-1,3	-5,2	-3,2	-3,4

Kassenkredite

Hierin liegt eines der größten Risiken für die Finanzplanung der nächsten Jahre. Bei einem Kassenkreditvolumen von aktuell 40 Mio. € (ohne Berücksichtigung der Beteiligungen) 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 (2021 bis 2024) gibt.

Risikoszenario: Zinsniveau steigt um einen Prozentpunkt pro Jahr

Jahr	2021	2022	2023	2024
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	+0,0	-3,8	-1,8	-2,0
Ergebnis bei Risikoszenario	-0,2	-4,4	-2,9	-3,6

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 rund 10 Mio. € angestiegen (Planung für das Jahr 2021). 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.

Risikoszenario: Anstieg der Jugendamtsumlage entsprechend der Tendenz seit 2016

Jahr	2021	2022	2023	2024
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	+0,0	-3,8	-1,8	-2,0
Ergebnis bei Risikoszenario	-0,5	-0,8	-1,5	-0,8

Erstattungen und Aufwendungen im Asylbereich

Die Haushaltsansätze für das Jahr 2021 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 1,6 Mio. €.

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 € pro Jahr) sowie Ausgaben für Einrichtung/Möbel (ca. 60.000 € pro Jahr), Abschreibungen der Gebäude (ca. 125.000 € pro Jahr), Grundbesitzabgaben der Unterkünfte (ca. 100.000 € pro Jahr) Personal der Verwaltung (ca. 500.000 € pro Jahr).

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.

Risikoszenario: Rückgang der FlÜAG-Erstattungen um 20 % bei gleichbleibenden Aufwendungen

Jahr	2021	2022	2023	2024
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	+0,0	-3,8	-1,8	-2,0
Ergebnis bei Risikoszenario	-0,1	-3,9	-1,9	-2,1

Zinserträge und Gewinnbeteiligung Städtischer Entsorgungsbetrieb

Der Haushaltssanierungsplan sieht ab dem Jahr 2019 Gewinnbeteiligungen der Stadt am Ergebnis des Städtischen Entsorgungsbetriebes (SEK, vormals Städtischer Abwasserbetrieb - SAB) vor. Die Konsolidierungsbeiträge werden unter der HSP-Maßnahme 8 ausgewiesen. Diesbezüglich bestehen zwei verschiedene Risiken. Erstens ist eine entsprechende Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse des SEK 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 SEK eingerechnet, die in der Zukunft erwirtschaftet werden müssen. Diese Unsicherheiten bilden ein Risiko für die zukünftige Haushaltsabwicklung.

Risikoszenario: Der Städtische Entsorgungsbetrieb erzielt keine Gewinne mehr, die an den städtischen Haushalt ausgeschüttet werden können

Jahr	2021	2022	2023	2024
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	+0,0	-3,8	-1,8	-2,0
Ergebnis bei Risikoszenario	-1,2	-4,8	-2,8	-3,0

9. Ausblick und Schlusswort

Der Ausblick auf den weiteren Verlauf des Jahres 2021 ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 von vielen Unsicherheiten in Verbindung mit der COVID-19-Pandemie geprägt. War es, wie die obenstehenden Darstellungen zeigen, im abgelaufenen Jahr 2020 noch möglich, die pandemiebedingten Finanzschäden durch stabile Gewerbesteuererträge und Zuwendungen des Landes zu kompensieren, so zeichnen sich für 2021 weiterreichende Folgen des „Lockdowns“ ab.

Die pandemiebedingten Finanzschäden des Jahres 2021 werden aller Voraussicht nach noch höher ausfallen. Es wird an dieser Stelle nochmals darauf hingewiesen, dass für das Jahr 2020 aufgrund des konventionell erwirtschafteten Jahresüberschusses keine buchhalterische Isolierung vorgenommen wird. Für das Jahr 2021 wird dagegen zum jetzigen Zeitpunkt davon ausgegangen, dass ein Haushaltsausgleich nur mithilfe der nach dem NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz ermöglichten Hilfestellung gelingen kann.

In Bezug auf die Sanierungsmaßnahmen des Haushaltssanierungsplanes (HSP) liegen der Verwaltung bislang keine Erkenntnisse vor, aufgrund derer eine Nachsteuerung oder die Umsetzung weiterer Maßnahmen notwendig wäre. Die wesentlichen Konsolidierungsbeiträge erscheinen im laufenden Jahr als gesichert. Es handelt sich insbesondere um die Mehrerträge bei der Grundsteuer B, die per Hebesatz in der Haushaltssatzung 2021 fixiert sind. Die Punkte des Personalbewirtschaftungskonzeptes werden trotz Pandemielage weiter befolgt. Die Ausschüttungen des Eigenbetriebes SEK sind vertraglich oder durch Beschlussfassungen abgesichert. Insofern wird die Einhaltung des Konsolidierungsvolumens durch HSP-Maßnahmen für das Jahr 2021 in Aussicht gestellt.

Im Rahmen des Berichtswesens zum 30.06. wurde der Verlauf des Haushaltes 2021 erstmals auf der Grundlage von Buchungsständen und gesicherten Annahmen prognostiziert. Unter Berücksichtigung pandemiebedingter Isolierungen nach dem NKF-CIG in Höhe von über 5 Mio. € kann demzufolge ein Haushaltsausgleich in Aussicht gestellt werden. Weitere unterjährige Erkenntnisse werden durch die Verwaltung im Rahmen des HSP-Controllingberichtes zum 30.09.2021 dokumentiert. Der Bericht ist der oberen Aufsichtsbehörde bis Ende November vorzulegen.

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 Korschbroich 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 2020 zeigt erneut 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 Konnexitätsprinzipes 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, die es nunmehr fortzuführen gilt.

Teilrechnungen

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.869,41	116.963,00	107.028,07	9.934,93
03	+ Sonstige Transfererträge	196.000,00	312.956,00	593.824,00	-280.868,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.637,21	2.327,00	2.509,02	-182,02
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.618,30	306.600,00	262.587,44	44.012,56
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	403.877,39	333.735,00	431.593,17	-97.858,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	517.565,37	194.936,00	595.903,04	-400.967,04
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.525.567,68	1.267.517,00	1.993.444,74	-725.927,74
11	- Personalaufwendungen	-4.738.196,93	-7.240.592,35	-6.976.348,04	-264.244,31
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.624.016,00	-1.650.000,00	-1.591.337,49	-58.662,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.139.454,85	-5.460.847,00	-5.259.357,20	-201.489,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-294.347,13	-383.068,00	-449.754,13	66.686,13
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.453.890,46	-1.486.541,00	-1.871.478,78	384.937,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.249.905,37	-16.221.048,35	-16.148.275,64	-72.772,71
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-10.724.337,69	-14.953.531,35	-14.154.830,90	-798.700,45
19	+ Finanzerträge	6,00	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)	6,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-10.724.331,69	-14.953.531,35	-14.154.830,90	-798.700,45
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)	-10.724.331,69	-14.953.531,35	-14.154.830,90	-798.700,45
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.132.326,45	7.073.991,00	4.949.031,38	2.124.959,62
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-485.866,32	-622.970,00	-658.213,51	35.243,51
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-7.077.871,56	-8.502.510,35	-9.864.013,03	1.361.502,68
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-7.077.871,56	-8.502.510,35	-9.864.013,03	1.361.502,68

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.440,48	752.000,00	292.413,15	459.586,85
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.651,93	0,00	2.587,69	-2.587,69
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	400.000,00	-1.159,58	401.159,58
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	8.219,74	8.520,00	8.519,71	0,29
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.312,15	1.160.520,00	302.360,97	858.159,03
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.476.720,44	-9.900.738,01	-599.957,34	-9.300.780,67
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-200.379,44	-1.284.942,08	-367.340,27	-917.601,81
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.684.599,88	-11.185.680,09	-967.297,61	-10.218.382,48
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.629.287,73	-10.025.160,09	-664.936,64	-9.360.223,45

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV01.003 Beschaffung einer Mikrofonanlage	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 800 Euro	-23.575,96	-57.452,53	-31.282,19	-26.170,34
INV10.003 EDV-Technik GS Andreas	-15.253,38	-1.000,00	-1.874,28	874,28
INV10.004 EDV-Technik GS Herrenshoff	-8.710,53	-6.110,65	-937,14	-5.173,51
INV10.005 EDV-Technik GS Glehn	-7.387,55	-1.000,00	-937,14	-62,86
INV10.006 EDV-Technik Gutenbergschule	-7.387,55	-1.000,00	-937,14	-62,86
INV10.007 EDV-Technik Maternusschule	-10.047,51	-39.000,00	-31.169,96	-7.830,04
INV10.009 EDV-Technik Hauptschule	-14.775,08	-2.000,00	-937,14	-1.062,86
INV10.010 EDV-Technik Realschule	-14.775,08	-3.000,00	-937,14	-2.062,86
INV10.011 EDV-Technik Gymnasium	-17.509,95	-4.000,00	-592,23	-3.407,77
INV10.012 Fahrzeugbeschaffungen	-61.174,99	0,00	0,00	0,00
INV10.058 Dokumenten-Management-System	0,00	-13.409,18	0,00	-13.409,18
INV10.084 Infoma-Lizenzen	0,00	-14.889,35	-8.568,00	-6.321,35
INV10.086 Digitalisierung Schulen	0,00	-550.000,00	-191.744,80	-358.255,20
INV10.089 Zuwendungen Digitalpakt	0,00	495.000,00	0,00	495.000,00
INV10.098 Digitale Endgeräte für Bedürftige	0,00	-162.000,00	0,00	-162.000,00
INV10.099 Landesförderung Endgeräte Bedürftige	0,00	144.000,00	144.713,15	-713,15
INV10.100 Digitale Endgeräte für Lehrer	0,00	-113.000,00	0,00	-113.000,00
INV10.101 Landesförderung Endgeräte Lehrer	0,00	113.000,00	112.500,00	500,00
INV20.003 Beiträge gem. § 127 BauGB	38.640,00	0,00	35.220,12	-35.220,12
INV20.004 Einnahmen aus Baulandmodellen	0,00	400.000,00	-1.179,70	401.179,70
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	0,00	-1.198.815,11	-3.275,88	-1.195.539,23
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrräte. Kleinenbroich	-196.840,16	-4.728.335,45	-223.033,58	-4.505.301,87
INV60.027 Baumaßnahme Kita Schulstraße	-463,97	0,00	0,00	0,00
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	-2.057,31	-60.000,00	-16.091,99	-43.908,01
INV60.044 Neubau Kindergarten Jane-Addams-Weg	0,00	0,00	-1.029,74	1.029,74
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	0,00	-265.000,00	-12.022,26	-252.977,74
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	-53.062,63	-2.399.241,48	-201.754,03	-2.197.487,45
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagschulen	-22.056,30	-14.936,50	-18.697,10	3.760,60
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	-549.819,89	-170.936,26	-50.454,85	-120.481,41
INV60.056 Erweiterung Kindergarten Herrenshoff	-19.047,74	0,00	0,00	0,00
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	-416,50	0,00	0,00	0,00
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	-632.955,94	-133.473,21	-68.773,25	-64.699,96
INV60.064 Rathausenerweiterung Sebastianusstraße 1	0,00	-510.000,00	-4.824,66	-505.175,34
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	0,00	-145.000,00	0,00	-145.000,00
INV60.070 Ern. Fenster und Eingangstür Bürgerhaus Steinforth	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00
INV60.071 Fensteraustausch Kita Am Sportplatz	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
INV60.078 Umbau Foyer Rathaus Don-Bosco-Str.	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00
INV67.001 Ersatzbeschaffungen Kleingeräte	0,00	-18.310,77	-12.191,77	-6.119,00
INV67.002 Ersatzbeschaffung Transporter Schilderwerkstatt	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
INV67.003 Ersatzbeschaffung Transporter ZBV	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
INV67.004 Ersatzbeschaffung Fahrzeug Werkstatt	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
Summe	-1.618.678,02	-9.889.910,49	-590.812,70	-9.299.097,79
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-25.741,76	-143.769,60	-85.733,62	-58.035,98

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.942,83	160.526,00	229.718,18	-69.192,18
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	344.614,86	340.200,00	286.741,55	53.458,45
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.333,59	5.500,00	4.804,90	695,10
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.178,63	75.050,00	45.698,83	29.351,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.035,45	104.216,00	104.490,35	-274,35
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	762.105,36	685.492,00	671.453,81	14.038,19
11	- Personalaufwendungen	-1.305.011,68	-1.325.335,18	-1.515.146,74	189.811,56
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-455.027,26	-347.228,00	-286.979,84	-60.248,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-324.405,16	-288.941,00	-346.660,67	57.719,67
15	- Transferaufwendungen	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-284.002,76	-364.451,00	-365.678,69	1.227,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.368.446,86	-2.327.955,18	-2.516.465,94	188.510,76
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.606.341,50	-1.642.463,18	-1.845.012,13	202.548,95
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)	-1.606.341,50	-1.642.463,18	-1.845.012,13	202.548,95
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)	-1.606.341,50	-1.642.463,18	-1.845.012,13	202.548,95
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-279.370,50	-301.749,00	-251.909,75	-49.839,25
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.885.712,00	-1.944.212,18	-2.096.921,88	152.709,70
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-1.885.712,00	-1.944.212,18	-2.096.921,88	152.709,70

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	65.697,46	65.000,00	66.995,79	-1.995,79
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	10.500,00	-10.500,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.697,46	65.000,00	77.495,79	-12.495,79
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-195.118,37	-829.768,71	-550.882,71	-278.886,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-195.118,37	-829.768,71	-550.882,71	-278.886,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-129.420,91	-764.768,71	-473.386,92	-291.381,79

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV32.006 Feuerschutzpauschale	65.697,46	65.000,00	66.995,79	-1.995,79
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	-27.069,75	-222.930,25	-92.126,59	-130.803,66
INV32.043 HLF 10 Feuerweereinheit Herrenshoff	0,00	-441.738,46	-441.737,99	-0,47
INV32.057 Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	-66.915,51	0,00	-40,00	40,00
INV32.061 HLF 10 LG Liedberg	0,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00
INV66.049 Beschaffung von 8 mobilen Geschwindigkeitstafeln	0,00	-20.000,00	-9.433,58	-10.566,42
Summe	-28.287,80	-729.668,71	-476.342,37	-253.326,34
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-87.774,96	-35.100,00	-7.544,55	-27.555,45

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.744.535,88	1.756.561,00	1.927.889,58	-171.328,58
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	750.381,33	668.640,00	536.220,84	132.419,16
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.167,81	11.672,00	19.579,02	-7.907,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.569,75	22.020,00	19.287,22	2.732,78
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.535.654,77	2.458.893,00	2.502.976,66	-44.083,66
11	- Personalaufwendungen	-1.257.079,12	-1.301.631,08	-1.281.459,45	-20.171,63
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-924.820,75	-824.974,00	-771.613,36	-53.360,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.010.667,46	-992.402,00	-1.005.260,16	12.858,16
15	- Transferaufwendungen	-1.870.616,50	-1.916.108,00	-1.934.717,83	18.609,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-279.992,05	-287.366,00	-306.368,26	19.002,26
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.343.175,88	-5.322.481,08	-5.299.419,06	-23.062,02
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.807.521,11	-2.863.588,08	-2.796.442,40	-67.145,68
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)	-2.807.521,11	-2.863.588,08	-2.796.442,40	-67.145,68
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)	-2.807.521,11	-2.863.588,08	-2.796.442,40	-67.145,68
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.106.901,46	-1.567.857,00	-1.217.928,49	-349.928,51
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-3.914.422,57	-4.431.445,08	-4.014.370,89	-417.074,19
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-3.914.422,57	-4.431.445,08	-4.014.370,89	-417.074,19

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.480,00	0,00	840,14	-840,14
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.480,00	0,00	840,14	-840,14
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-42.569,52	-353.436,34	-49.159,86	-304.276,48
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.569,52	-353.436,34	-49.159,86	-304.276,48
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-38.089,52	-353.436,34	-48.319,72	-305.116,62

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben				
Stadt Korschenbroich				
Produktbereich	03.	Schulträgeraufgaben		
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV10.004 EDV-Technik GS Herrenshoff	0,00	0,00	-6.110,65	6.110,65
INV40.001 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Andreas	-16.600,09	-26.650,00	-15.638,70	-11.011,30
INV40.008 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Hauptschule	-2.285,61	-30.789,39	-5.739,01	-25.050,38
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	-12.607,37	-51.488,00	-7.077,63	-44.410,37
INV40.099 Stühle für die Aula des Gymnasiums	0,00	-153.810,00	0,00	-153.810,00
Summe	-31.493,07	-262.737,39	-34.565,99	-228.171,40
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-11.076,45	-90.698,95	-14.593,87	-76.105,08

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.785,57	46.244,00	54.018,99	-7.774,99
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.651,50	2.700,00	3.736,65	-1.036,65
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.150,71	97.426,00	28.183,06	69.242,94
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257,48	1.200,00	13.800,65	-12.600,65
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	1.000,00	0,00	1.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	144.245,26	148.570,00	99.739,35	48.830,65
11	- Personalaufwendungen	-275.030,58	-240.053,72	-238.744,44	-1.309,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.272,87	-120.102,00	-72.722,62	-47.379,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41.655,57	-41.608,00	-41.227,14	-380,86
15	- Transferaufwendungen	-69.171,16	-103.653,00	-37.842,64	-65.810,36
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.912,00	-19.815,00	-19.345,25	-469,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-519.042,18	-525.231,72	-409.882,09	-115.349,63
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-374.796,92	-376.661,72	-310.142,74	-66.518,98
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)	-374.796,92	-376.661,72	-310.142,74	-66.518,98
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)	-374.796,92	-376.661,72	-310.142,74	-66.518,98
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-81.199,13	-97.342,00	-102.002,68	4.660,68
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-455.996,05	-474.003,72	-412.145,42	-61.858,30
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-455.996,05	-474.003,72	-412.145,42	-61.858,30

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	-593,66	-406,34
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-593,66	-406,34
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-1.000,00	-593,66	-406,34

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft				
Stadt Korschenbroich				
Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft		
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	0,00	-1.000,00	-593,66	-406,34

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.600,00	44.000,00	2.950,00	41.050,00
03	+ Sonstige Transfererträge	18.611,15	11.500,00	40.053,73	-28.553,73
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	1.445.987,41	1.505.550,00	851.941,96	653.608,04
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	756,27	0,00	122.557,57	-122.557,57
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.484.954,83	1.561.050,00	1.017.503,26	543.546,74
11	- Personalaufwendungen	-330.281,91	-409.495,84	-314.103,20	-95.392,64
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.441,85	-46.964,00	-49.319,75	2.355,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.050,10	-301,00	-1.002,11	701,11
15	- Transferaufwendungen	-2.338.020,84	-2.088.140,00	-1.642.287,75	-445.852,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.501,94	-16.520,00	-10.536,90	-5.983,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.859.296,64	-2.561.420,84	-2.017.249,71	-544.171,13
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.374.341,81	-1.000.370,84	-999.746,45	-624,39
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)	-1.374.341,81	-1.000.370,84	-999.746,45	-624,39
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)	-1.374.341,81	-1.000.370,84	-999.746,45	-624,39
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-48.138,97	-56.818,00	-59.026,42	2.208,42
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.422.480,78	-1.057.188,84	-1.058.772,87	1.584,03
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-1.422.480,78	-1.057.188,84	-1.058.772,87	1.584,03

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.213.234,27	6.915.521,00	6.967.819,31	-52.298,31
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	245.563,59	365.360,00	367.631,73	-2.271,73
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.969,66	29.193,84	259.908,51	-230.714,67
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	56.501,15	33.714,00	21.187,74	12.526,26
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.649.268,67	7.343.788,84	7.616.547,29	-272.758,45
11	- Personalaufwendungen	-7.216.054,00	-7.445.322,21	-7.771.585,85	326.263,64
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-554.697,87	-408.732,32	-373.183,31	-35.549,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-270.409,53	-224.341,00	-308.625,84	84.284,84
15	- Transferaufwendungen	-207.275,90	-349.520,46	-185.022,33	-164.498,13
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.547,74	-182.704,00	-215.696,30	32.992,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.412.985,04	-8.610.619,99	-8.854.113,63	243.493,64
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.763.716,37	-1.266.831,15	-1.237.566,34	-29.264,81
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)	-1.763.716,37	-1.266.831,15	-1.237.566,34	-29.264,81
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)	-1.763.716,37	-1.266.831,15	-1.237.566,34	-29.264,81
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-529.262,61	-479.805,00	-375.727,88	-104.077,12
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.292.978,98	-1.746.636,15	-1.613.294,22	-133.341,93
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-2.292.978,98	-1.746.636,15	-1.613.294,22	-133.341,93

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	289.747,48	500.000,00	629.043,61	-129.043,61
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	289.747,48	500.000,00	629.043,61	-129.043,61
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.787,56	0,00	-40.449,02	40.449,02
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-122.354,89	-35.511,21	-63.259,37	27.748,16
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-599.819,50	-900.000,00	0,00	-900.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-730.961,95	-935.511,21	-103.708,39	-831.802,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-441.214,47	-435.511,21	525.335,22	-960.846,43

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV40.056 Zuwendungen des Landes Kita Schulstraße	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
INV40.074 Zuwendungen des Kreises Kita Josef-Thory-Straße	81.460,07	0,00	0,00	0,00
INV40.075 Zuwendungen des Landes Kita Josef-Thory-Straße	0,00	0,00	69.371,61	-69.371,61
INV40.083 Einrichtung Erweiterung Kita Schulstraße	-18.482,10	0,00	0,00	0,00
INV40.085 Zuwendungen Kreis Kita Schulstraße (Baukosten)	199.500,00	0,00	559.672,00	-559.672,00
INV40.097 Zuschuss Lebenshilfe für Einrichtung Hochstraße	-78.595,12	0,00	0,00	0,00
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	-599.819,50	0,00	0,00	0,00
INV40.108 Einrichtung Erweiterung Kita Josef-Thory Straße	-19.090,80	0,00	0,00	0,00
INV40.117 Mobiliar weitere zwei Gruppen Kita Niers-Aue	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
INV40.118 Zuschuss zum Neubau Kita Eickerender Feld	0,00	-780.000,00	0,00	-780.000,00
INV40.119 Zuschuss zur Einrichtung Kita Eickerender Feld	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	0,00	0,00	-39.337,47	39.337,47
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	-8.787,56	0,00	0,00	0,00
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	0,00	0,00	-307,73	307,73
Summe	-443.815,01	-400.000,00	589.398,41	-989.398,41
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-84.900,99	-35.511,21	-64.063,19	28.551,98

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.979,69	223.627,00	316.022,65	-92.395,65
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.241,25	47.700,00	21.171,61	26.528,39
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.797,48	64.625,00	33.388,38	31.236,62
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.146,38	0,00	5.225,13	-5.225,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	411.164,80	335.952,00	375.807,77	-39.855,77
11	- Personalaufwendungen	-591.210,28	-653.324,12	-599.299,41	-54.024,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-396.190,05	-233.519,00	-178.704,48	-54.814,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-778.906,13	-704.698,00	-787.690,64	82.992,64
15	- Transferaufwendungen	-97.405,71	-180.000,00	-175.595,00	-4.405,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.598,68	-11.650,00	-4.690,94	-6.959,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.875.310,85	-1.783.191,12	-1.745.980,47	-37.210,65
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.464.146,05	-1.447.239,12	-1.370.172,70	-77.066,42
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)	-1.464.146,05	-1.447.239,12	-1.370.172,70	-77.066,42
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)	-1.464.146,05	-1.447.239,12	-1.370.172,70	-77.066,42
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-688.164,10	-847.905,00	-629.795,81	-218.109,19
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.152.310,15	-2.295.144,12	-1.999.968,51	-295.175,61
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-2.152.310,15	-2.295.144,12	-1.999.968,51	-295.175,61

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.620.000,00	0,00	1.620.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.620.000,00	0,00	1.620.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-365.465,70	-1.835.369,99	-78.382,28	-1.756.987,71
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-67.928,33	-57.019,59	-18.965,64	-38.053,95
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-433.394,03	-1.892.389,58	-97.347,92	-1.795.041,66
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-433.394,03	-272.389,58	-97.347,92	-175.041,66

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 08. Sportförderung				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl. Korschenbroich	-309.799,77	-31.035,92	-12.407,04	-18.628,88
INV40.100 Bauliche Maßnahmen Sportplatz Liedberg	-55.665,93	-4.334,07	-1.190,00	-3.144,07
INV40.110 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Glehn	0,00	-438.000,00	-3.478,47	-434.521,53
INV40.111 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Kleinenbroich	0,00	-132.000,00	-2.152,72	-129.847,28
INV40.112 Bundesprogramm - Kleinspielfeld Herrenshoff	0,00	-230.000,00	-2.152,71	-227.847,29
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	0,00	-1.000.000,00	-57.408,38	-942.591,62
INV40.114 Zuwendungen Bundesprogramm Sport	0,00	1.620.000,00	0,00	1.620.000,00
Summe	-365.465,70	-215.369,99	-78.789,32	-136.580,67
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-68.336,56	-57.019,59	-18.965,64	-38.053,95

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59,35	60,00	59,36	0,64
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.730,00	9.000,00	12.725,00	-3.725,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.575.134,74	1.521.700,00	1.626.032,47	-104.332,47
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	710.400,00	56.978,62	653.421,38
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	217.380,12	100.000,00	83.244,38	16.755,62
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.808.304,21	2.341.160,00	1.779.039,83	562.120,17
11	- Personalaufwendungen	-315.672,05	-481.847,88	-582.619,41	100.771,53
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.478,01	-1.035.200,00	-141.366,94	-893.833,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-160,13	-163,00	-160,15	-2,85
15	- Transferaufwendungen	-61.804,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.137.278,14	-1.000,00	-86.858,89	85.858,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.588.392,33	-1.518.210,88	-811.005,39	-707.205,49
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	219.911,88	822.949,12	968.034,44	-145.085,32
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)	219.911,88	822.949,12	968.034,44	-145.085,32
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)	219.911,88	822.949,12	968.034,44	-145.085,32
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-45.880,22	-56.474,00	-49.230,29	-7.243,71
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	174.031,66	766.475,12	918.804,15	-152.329,03
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	174.031,66	766.475,12	918.804,15	-152.329,03

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	274.126,84	150.000,00	39.419,01	110.580,99
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	274.126,84	150.000,00	39.419,01	110.580,99
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-9.519,87	-220.000,00	-112.490,76	-107.509,24
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-3.403,22	0,00	-14.839,58	14.839,58
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.923,09	-220.000,00	-127.330,34	-92.669,66
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	261.203,75	-70.000,00	-87.911,33	17.911,33

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	226.008,25	-50.000,00	-83.814,97	33.814,97
INV61.012 Kauf/Verkauf Kampgasse	-124.160,36	0,00	0,00	0,00
INV61.014 Kauf/Verkauf Niers-Aue	-1.329,00	0,00	-110.810,09	110.810,09
INV61.016 Kauf/Verkauf Holzkamp-West	34.432,12	1.500.000,00	15.839,01	1.484.160,99
INV61.023 Erwerb von Straßenland	0,00	-20.000,00	-1.510,37	-18.489,63
Summe	134.951,01	1.430.000,00	-180.296,42	1.610.296,42

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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	107.651,50	-87.189,50
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	799.563,79	905.400,00	747.948,49	157.451,51
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.267,40	1.000,00	956,80	43,20
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	550,94	3.000,00	1.846,46	1.153,54
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	902.533,63	929.862,00	858.403,25	71.458,75
11	- Personalaufwendungen	-729.001,67	-663.104,64	-746.126,01	83.021,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.075,88	-172.500,00	-146.869,69	-25.630,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-136.976,09	-125.608,00	-136.976,08	11.368,08
15	- Transferaufwendungen	-6.758,89	-4.000,00	0,00	-4.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-278.493,15	-236.600,00	-253.060,42	16.460,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.309.305,68	-1.201.812,64	-1.283.032,20	81.219,56
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-406.772,05	-271.950,64	-424.628,95	152.678,31
19	+ Finanzerträge	6.166,85	6.167,00	5.826,05	340,95
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	6.166,85	6.167,00	5.826,05	340,95
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-400.605,20	-265.783,64	-418.802,90	153.019,26
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)	-400.605,20	-265.783,64	-418.802,90	153.019,26
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-386.659,27	-472.940,00	-470.423,40	-2.516,60
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-787.264,47	-738.723,64	-889.226,30	150.502,66
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-787.264,47	-738.723,64	-889.226,30	150.502,66

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	24.862,50	0,00	17.302,21	-17.302,21
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.862,50	0,00	17.302,21	-17.302,21
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-3.927,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.927,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	20.935,50	0,00	17.302,21	-17.302,21

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-3.927,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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	2.959.684,49	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.945,13	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.021,73	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.520.773,59	1.500.000,00	1.491.865,34	8.134,66
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.652.424,94	1.500.000,00	1.491.865,34	8.134,66
11	- Personalaufwendungen	-89.933,62	0,00	-6.331,50	6.331,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.774.659,30	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	-186.845,29	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.051.438,21	0,00	-6.331,50	6.331,50
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.600.986,73	1.500.000,00	1.485.533,84	14.466,16
19	+ Finanzerträge	126,01	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)	126,01	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.601.112,74	1.500.000,00	1.485.533,84	14.466,16
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)	1.601.112,74	1.500.000,00	1.485.533,84	14.466,16
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-82.189,15	0,00	-573,00	573,00
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.518.923,59	1.500.000,00	1.484.960,84	15.039,16
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	1.518.923,59	1.500.000,00	1.484.960,84	15.039,16

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	221.401,08	222.495,00	222.566,82	-71,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	768.730,77	788.159,00	791.640,49	-3.481,49
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.817,04	21.000,00	29.609,19	-8.609,19
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	184.005,70	171.708,00	198.516,29	-26.808,29
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.211.954,59	1.203.362,00	1.242.332,79	-38.970,79
11	- Personalaufwendungen	-307.187,63	-330.667,80	-323.649,36	-7.018,44
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.436.241,55	-2.050.700,00	-2.089.308,33	38.608,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.624.827,86	-2.658.879,00	-2.637.506,26	-21.372,74
15	- Transferaufwendungen	-525.055,40	-600.000,00	-580.302,40	-19.697,60
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.500,17	-2.000,00	1.167,87	-3.167,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.894.812,61	-5.642.246,80	-5.629.598,48	-12.648,32
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.682.858,02	-4.438.884,80	-4.387.265,69	-51.619,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.682.858,02	-4.438.884,80	-4.387.265,69	-51.619,11
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.682.858,02	-4.438.884,80	-4.387.265,69	-51.619,11
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-371.404,12	-958.442,00	-583.390,37	-375.051,63
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-5.054.262,14	-5.397.326,80	-4.970.656,06	-426.670,74
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-5.054.262,14	-5.397.326,80	-4.970.656,06	-426.670,74

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	153.770,01	-153.770,01
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	153.770,01	-153.770,01
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-1.678,24	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.552.697,76	-4.482.740,78	-1.036.579,36	-3.446.161,42
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-11.796,51	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.566.172,51	-4.482.740,78	-1.036.579,36	-3.446.161,42
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.566.172,51	-4.482.740,78	-882.809,35	-3.599.931,43

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV20.003 Beiträge gem. § 127 BauGB	5.209,74	0,00	0,00	0,00
INV20.004 Einnahmen aus Baulandmodellen	0,00	0,00	153.770,01	-153.770,01
INV66.004 Brückensanierungen	-40.562,94	-688.196,94	-133.672,60	-554.524,34
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	-12.596,15	-85.695,96	-23.521,79	-62.174,17
INV66.014 Erneuerung Straßenbeleuchtung	-1.249,56	0,00	0,00	0,00
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	0,00	-41.303,79	-391,26	-40.912,53
INV66.018 Erschließung BPlan Wasserweg	0,00	-140.000,00	-138.264,55	-1.735,45
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	-5.915,48	0,00	0,00	0,00
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	-18.621,63	-81.378,37	-61.542,08	-19.836,29
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausb. Kreisverkehr	-2.289.791,47	-806.273,91	-563.926,69	-242.347,22
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	-45.930,67	-393.591,53	-2.856,00	-390.735,53
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	-88.962,00	-1.410.934,15	0,00	-1.410.934,15
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	-38.758,35	-61.241,65	0,00	-61.241,65
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	-2.800,00	-67.549,47	0,00	-67.549,47
INV66.043 Radweg Rhedung	-4.511,89	-585.488,11	0,00	-585.488,11
INV66.050 Erneuerung von Deckschichten bei Straßen	0,00	-100.000,00	-95.421,91	-4.578,09
Summe	-2.544.490,40	-4.461.653,88	-865.826,87	-3.595.827,01
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-16.472,37	-21.086,90	-16.612,48	-4.474,42

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.552,04	27.921,00	19.705,10	8.215,90
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.140,15	952.490,00	874.844,54	77.645,46
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.737,62	17.900,00	6.027,80	11.872,20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	9.500,00	10.500,00	-1.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.808,70	514.981,00	30.096,28	484.884,72
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	184.238,51	1.522.792,00	941.173,72	581.618,28
11	- Personalaufwendungen	-185.772,08	-638.499,98	-656.431,88	17.931,90
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.299.640,14	-724.045,00	-582.030,05	-142.014,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-30.876,83	-130.902,00	-98.272,43	-32.629,57
15	- Transferaufwendungen	-489,60	-490,00	-489,60	-0,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.080,05	-23.800,00	-135.198,86	111.398,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.521.858,70	-1.517.736,98	-1.472.422,82	-45.314,16
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.337.620,19	5.055,02	-531.249,10	536.304,12
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)	-2.337.620,19	5.055,02	-531.249,10	536.304,12
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)	-2.337.620,19	5.055,02	-531.249,10	536.304,12
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	179.000,00	175.416,75	3.583,25
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-13.574,16	-1.766.128,00	-706.472,70	-1.059.655,30
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.351.194,35	-1.582.072,98	-1.062.305,05	-519.767,93
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-2.351.194,35	-1.582.072,98	-1.062.305,05	-519.767,93

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.659,37	-155.624,00	-5.396,08	-150.227,92
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-13.094,71	-10.000,00	-1.939,82	-8.060,18
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.754,08	-165.624,00	-7.335,90	-158.288,10
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-28.754,08	-165.624,00	-7.335,90	-158.288,10

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege				
Stadt Korschenbroich				
Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege		
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV61.022 Wanderweg Raderbroich - Kleinenbroich	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze (bis 2020)	-15.659,37	-50.000,00	-5.396,08	-44.603,92
INV67.007 Umsetzung Friedhofskonzept	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00
Summe	-15.659,37	-130.000,00	-5.396,08	-124.603,92
U: Unterhalb der Wertgrenze				
Summe	-13.094,71	-35.624,00	-1.939,82	-33.684,18

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	67.355,00	33.406,00	33.949,00
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	67.355,00	33.406,00	33.949,00
11	- Personalaufwendungen	-23.550,53	-104.209,03	-28.584,87	-75.624,16
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	-62.000,00	-19.554,85	-42.445,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.550,53	-166.209,03	-48.139,72	-118.069,31
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-23.550,53	-98.854,03	-14.733,72	-84.120,31
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)	-23.550,53	-98.854,03	-14.733,72	-84.120,31
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)	-23.550,53	-98.854,03	-14.733,72	-84.120,31
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.395,78	-3.225,00	-2.698,84	-526,16
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-24.946,31	-102.079,03	-17.432,56	-84.646,47
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	-24.946,31	-102.079,03	-17.432,56	-84.646,47

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.160,42	163,00	5.160,41	-4.997,41
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.050,00	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	500.000,00	500.000,00	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	6.210,42	500.163,00	505.160,41	-4.997,41
11	- Personalaufwendungen	-119.490,39	-128.592,93	-193.904,18	65.311,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-335,00	-800,00	-321,74	-478,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-194,96	-199,00	-194,94	-4,06
15	- Transferaufwendungen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.474,27	-20.000,00	-20.656,06	656,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-141.494,62	-149.591,93	-220.076,92	70.484,99
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-135.284,20	350.571,07	285.083,49	65.487,58
19	+ Finanzerträge	171.308,31	324.324,00	4,76	324.319,24
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	171.308,31	324.324,00	4,76	324.319,24
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	36.024,11	674.895,07	285.088,25	389.806,82
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)	36.024,11	674.895,07	285.088,25	389.806,82
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-12.320,66	-21.188,00	-17.054,99	-4.133,01
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	23.703,45	653.707,07	268.033,26	385.673,81
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	23.703,45	653.707,07	268.033,26	385.673,81

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	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 2020

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.466.160,05	49.607.600,00	48.728.045,54	879.554,46
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.293.808,31	2.131.074,00	4.007.962,91	-1.876.888,91
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	110.061,40	66.000,00	226.252,13	-160.252,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	50.870.029,76	51.804.674,00	52.962.260,58	-1.157.586,58
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	-25.650.953,54	-26.929.119,00	-26.035.815,17	-893.303,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.381,54	-220.000,00	-508.931,91	288.931,91
17	= Ordentliche Aufwendungen	-25.454.572,00	-27.149.119,00	-26.544.747,08	-604.371,92
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	25.415.457,76	24.655.555,00	26.417.513,50	-1.761.958,50
19	+ Finanzerträge	1.286.169,15	1.544.881,00	1.127.657,83	417.223,17
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-627.250,02	-538.000,00	-441.426,03	-96.573,97
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	658.919,13	1.006.881,00	686.231,80	320.649,20
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	26.074.376,89	25.662.436,00	27.103.745,30	-1.441.309,30
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)	26.074.376,89	25.662.436,00	27.103.745,30	-1.441.309,30
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-148,00	0,00	-148,00
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	26.074.376,89	25.662.288,00	27.103.745,30	-1.441.457,30
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 29 und 30)	26.074.376,89	25.662.288,00	27.103.745,30	-1.441.457,30

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz-Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.400.766,22	2.120.308,00	4.734.010,06	-2.613.702,06
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	92.002,03	0,00	94.767,31	-94.767,31
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.492.768,25	2.120.308,00	4.828.777,37	-2.708.469,37
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	2.492.768,25	2.120.308,00	4.828.777,37	-2.708.469,37

Jahresabschluss 2020

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft				
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Jahres- ergebnis 2020	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2020
O: Oberhalb der Wertgrenze				
INV20.001 Allgemeine Investitionspauschale	1.585.747,22	1.640.284,00	1.634.107,06	6.176,94
INV20.006 Schul- und Bildungspauschale	815.019,00	480.024,00	838.181,00	-358.157,00
INV20.009 Zuwendungen gem. GVFG - Straßenbau	0,00	0,00	1.699.000,00	-1.699.000,00
INV20.011 Zuwendungen des Bundes Sanierung Sportanlagen	0,00	0,00	562.722,00	-562.722,00
Summe	2.400.766,22	2.120.308,00	4.734.010,06	-2.613.702,06